

PIANO DI MONITORAGGIO MISURE DI PREVENZIONE 2026-2028											
MISURE GENERALI E TRASVERSALI											
PROGRAMMAZIONE 2026-2028					MONITORAGGIO 2026						
Misure generali e trasversali	Azioni	Responsabile attuazione	Tempistica di attuazione	Indicatore di attuazione	Responsabile del Monitoraggio	Modalità di svolgimento	Tempistiche	Indicatore di monitoraggio	Misurazione	Target (valori attesi)	
Trasparenza	T1 Pubblicazione dei dati/informazioni, previsti dalla normativa e dal PTCT, previa verifica delle indicazioni in ambito privacy, qualità e accessibilità del dato	Referenti per la prevenzione della corruzione e trasparenza di cui al § 3.3	Continua e secondo le tempistiche previste dalla normativa e dall'All. 9 al PTCT	Pubblicazione dei dati completi e aggiornati	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali	Trimestrali	Verifica presenza o assenza nelle apposite sotto-sezioni della sezione "Società Trasparente" (pubblicazione, aggiornamento e formato di rappresentazione del dato compreso) e corrispondenza quantitativa dei dati indicati nell'All. 9 del PTCT	N. degli adempimenti eseguiti/ N. degli adempimenti da eseguire	100%	
	T2 Gestione accesso civico	Referenti per la prevenzione della corruzione e trasparenza di cui al § 3.3	Ad evento e continua	Assenza di istanze di accesso civico o diniego di tali istanze	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici	Semestrale	Istanze di accesso civico ricevute	SI/NO	= o < 3	
	T3 Verifica regolarità delle pubblicazioni nelle sotto-sezioni di "società trasparente" individuate con Delibera annuale da ANAC	RPCT	Annuale	Relazione RPCT ad OdV231	OdV231	Verifiche dirette nelle sotto-sezioni di "società trasparente" indicate da ANAC	Annuale	Trasmissione attestazioni OIV tramite Piattaforma ANAC	SI/NO	100%	
	T4 Regolamentazione delle varie tipologie di accesso	RPCT	Entro 31/12/26	Adozione Regolamento	RPCT	In autoverifica	Entro 2026	Delibera di adozione	SI/NO	100%	
	T5 Verifica della strutturazione dell'albero logico della sezione "Società Trasparente" attraverso l'applicativo di web crawling (TrasparenzAI)	RPCT	Entro 31/12/26	Individuazione difformità della sezione "Società trasparente"	RPCT	In autoverifica	Entro 2026	Pubblicazione esito verifica	SI/NO	100%	
	T6 Aggiornamento struttura e contenuti "Società Trasparente" anche con riferimento ai criteri e alle regole tecniche di "accessibilità" per persone con disabilità visive, motorie o cognitive	Responsabile ICT	31/12/2026: allineamento al 40%; 31/12/2027: allineamento al 40%; 31/12/2028: completamento degli interventi	Allineamento della Sezione "Società Trasparente" secondo le raccomandazioni/ linee guida	RPCT	Verifiche dirette in "società trasparente"	Entro 2026	Stato avanzamento interventi di allineamento della sezione "Società Trasparente"	SI/NO	40%	
	T7 Adeguamento agli schemi di pubblicazione definiti da ANAC per i dati riferiti agli obblighi negli ambiti "spese e pagamenti dell'amministrazione", "organizzazione", "controlli e rilevi sull'amministrazione" (artt. 4 bis, 13 e 31 del D.lgs. n.33/2013)	RPCT: Referenti per la prevenzione della corruzione e trasparenza di cui al § 3.3	Entro il 31/12/2026; entro il 31/12/2027	Assolvimento agli obblighi di pubblicazione secondo gli schemi definiti da ANAC di cui alla Delibera n. 495 del 25.09.2024 così come modificati dalla Delibera n. 481 del 3.12.2025	OdV231	Verifiche dirette nelle sotto-sezioni di "società trasparente"	Annuale	Attestazione positiva da parte OdV231	SI/NO	100%	
Codice Etico e di Comportamento	CE1 Vigilanza sullo stato di applicazione del Codice	OdV231/RPCT;	Ad evento e continua	Gestione e/o risoluzione di situazioni critiche segnalate e/o rilevate d'ufficio;	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Tavoli di confronto e incontri con OdV231	Ad evento	Verifica dello stato di analisi e gestione delle criticità	N. di situazioni critiche segnalate e/o rilevate / N. situazioni critiche segnalate e/o rilevate risolte	"0" (da intendere situazioni critiche effettivamente fondate)	
		Responsabile Affari Legali e Societari;	Ad evento e continua	Segnalazioni al RPCT di violazioni del Codice nei procedimenti disciplinari in corso;		Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali	Semestrale	Adozione di misure disciplinari per violazione del Codice etico	N. di procedimenti disciplinari avviati / N. di provvedimenti disciplinari comminati	"0" (provvedimenti disciplinari comminati)	
		Responsabile Affari del Personale;	Ad evento e continua	Utilizzo e acquisizione, per i neo-assunti dei modelli di dichiarazione di presa visione e conoscenza del Codice e consegna di copia del Codice;		Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici	Semestrale	Verifica presenza o assenza dichiarazione	N. dichiarazioni neo-assunti acquisite - e copia del Codice / N. totale neo-assunti	100%	
		Responsabile Contratti e Appalti; Responsabili di servizio	Ad evento e continua	Utilizzo degli schemi tipo di incarico/ contratto, con le clausole di acquisizione di presa visione e di risoluzione o decadenza del rapporto negoziale in caso di violazione degli obblighi derivanti dal Codice		Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali, supportato dai Responsabili; Audit periodici	Semestrale	Verifica presenza o assenza clausole (selezione a campione)	N. contratti con clausola di presa visione / N. contratti verificati	80%	
Whistleblowing	W1 Gestione delle segnalazioni di condotte illecite ricevute	RPCT con il supporto delle funzioni aziendali di volta in volta competenti	Ad evento e continua	Analisi del caso, recupero di ogni informazione necessaria, risoluzione del caso	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Tavoli di confronto e incontri con funzioni aziendali coinvolte; Audit (eventuale)	Annuale	Corretta attuazione degli adempimenti richiesti ex lege e dalle procedure interne contenute nel "Regolamento per la gestione delle segnalazioni di illeciti (whistleblowing)"	N. degli adempimenti eseguiti / N. degli adempimenti da eseguire	100%	
								Segnalazioni non compilate correttamente	SI/NO	< 3%	
								Report delle segnalazioni ricevute indicante la risoluzione dei casi	N. dei procedimenti (disciplinari-penali) attivati / totale delle segnalazioni ricevute	0%	

W2	Iniziative di sensibilizzazione rivolte al personale sulle nuove indicazioni ANAC contenute nelle linee guida whistleblowing sui canali interni di segnalazione	RPCT	31/12/2026; ≥1 iniziative di sensibilizzazione; 31/12/2027; ≥1 iniziative di sensibilizzazione; 31/12/2028; ≥1 iniziative di sensibilizzazione	Realizzazione iniziative di sensibilizzazione	OdV231	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuale)	Entro il 31/12/2026	Realizzazione di iniziative di sensibilizzazione	N. iniziative di sensibilizzazione	≥1		
W3	Formazione al gestore della segnalazione e ad attori chiave del processo di whistleblowing	Responsabile Affari del Personale	31/12/2026; ≥1 iniziative di formazione; 31/12/2027; ≥1 iniziative di formazione 31/12/2028; ≥1 iniziative di formazione	Effettuazione di formazione per RPCT	OdV231	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuale)	Entro il 31/12/2026	Realizzazione di formazione	N. iniziative di formazione	≥1		
W4	Allineamento del canale interno di whistleblowing alle nuove indicazioni	RPCT	Entro il 31/12/2026	Individuazione difformità "Regolamento per la gestione delle segnalazioni di illeciti (whistleblowing) e la tutela del segnalante" con Linee Guida ANAC	OdV231	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuale)	Entro il 31/12/2026	Report RPCT	SI/NO	100%		
			Entro il 31/12/2027	Aggiornamento "Regolamento per la gestione delle segnalazioni di illeciti (whistleblowing) e la tutela del segnalante"			Entro il 31/12/2027	Delibera di adozione	SI/NO	100%		
Rotazione ordinaria (o misure alternative) e straordinaria	R1	Rotazione ordinaria, laddove possibile, o attuazione segregazione funzioni (in sede di progettazione delle procedure aziendali dovrà essere considerato il profilo della segregazione delle funzioni)	Direttore Generale; Responsabile Affari del Personale; Responsabili di servizio	Ad evento e continua	Attivazione rotazione o misure alternative	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuale)	Entro novembre 2026	Verifica risultanze applicazione della misura e/o adozione della procedura e gestione completa degli adempimenti	N. rotazioni effettuate	100%	
										N. procedure adottate contenenti il principio di segregazione delle funzioni / adempimenti da attuare e attuabili	100%	
Conflitto di interessi: obblighi di comunicazione e di astensione	C11	Al momento dell'assunzione e all'atto di assegnazione dell'ufficio, acquisizione, verifica, archiviazione e custodia di dichiarazione di insussistenza di conflitto di interessi	Responsabile Affari del Personale	Ad evento e continua	Gestione completa dell'adempimento	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici	Semestrale	Attivazione della misura in presenza dei presupposti;	Attivazione della misura / N. delle casistiche implicanti l'attivazione della misura	100%	
	C12	Al momento dell'accettazione dell'incarico a collaboratore/consulente, acquisizione, verifica, archiviazione e custodia di dichiarazione di insussistenza di conflitto di interessi (anche contenuto nel contratto/incarico)	Responsabili di Servizio	Ad evento e continua	Gestione completa dell'adempimento	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici	Semestrale	Segnalazioni ricevute sul tema	SI/NO	"0" (da intendere segnalazioni riscontrate ed effettivamente fondate)	
Inconferibilità e incompatibilità	C13	Al momento della segnalazione del dipendente/collaboratore/consulente per conflitto di interessi reale o potenziale, esame, valutazione delle circostanze e gestione delle relative decisioni da assumere	Responsabili di Servizio anche con il supporto delle funzioni aziendali di volta in volta competenti; Direttore Generale (se il soggetto interessato è un RS)	Ad evento e continua	Gestione completa della segnalazione	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Tavoli di confronto e incontri con i servizi preposti; Audit periodici	Semestrale	Verifica segnalazioni ricevute con astensioni effettive	N. segnalazioni ricevute	= o < 3	
										N. astensioni effettive / N. totale di segnalazioni ricevute	80%	
C14	All'atto di nomina/accettazione incarico a RUP; Componente di Commissioni giudicatrici; DEC; DL, etc., acquisizione, verifica, archiviazione e custodia di dichiarazioni di insussistenza conflitto di interessi	Responsabile Contratti e Appalti (RCA)	Ad evento e continua	Gestione completa dell'adempimento	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici	Semestrale	Verifica raccolta delle dichiarazioni e corretta attuazione degli adempimenti in materia	N. dichiarazioni raccolte - adempimenti eseguiti / N. di dichiarazioni da raccogliere - adempimenti da eseguire	100%		
C15	Al momento della segnalazione dei soggetti incaricati nell'ambito delle procedure di acquisto/contratti pubblici per conflitto di interessi reale o potenziale, esame, valutazione delle circostanze e gestione delle relative decisioni da assumere	Responsabile Contratti e Appalti/RUP anche con il supporto delle funzioni aziendali di volta in volta competenti	Ad evento e continua	Gestione completa dell'adempimento	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici	Semestrale	Verifica segnalazioni ricevute con astensioni effettive	N. segnalazioni ricevute	= o < 3		
										N. astensioni effettive / N. totale di segnalazioni ricevute	80%	
C116	Elaborazione Regolamento per la disciplina del conflitto di interessi	RPCT	2026-2027	Documento approvato dal CdA	RPCT	In autoverifica	Entro 31.12.2027	Delibera CdA di adozione	SI/NO	100%		
IN1	Acquisizioni dichiarazioni all'atto del conferimento di ogni nuovo incarico	RPCT	Ad evento e continua	Dichiarazioni rilasciate	RPCT	In autoverifica	Ad evento	Corretta attuazione degli adempimenti in materia di inconferibilità e incompatibilità	N. di dichiarazioni raccolte - adempimenti eseguiti / N. di dichiarazioni da raccogliere - adempimenti da eseguire	100%		
IN2	Acquisizioni dichiarazioni di aggiornamento annuali	RPCT	Annuale	Dichiarazioni rilasciate	RPCT	In autoverifica	Annuale	Corretta attuazione degli adempimenti in materia di inconferibilità e incompatibilità	N. di dichiarazioni raccolte - adempimenti eseguiti / N. di dichiarazioni da raccogliere - adempimenti da eseguire	100%		
IN3	Verifica annuale dichiarazioni per comprova del mantenimento dell'assenza delle cause di incompatibilità	RPCT con il supporto delle funzioni aziendali competenti	Annuale	Recupero di ogni informazione necessaria	RPCT	In autoverifica	Annuale	Analisi delle verifiche svolte con documentazione a supporto	N. di incarichi di cui è stata verificata la veridicità / N. di incarichi conferiti	100%		
IN4	Gestione delle situazioni di inconferibilità e incompatibilità	RPCT con il supporto delle funzioni aziendali competenti	Ad evento e continua	Analisi del caso, recupero di ogni informazione necessaria, risoluzione del caso	RPCT	In autoverifica	Ad evento	Analisi delle verifiche svolte con documentazione a supporto	SI/NO	"0" (da intendere situazioni riscontrate ed effettivamente fondate)		

	IN5	Rafforzamento dei controlli a campione su incarichi già conferiti	RPCT con il supporto delle funzioni aziendali competenti	31/12/2026: +5% sul VR; 31/12/2027: +5% sul VR; 31/12/2028: +5% sul VR	Incremento annuo del 5% dei controlli rispetto al dato rilevato nell'annualità precedente (VR, valore di riferimento)	RPCT	In autoverifica	Entro il 31/12/2026	Numero controlli a campione su +5% rispetto al VR (Valore di riferimento)	SI/NO	+% di VR
Formazione e comunicazione	F1	Inserimento nel Piano annuale della formazione, di percorsi di formazione/aggiornamento in materia di prevenzione della corruzione ed etica richiesti dal RPCT	Responsabile Affari del personale (RAP)	Entro il 31/12/2025	Piano annuale della formazione comprensivi di formazione/aggiornamento in materia	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuale)	Annuale	Verifica presenza o assenza nel Piano di percorsi di formazione/aggiornamento in materia di prevenzione della corruzione ed etica	SI/NO	100%
	F2	Attivazione di corsi di formazione di base in materia di anticorruzione, etica e legalità per tutti i dipendenti	Responsabile Affari del personale (RAP)	Annuale	Sessioni di formazioni effettuate	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuale)	Entro il 30/11/2026	Erogazione della formazione programmata	N. di sessioni formative erogate / N. di sessioni formative programmate. Numero di partecipanti. Esito della verifica di efficacia della formazione.	100%
	F3	Attivazione di percorsi formativi e/o di aggiornamento per RS e RPCT	Responsabile Affari del personale (RAP)	Annuale	Sessioni di formazioni effettuate	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuale)	Entro il 30/11/2026	Erogazione della formazione programmata	N. di sessioni formative erogate / N. di sessioni formative programmate; Numero di partecipanti; Esito della verifica di efficacia della formazione.	100%
	F4	Programmazione di Comitati direttivi finalizzati allo scambio di informazioni RPCT/RS	Direttore Generale con il supporto del RPCT	Annuale	Comitati direttivi effettuati	RPCT	In autoverifica	Annuale	Realizzazione di Comitati direttivi	N. di Comitati direttivi realizzati / N. di Comitati direttivi programmati	= o > 1
	F5	Attivazione di percorsi di formazione finalizzati al consolidamento delle competenze del personale (RUP, DEC, DL, relativi collaboratori, etc.) in materia di utilizzo della piattaforma digitale	RPCT e Responsabile Contratti e Appalti (RCA) con il supporto del Responsabile Affari del Personale (RAP)	31.12.2026: 55%; 31.12.2027: 75%; 31.12.2028: 100%	Erogazione formazione a personale interessato	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuale)	Entro 31/12/2026	Verifica n. di risorse formate	N. risorse formate/N. risorse da formare	55%
Pantoufage o Revolving doors	P1	Inserimento di clausole di divieto pantoufage negli Avvisi di ricerca e selezione del personale o di esperti esterni	Responsabili di servizio/Responsabile Affari del personale	Ad evento e continua	Gestione completa dell'adempimento	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici	Semestrale	Verifica presenza clausole di divieto negli Avvisi	N. di Avvisi con clausole correttamente inserite / N. Avvisi complessivi	100%
	P2	Acquisizione di dichiarazione di insussistenza di pantoufage, alla stipula del contratto di assunzione o negli incarichi di collaborazione e di consulenza	Responsabili di servizio/Responsabile Affari del personale	Ad evento e continua	Gestione completa dell'adempimento	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici	Semestrale	Verifica dichiarazioni acquisite alla stipula dei contratti di assunzione	N. dichiarazioni acquisite alla stipula dei contratti / N. Avvisi contratti di assunzione complessivi	100%
	P3	Acquisizione di dichiarazione di impegno al rispetto del divieto di pantoufage, alla cessazione del rapporto di lavoro (ove l'interessato abbia esercitato poteri autoritativi o negoziali in Aspes)	Responsabile Affari del personale (RAP)	Ad evento e continua	Gestione completa dell'adempimento	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici	Semestrale	Verifica dichiarazioni acquisite alla cessazione del rapporto di lavoro	N. dichiarazioni acquisite alla cessazione del rapporto di lavoro / N. cessazioni totali	100%
	P4	Verifica, sulla base delle segnalazioni pervenute, della sussistenza di potenziali violazioni	RPCT con il supporto delle funzioni aziendali di volta in volta competenti	Ad evento e continua	Analisi del caso, recupero di ogni informazione necessaria, risoluzione del caso	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Tavoli di confronto e incontri con funzioni aziendali coinvolte; Audit (eventuale)	Semestrale	Segnalazioni ricevute sul tema	SI/NO	"0" (da intendere segnalazioni riscontrate ed effettivamente fondate)
Patti di integrità negli affidamenti	P11	Allegazione del Patto di integrità in tutte le procedure di gara sopra e sotto soglia comunitaria e acquisizione di sottoscrizione da parte dell'operatore economico	Responsabile Contratti e appalti (RCA)	Ad evento e continua	Gestione completa dell'adempimento	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici	Semestrale	Verifica presenza Patto e corretta sottoscrizione	N. di Patti di integrità inseriti bandi di gara / N. di procedure di gara bandite	100%
R.A.S.A.	R1	Verifica e aggiornamento dei dati sui Centri di costo e/o RUP	RASA	Entro il 31/12	Informazioni e dati aggiornati	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici	Entro 15/12/2026	Corretta trasmissione delle informazioni entro i termini di legge	N. informazioni trasmesse /N. informazioni da trasmettere	100%
	R2	Aggiornamento e verifica dati Stazione Appaltante qualificata secondo le tempistiche normative	RASA	Ad evento e continua	Informazioni e dati aggiornati	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici	Entro 15/12/2026	Corretta trasmissione delle informazioni entro i termini di legge	N. informazioni trasmesse /N. informazioni da trasmettere	100%
Attività e incarichi extra-istituzionali	A1	Verifica osservanza art. 24 Codice Etico e di Comportamento e della procedura di autorizzazione	Responsabile Affari del Personale (RAP); Direttore Generale (DG)	Ad evento e continua	Rilascio o diniego autorizzazioni allo svolgimento di attività o incarichi extra istituzionali	RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici	Semestrale	Corretta attuazione del Codice e delle procedure interne	N. di autorizzazioni richieste / N. autorizzazioni rilasciate	100%

PIANO DI MONITORAGGIO MISURE DI PREVENZIONE 2026-2028												
MISURE SPECIFICHE												
PROGRAMMAZIONE 2026-2028							MONITORAGGIO 2026					
Area di rischio	Processi	Attività	Responsabile attuazione	Misure "controllo"	Misure "di regolamentazione e regolazione"	Ulteriori Misure specifiche	Responsabile del Monitoraggio	Modalità di svolgimento	Tempistiche	Indicatore di monitoraggio	Misurazione	Target (valori attesi)
RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	Contratti con soggetti pubblici committenti	Coerenza dei contratti con la missione aziendale; Approvazione in CdA dei Contratti di servizio con i soci	DG	Ricostruibilità processo autorizzatorio (accountability); segregazione/separazione dei compiti e/o funzioni; tracciabilità di ogni operazione	Statuto societario		RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Informativa annuale riepilogativa dei contratti stipulati; verifica eventuali anomalie o irregolarità	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure; correzione anomalie	A (100%)
CONTRATTI PUBBLICI	Pianificazione e programmazione	Predisposizione e adozione del programma triennale degli acquisti di beni e servizi e del programma triennale dei lavori con relative pubblicazioni e comunicazioni successive all'adozione	DG; Responsabile Contratti e Appalti (RCA)	Ricostruibilità processo autorizzatorio (accountability); segregazione/separazione dei compiti e/o funzioni; tracciabilità di ogni operazione	Regolamento dei lavori, servizi e forniture di valore inferiore alle soglie comunitarie ex art. 48 D.lgs. n. 36/2023 - settori ordinari	Informatizzazione dei processi di acquisto di beni, servizi, lavori, attraverso la Piattaforma di E-procurement Appalti&Contratti di Aspes S.p.A.; Applicazione normativa sugli appalti pubblici di cui al D.lgs. n. 36/2026	RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica diretta relativa alla pubblicazione del documento di programmazione; Informativa annuale: adozione programma annuale e sue revisioni/aggiornamenti; n. di procedure di gara interessate da intervento sostitutivo; verifica eventuali anomalie: 1) Ritardata o mancata approvazione della programmazione 2) Ingiustificato ricorso alle proroghe contrattuali 3) reiterato inserimento nella programmazione di oggetti di gara che non arrivano alla fase di affidamento	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure; correzione anomalie	A (100%)
	Progettazione	Individuazione del RUP (o sostituzione)	DG	Ricostruibilità processo autorizzatorio (accountability); segregazione/separazione dei compiti e/o funzioni; tracciabilità di ogni operazione	Regolamento dei lavori, servizi e forniture di valore inferiore alle soglie comunitarie ex art. 48 D.lgs. n. 36/2023 - settori ordinari	Informatizzazione dei processi di acquisto di beni, servizi, lavori, attraverso la Piattaforma di E-procurement Appalti&Contratti di Aspes S.p.A.; Applicazione normativa sugli appalti pubblici di cui al D.lgs. n. 36/2026	RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Indicazione/conferma/sostituzione del RUP nominato; verifica del rilascio delle dichiarazioni relative al conflitto di interesse	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
		Individuazione degli elementi essenziali e dell'importo a base d'appalto; scelta della procedura di aggiudicazione, predisposizione capitolo tecnico; definizione dei criteri di partecipazione, del criterio di aggiudicazione e dei criteri di attribuzione dei punteggi; predisposizione/adozione della Decisione a contrarre e relativa pubblicazione	RUP	Ricostruibilità processo autorizzatorio (accountability); segregazione/separazione dei compiti e/o funzioni; tracciabilità di ogni operazione	Regolamento dei lavori, servizi e forniture di valore inferiore alle soglie comunitarie ex art. 48 D.lgs. n. 36/2023 - settori ordinari	Informatizzazione dei processi di acquisto di beni, servizi, lavori, attraverso la Piattaforma di E-procurement Appalti&Contratti di Aspes S.p.A.; Applicazione normativa sugli appalti pubblici di cui al D.lgs. n. 36/2026	RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica diretta relativa alla pubblicazione e all'inserimento nella Decisione a contrarre delle motivazioni in ordine alla scelta della procedura; utilizzo di documenti standard alle normative e ai bandi-tipo ANAC; previsione di Patto di integrità da far sottoscrivere ai concorrenti	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
		Selezione dei contraenti	RCA	Ricostruibilità processo autorizzatorio (accountability); segregazione/separazione dei compiti e/o funzioni; tracciabilità di ogni operazione	Regolamento dei lavori, servizi e forniture di valore inferiore alle soglie comunitarie ex art. 48 D.lgs. n. 36/2023 - settori ordinari; Regolamento per la nomina, la composizione ed il funzionamento delle commissioni giudicatrici di gara	Applicazione normativa sugli appalti pubblici di cui al D.lgs. n. 36/2023; Informatizzazione dei processi; Piattaforma E-procurement Appalti & Contratti; Albo degli Operatori Economici qualificati "Albo Fornitori"	RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica diretta su eventuali anomalie: 1) frequenti richieste di chiarimento da parte dei concorrenti; 2) frequenti rettifiche per errata corrigere /o assenza di documenti; 3) frequenti comunicazioni di proroga dei termini di presentazione delle offerte	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure; correzione anomalie	A (100%)
		Valutazione documentazione amministrativa	RUP assistito dal Seggio di gara				RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica diretta su: verbalizzazioni del Seggio di gara	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
		Nomina Commissione giudicatrice	DG				RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica diretta attraverso la pubblicazione dei dati e informazioni nella sotto-sezione "Bandi di gara e contratti" di "Società trasparente" e la Piattaforma di E-procurement "A&C"; atto di nomina composizione Commissione con figure tecniche e professionali diversificate per competenza; rilascio da parte dei componenti della Commissione delle dichiarazioni sul conflitto di interessi secondo il modello aziendale e corrette pubblicazioni	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
		Valutazione offerta tecnica ed economica	Commissione giudicatrice				RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica su: monitoraggio tempi di lavoro della Commissione giudicatrice; verbalizzazione delle decisioni relative all'attribuzione dei punteggi di qualità con motivazione; formule di aggiudicazione conformi ai criteri elaborati dalla giurisprudenza e alle indicazioni fornite da ANAC (per beni e servizi)	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
		Verifica di anomalia delle offerte	RUP				RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifiche su: supporto del servizio Contratti e Appalti al RUP per la valutazione dell'anomalia; valutazione effettuata dalla Commissione giudicatrice; verbalizzazione del procedimento di valutazione delle offerte anomale e di verifica della congruità dell'offerta che dia dettagliatamente conto delle motivazioni a sostegno della scelta	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
		Verifica dei requisiti di carattere generale e speciale (economico finanziario e tecnico-professionale) attraverso Fascicolo Virtuale dell'Operatore Economico (FOVE) e debito nulla osta per iscritto al RUP	RCA				RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Controllo sul rispetto degli adempimenti e formalità di comunicazione	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
		Effettuazione delle comunicazioni riguardanti i mancati inviti, le esclusioni e le aggiudicazioni	RAP				RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Controllo sul rispetto degli adempimenti e formalità di comunicazione previsti dal Codice	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
		Formalizzazione dell'aggiudicazione definitiva	RUP				RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Informativa annuale sul monitoraggio dei tempi	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
		Annnullamento della gara / Revoca del Bando	RUP				RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Controllo (a campione) nella documentazione di gara circa il rispetto dell'obbligo di motivazione in ordine alla legittimità, opportunità, convenienza del provvedimento di revoca	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
		Stipula del contratto	DG; Dirigenti muniti di deleghe				RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Monitoraggio tempi; controllo (a campione) su conformità Contratto con Capitolo e offerta tecnica dell'aggiudicatario	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
	Esecuzione	Individuazione e/o nomina del Direttore dell'Esecuzione del Contratto (DEC) o del Direttore Lavori (DL)	RUP	Ricostruibilità processo autorizzatorio (accountability); segregazione/separazione dei compiti e/o funzioni; tracciabilità di ogni operazione	Regolamento dei lavori, servizi e forniture di valore inferiore alle soglie comunitarie ex art. 48 D.lgs. n. 36/2023 - settori ordinari	Informatizzazione dei processi; Piattaforma E-procurement Appalti & Contratti; Piattaforma A&C Esecuzione; Formazione mirante al rafforzamento delle competenze del personale	RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Indicazione/conferma del DEC/DL nominato; verifica del rilascio delle dichiarazioni relative al conflitto di interesse	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)

				preposto (RUP, DEC, DL e relativi collaboratori)			Annuale	Verifica presenza o assenza di formazione del personale preposto	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)	
	Approvazione delle modifiche del contratto originario: ammissione delle varianti	RUP		RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica su: varianti autorizzate con provvedimento adeguatamente motivato in ordine di riscontro delle fattispecie normative; verifica trasmisone delle varianti all'ANAC	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)		
	Approvazione delle modifiche del contratto originario: autorizzazione al subappalto	RUP		RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica presenza dei controlli preventivi previsti dal Codice ai fini del rilascio autorizzazioni al subappalto	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)		
	Controllo permanenza dei requisiti in capo all'aggiudicatario e ai subappaltatori durante l'intera fase esecutiva attraverso Fascicolo Virtuale dell'Operatore Economico (FOVE)	RUP		RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica (a campione) della presenza/assenza di documenti in corso di validità o in autocertificazione	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)		
	Verifiche in corso di esecuzione	RUP; se nominato in figura diversa dal RUP: Direttore Esecuzione del Contratto (DEC) / Direttore Lavori (DL)		RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica presenza nei documenti di gara di specifiche procedure di controllo, con indicazione di tempistiche, modalità operative e criteri di verifica; Verbalizzazione dei controlli e verifiche; Verifica applicazione di eventuali penali a seguito di non conformità riscontrate nell'esecuzione del contratto	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)		
	Verifica delle disposizioni in materia di sicurezza	RUP; se nominato in figura diversa dal RUP: Direttore Esecuzione del Contratto (DEC) / Direttore Lavori (DL)		RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica esecuzione di controlli periodici sulla corretta attuazione del PSC/POS a cura del coordinatore della sicurezza in esecuzione; verifica applicazione misure previste dal DUVRI in riferimento alla procedura aziendale sui rischi di interferenza	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)		
	Apposizione di riserve	RUP		RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica applicazione Codice in materia; verifica eventuali anomalie: 1) apposizione di riserve generiche a cui consegue una incontrollata lievitazione dei costi	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure; correzione anomalie	A (100%)		
	Gestione delle controversie	RUP		RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifiche dirette nei documenti di gara del foro competente alla gestione delle controversie con verifica clausola di esclusione del ricorso ad arbitri per favore l'esecutore	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)		
	Pagamenti in corso di esecuzione previo visto controllo DEC/DL se nominato in figura diversa dal RUP	RUP		RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica (a campione) approvazione stati di avanzamento lavori e stati avanzamento servizi tramite evidenze documentali	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)		
Rendicontazione	Verifica conformità e/o regolare esecuzione, ai fini del rilascio dell'attestazione di regolare esecuzione delle prestazioni o di collaudo	RUP	Ricostruibilità processo autorizzatorio (accountability); segregazione/separazione dei compiti e/o funzioni; tracciabilità di ogni operazione	Regolamento dei lavori, servizi e forniture di valore inferiore alle soglie comunitarie ex art. 48 D.lgs. n. 36/2023 - settori ordinari	Informatizzazione dei processi di acquisto di beni, servizi, lavori, attraverso la Piattaforma di E-procurement Appalti&Contratti di Aspes S.p.A.; Applicazione normativa sugli appalti pubblici di cui al D.lgs. n. 36/2026	RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica (a campione) di presenza o assenza di certificato di regolare esecuzione o di collaudo	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
	Liquidazione fatture previo visto controllo del DEC/DL se nominato in figura diversa dal RUP	RUP				RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica presenza o assenza di applicazione penali in sede di pagamento	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
Albo fornitori	Verifica domanda iscrizione operatori economici; Formazione elenchi	RCA	Ricostruibilità processo autorizzatorio (accountability); segregazione/separazione dei compiti e/o funzioni; tracciabilità di ogni operazione	Regolamento dei lavori, servizi e forniture di valore inferiore alle soglie comunitarie ex art. 48 D.lgs. n. 36/2023 - settori ordinari; Regolamento per la costituzione e gestione dell'Albo degli Operatori Economici qualificati "Albo Fornitori"	Informatizzazione dei processi di acquisto di beni, servizi, lavori, attraverso la Piattaforma di E-procurement Appalti&Contratti di Aspes S.p.A.; Applicazione normativa sugli appalti pubblici di cui al D.lgs. n. 36/2026	RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica annuale su: 1) iscrizioni rilasciate in corso d'anno/ domande pervenute in corso d'anno; 2) n. verifiche a campione per l'accertamento del possesso dei requisiti richiesti	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
	Istituzione della Struttura Organizzativa Stabile (SOS) dedicata alla progettazione e agli affidamenti di lavori, servizi e forniture	DG				RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica presenza atto DG e suoi eventuali aggiornamenti	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
	Raccolta di informazioni relative alla consistenza, esperienza e competenza del personale della società e del personale della SOS; Raccolti di informazioni sul sistema di formazione e aggiornamento del personale	RCA				RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica presenza documentale delle informazioni e dati e loro provenienza; Informazioni sulla formazione erogata nel 2026 per il personale della SOS	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
SELEZIONE E ASSUNZIONE DEL PERSONALE	Invio della domanda di iscrizione nell'elenco delle stazioni appaltanti qualificate tramite il servizio on line di ANAC "Qualificazioni stazioni appaltanti" con il supporto di RCA	RASA	Ricostruibilità processo autorizzatorio (accountability); Segregazione/separazione dei compiti e/o funzioni; Tracciabilità di ogni operazione	Regolamento per l'assunzione del personale; Protocollo "Assunzione e gestione del personale" del MOGC; Ordine di servizio del Direttore Generale (policy 30.07.21); Art. 18 Codice Etico e di Comportamento; Regolamento di disciplina - Sanzioni disciplinari	Informatizzazione dei processi: sistema automatico di rilevazione delle presenze/assenze del personale	RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica presenza domanda di iscrizione e rispetto termini	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure	A (100%)
	Selezione e assunzione del personale	Tutte le attività descritte nell'Al. 3 del PIPCT , nel "Regolamento per l'assunzione del personale" e sinteticamente descritte nel § 4.2.3 del PIPCT	DG; RS; Responsabile Affari del Personale (RAP)			RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica diretta relativa alla pubblicazione dei dati e informazioni nella sotto-sezione "Selezione del Personale" di "Società trasparente"; Informativa ripiologativa trimestrale delle nuove assunzioni del periodo con l'indicazione del servizio di destinazione, della tipologia del contratto, delle trasformazioni fatte incluse le cessazioni; verifica eventuali anomalie o irregolarità	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure; correzione anomalie	A (100%)
	Valutazione del personale	Tutte le attività descritte nell'Al. 3 del PIPCT , nel "Regolamento per l'assunzione del personale" e sinteticamente descritte nel § 4.2.3 del PIPCT	DG			RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica diretta relativa alla pubblicazione dei dati e informazioni nella sotto-sezione "Performance" di "Società trasparente"; Informativa ripiologativa a cura del RAP dei premi, incentivi e avanzamenti di carriera assegnati, del sistema premiante e del grado di raggiungimento; verifica eventuali anomalie o irregolarità	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure; correzione anomalie	A (100%)

GESTIONE DELLE SPONSORIZZAZIONI, LIBERALITÀ E SPESE DI RAPPRESENTANZA	Gestione delle sponsorizzazioni, liberalità e spese di rappresentanza	Tutte le attività descritte nell’All. 4 del PTPCT e sinteticamente descritte nel § 4.2.4 del PTPCT	DG; RS individuato quale Responsabile della Procedura (SRP)	Ricostruibilità processo autorizzatorio (accountability); Segregazione/separazione dei compiti e/o funzioni; Tracciabilità di ogni operazione			RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica diretta relativa alla pubblicazione dei dati e informazioni nella sotto-sezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici" di "Società trasparente"; informativa riepilogativa dei progetti e/o attività oggetto di sponsorizzazioni, spese di rappresentanza istituzionale ed erogazioni liberali; verifica eventuali anomalie o irregolarità	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure; correzione anomalie	A (100%)
AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO	Gestione contenziosi giudiziari e stragiudiziari	Tutte le attività descritte nell’All. 5 del PTPCT, nel “Regolamento per la disciplina degli incarichi ad esperti esterni” e sinteticamente descritte nel § 4.2.5 del PTPCT	DG; RS; Responsabile Affari Legali (RAL)	Ricostruibilità processo autorizzatorio (accountability); Segregazione/separazione dei compiti e/o funzioni; Tracciabilità di ogni operazione	Regolamento per la disciplina degli incarichi ad esperti esterni; Procedura interna controllo Revisore Legale “Gestione dei crediti scaduti non saldati”		RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Elenco contenziosi attivi e passivi avviati e quelli conclusi transattivamente con indicazione dell’oggetto, del valore e del nominativo dell’eventuale professionista esterno incaricato; Verifica diretta relativa alla pubblicazione dei dati e informazioni nella sotto-sezione “Consulenti e collaboratori” di “Società trasparente”; verifica eventuali anomalie o irregolarità	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure; correzione anomalie	A (100%)
INCARICHI ESPERTI ESTERNI	Affidamenti incarichi ad esperti esterni	Tutte le attività descritte nell’All. 6 del PTPCT e nel “Regolamento per la disciplina degli incarichi ad esperti esterni”	DG; Responsabili di Servizio (RS)	Ricostruibilità processo autorizzatorio (accountability); Segregazione/separazione dei compiti e/o funzioni; Tracciabilità di ogni operazione	Regolamento per la disciplina degli incarichi ad esperti esterni		RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica diretta relativa alla pubblicazione dei dati e informazioni nella sotto-sezione “Consulenti e collaboratori” di “Società trasparente”; Informativa riepilogativa degli incarichi conferiti con relative evidenze documenti ai fini della verifica dell’applicazione del Regolamento; Verifica del rilascio delle dichiarazioni relative al conflitto di interesse; verifica eventuali anomalie o irregolarità	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure; correzione anomalie	A (100%)
GESTIONE DEI CESPI	Gestione beni immobili	Incontri propedeutici alla formalizzazione dei contratti di locazione con soggetti terzi; Verifica preliminare sulla controparte volta a rilevare l’esistenza di possibili criticità (a titolo esemplificativo e non esauritivo: la rilevazione dei conflitti di interessi); definizione delle condizioni economiche contrattuali attraverso criteri verificabili basati su valori di mercato; predisposizione e stipula del contratto di locazione	DG; Responsabile Affari Legali (RAL)	Ricostruibilità processo autorizzatorio (accountability); Segregazione/separazione dei compiti e/o funzioni; Tracciabilità di ogni operazione;	Procedura per la gestione delle locazioni su immobili/terreni di cui all’Ordine di servizio del Direttore Generale del 29.10.2025		RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Verifica diretta relativa alla pubblicazione dei dati e informazioni nella sotto-sezione “Beni immobili e gestione del patrimonio” di “Società trasparente”; Informativa riepilogativa dei nuovi contratti di locazione del periodo inclusi quelli cessati; verifica eventuali anomalie o irregolarità	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure; correzione anomalie	A (100%)
	Gestione degli asset aziendali	Gestione degli asset e tenuta inventario; Assegnazione asset a personale	Responsabile Servizi Tecnici (RST)	Ricostruibilità processo autorizzatorio (accountability); Segregazione/separazione dei compiti e/o funzioni; Tracciabilità di ogni operazione	Applicazione: Protocollo MOCG “Reati informatici” e circolari interne relative alla gestione dei mezzi informatici; Art. 21 Codice Etico e di Comportamento		RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Informativa riepilogativa dell’inventariazione degli asset e dei soggetti assegnatari; revisione dei protocolli/circolari in materia (ad eventi); verifica eventuali anomalie o irregolarità	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure; correzione anomalie	A (100%)
GESTIONE DELLA TESORERIA E DEI CREDITI	Gestione conti correnti, incassi e pagamenti	Tutte le attività descritte nell’All. 8 del PTPCT e sinteticamente descritte nel § 4.2.8 del PTPCT	Responsabile Servizi Amministrativi (SA); RAL	Tracciabilità di ogni operazione	Procedura interna controllo Revisore Legale “Gestione dei crediti scaduti non saldati”		RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Informativa relativa alle anomalie riscontrate nella fase di incasso e pagamento con indicazione delle azioni intraprese	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure; correzione anomalie	A (100%)
	Gestione crediti	Tutte le attività descritte nell’All. 8 del PTPCT e sinteticamente descritte nel § 4.2.8 del PTPCT	RSA; RAL				RPCT e/o OdV231 con il supporto referenti RPCT	Acquisizione di informazioni ed evidenze documentali; Audit periodici (eventuali)	Annuale	Informativa riepilogativa dei crediti scaduti e di quelli in contenzioso; verifica eventuali anomalie o irregolarità	Corretta gestione degli adempimenti – attuazione delle misure; correzione anomalie	A (100%)