Airgest	**SCHEDA RILEVAZIONE DEL RISCHIO DI CORRUZIONE**	**N.**	**5**	**Attività**	Gestione dei rapporti con la P.A. in occasione di adempimenti in materia sociale, fiscale e tributaria e in casi di ispezioni, verifiche ed accertamenti relativi agli adempimenti stessi.	**SRRC rev.00**

DESCRIZIONE DEL PROCESSO

AREA DI RISCHIO	*Altre Aree di rischio*	*Macro Processo*	*Amministrazione, Finanze ed Affari Generali*	*Attività*	Gestione dei rapporti con la P.A. in occasione di adempimenti in materia sociale, fiscale e tributaria e in casi di ispezioni, verifiche ed accertamenti relativi agli adempimenti stessi.
Descrizione dell'attività	L'attività si riferisce all'ipotesi in cui un soggetto che opera per conto di AIRGEST S.p.A. effettua una dazione o promessa di denaro o di altre utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre le P.A. in occasione di adempimenti o verifiche in materia societaria, fiscale o tributaria ad alterare il regolare esito del controllo e/o la corretta conduzione dei controlli effettuati. L'attività include anche l'obbligo da parte dei soggetti di Airgest di collaborazione con le altre Pubbliche amministrazioni e quindi il corretto comportamento da tenere sia durante le ispezioni sia nella presentazione di documenti e dichiarazioni da parte di Airgest e dei soggetti che la rappresentano.				
Origine del processo (Input)	Avvio iter di controllo da parte degli enti deputati al controllo in materia societaria, fiscale e tributaria				
Risultato del processo (Output)	Chiusura del controllo ed eventuali sanzioni verbalizzate				
Responsabile del processo	*Amministrazione, Finanze ed Affari Generali*	**Persone Coinvolte**	*Tutte le aree coinvolte nel processo di verifica da parte della P.A.*		
Principali disposizioni normative o provvedimenti di riferimento	*Normativa alla base della verifica effettuata da parte degli Enti Sopra indicati. Legge n. 190/2012, D.l.gs 33/2013, PNA*				
LIVELLO DI ESPOSIZIONE AL RISCHIO (all'esito del processo di valutazione)	***Basso***	**GIUDIZIO MOTIVAZIONALE sul livello complessivo di esposizione al rischio (all'esito del processo di valutazione)**	*Il livello di rischio, grazie alle misure già attuate dall'Organizzazione, può essere considerato Basso. Infatti, nell'Ambito del Modello Organizzativo Ex Art. 6 del D.l.gs 231/2001 l'attività è stata adeguatamente regolamentata e presidiata. Sono previsti i seguenti strumenti che regolamentano la corretta gestione dell'attività e che rappresentano le buone prassi da seguire per la corretta e trasparente gestione dell'attività: A) Codice Etico della Airgest S.p.A. con specifici protocolli comportamentali per l'oggetto della presente scheda B) Procedura PO PA – MONITORAGGIO OPERATIVO REATI DI CORRUZIONE E DEI REATI INERENTI LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE C) P-MOG-02 "Gestione ispezioni" per la definizione dei comportamenti da tenere in caso di controlli/ispezioni sulla nostra Organizzazione. La P-MOG-02 ha indicato tutta una serie di prassi preventive e controlli su più livelli che sembrano prevenire in modo efficace eventuali comportamenti non in linea con quanto previsto dall'Organizzazione.*		

ANALISI DEL CONTESTO ESTERNO E INTERNO

Portatori di interessi (Stakeholders)	*INPS, INAIL, GdF, Auto. Giudiziaria, Altre P.A., dipendenti, soci, Consulenti incaricati di gestire attività*	**Elementi di contesto utili da evidenziare**	*Il contesto interno è rappresentato dall'ambito del controllo svolto dagli enti ed il modello organizzativo che gestice i controlli svolti. Il Contesto interno deve tener conto delle misure adottate nell'ambito della Responsabilità Amministrativa della AIRGEST. Il contesto esterno riguarda la normativa applicabile alla base dell'avvio dei controlli sulla nostra organizzazione ed i rapporti istituzionali dovuti al controllo.*

FASI DEL PROCESSO

FASI DEL PROCESSO	Soggetto che svolge l'attività	RISCHIO POTENZIALE	ANALISI DELLE CAUSE (fattori abilitanti)	MISURE IN ESSERE	MISURE DA ATTUARE	TEMPI DI ATTUAZIONE DELLA MISURA DI PREVENZIONE	STRUTTURA RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA	INDICATORE DI MONITORAGGIO
Avvio dell'iter di controllo	Amministrazione, Finanze ed Affari Generali	Nell'ambito delle attività di gestione di controlli da parte di enti sulla nostra organizzazione i rischi per la corruzione sono legati sopratutto ai comportamenti che possono essere posti dal personale interno ed esterno coinvolto in violazione dei principi e degli obblighi definiti dal nostrro Codice Etico (dazione di denaro o altra utilità o promessa al personale degli enti che effettua il controllo). In quest'ambito assumono rilievo anche le negligenze o colpe gravi nell'esecuzione delle attività	Scarsa sensibilizzazione del personale sui comportamenti e principi da seguire nei rapporti con gli enti di controllo. Inconsistenza dei presidi di controllo che sono elusi da soggetti che vogliono aggirare le procedure dell'Airgest e/o il Codice Etico.	Nell'Ambito del Modello Organizzativo Ex Art. 6 del D.l.gs 231/2001 l'attività è stata adeguatamente regolamentata e presidiata. Sono previsti i seguenti strumenti che regolamentano la corretta gestione dell'attività e che rappresentano le buone prassi da seguire per la corretta e trasparente gestione dell'attività: A) Codice Etico della Airgest S.p.A. con specifici protocolli comportamentali per l'oggetto della presente scheda B) Procedura PO PA – MONITORAGGIO OPERATIVO REATI DI CORRUZIONE E DEI REATI INERENTI LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE C) P-MOG-02 "Gestione ispezioni" per la definizione dei comportamenti da tenere in caso di controlli/ispezioni sulla nostra Organizzazione D) PO SOC- MONITORAGGIO OPERATIVO DEI REATI SOCIETARI E TRIBUTARI La P-MOG-02 ha indicato tutta una serie di prassi preventive e controlli su più livelli che sembrano prevenire in modo efficace eventuali comportamenti non in linea con quanto previsto dall'Organizzazione. Inoltre l'Organizzazione ha implementato una serie di procedure che definiscono le corrette prassi che vanno seguite dall'Organizzazione in tutto il ciclo di gestione degli adempimenti societari e tributari. Infatti, oltre al protocollo Operativo PO SOC- MONITORAGGIO OPERATIVO DEI REATI SOCIETARI E TRIBUTARI (che di fatto predsida la corretta esecuzione degli adempimenti societari e tributari sono presenti le procedure P-AMM-01 "RICEZIONE, SMISTAMENTO E GIUSTIFICA DEI DOCUMENTI FISCALI E CONTABILI PER LAVORI/SERVIZI/FORNITURE", P-AMM-02 "GESTIONE INVENTARIO FISICO-CONTABILE", P-AMM-03 "GESTIONE CASSA ECONOMALE", P-AMM-04 "REGISTRAZIONI CICLO PASSIVO E GESTIONI PAGAMENTI", P-AMM 05 "Tenuta della Contabilità e redazione del Bilancio" che se correttamente gestite dovrebbero prevenire ogni possibile contestazione da parte delle P.A. e che rappresentano le buone prassi che tutto il personale coinvolto deve seguire. Previsti inoltre i controlli esterni previsti da legge da parte del Revisore Legale dei Conti e dal	Diffusione a tutto il personale delle procedure amministrative e della P-MOG-02 con seduta di formazione specifica da tenere nell'ambito della formazione sui sistemi di gestione.	31/12/2024	Responsabile amministrativo	N. di segnalazioni/provvedimenti dell'A.G. su tentativi di corruzione posti in essere da parte del personale di AIRGEST- N. di Provvedimenti discpilinari avviati da AIRGEST per violazioni del codice etico in caso di controlli/ispezioni
Gestione del controllo/ispezione presso la nostra Organizzazione	Tutte le aree coinvolte nel controllo/ispezione							
Chiusura del controllo ed eventuale rendicontazione	Direttore Generale, Consiglio di Amministrazione, Amministrazione, Finanze ed Affari Generali							

VALUTAZIONE DEL RISCHIO (IDENTIFICAZIONE, ANALISI E PONDERAZIONE)

ANALISI DEL RISCHIO PER CIASCUNA FASE E VALUTAZIONE DEL LIVELLO DI RISCHIO COMPLESSIVO DEL PROCESSO

		Rischio Inerente			Attenuazione del rischio			RISCHIO ATTUALE E GIUDIZIO	
Fasi/attività	Rischio potenziale	Fattori di valutazione del rischio inerente		Valutazione del rischio Inerente	Misure di attenuazione	Livello di attenuazione	Livello di attenuazione del rischio	Valutazione del rischio	Giudizio motivazionale sul livello complessivo di esposizione al rischio(5)*
Avvio dell'iter di controllo	Nell'ambito delle attività di gestione di controlli da parte di enti sulla nostra organizzazione i rischi per la corruzione sono legati sopratutto ai comportamenti che possono essere posti dal personale interno ed esterno coinvolto in violazione dei principi e degli obblighi definiti dal nostrro Codice Etico (dazione di denaro o altra utilità o promessa al personale degli enti che effettua il controllo). In quest'ambito assumono rilievo anche le negligenze o colpe gravi nell'esecuzione delle attività	Discrezionalità	Medio	Medio	Regolamentazione	Alto	Alto	Basso	**Il livello di rischio, grazie alle misure già attuate dall'Organizzazione, può essere considerato Basso. Infatti, nell'Ambito del Modello Organizzativo Ex Art. 6 del D.l.gs 231/2001 l'attività è stata adeguatamente regolamentata e presidiata. Sono previsti i seguenti strumenti che regolamentano la corretta gestione dell'attività e che rappresentano le buone prassi da seguire per la corretta e trasparente gestione dell'attività: A) Codice Etico della Airgest S.p.A. con specifici protocolli comportamentali per l'oggetto della presente scheda B) Procedura PO PA – MONITORAGGIO OPERATIVO REATI DI CORRUZIONE E DEI REATI INERENTI LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE C) P-MOG-02 "Gestione ispezioni" per la definizione dei comportamenti da tenere in caso di controlli/ispezioni sulla nostra Organizzazione. La P-MOG-02 ha indicato tutta una serie di prassi preventive e controlli su più livelli che sembrano prevenire in modo efficace eventuali comportamenti non in linea con quanto previsto dall'Organizzazione. Inoltre Airgest ha Adottato nell'ambito del Modello Organizzativo Ex Art. 6 del D.l.gs 231/2001 il Protocollo Operativo PO SOC- MONITORAGGIO OPERATIVO DEI REATI SOCIETARI E TRIBUTARI che di fatto presidia la corretta esecuzione degli adempimenti societari e tributari. Al protocollo si aggiungono le procedure P-AMM-01 "RICEZIONE, SMISTAMENTO E GIUSTIFICA DEI DOCUMENTI FISCALI E CONTABILI PER LAVORI/SERVIZI/FORNITURE", P-AMM-02 "GESTIONE INVENTARIO FISICO-CONTABILE", P-AMM-03 "GESTIONE CASSA ECONOMALE", P-AMM-04 "REGISTRAZIONI CICLO PASSIVO E GESTIONI PAGAMENTI", P-AMM 05 "Tenuta della Contabilità e redazione del Bilancio" che se correttamente gestite dovrebbero prevenire ogni possibile contestazione da parte delle P.A. e che rappresentano le buone prassi che tutto il personale coinvolto deve seguire. Infine, ad abbassare ulteriormente il rischio va ricordato che AIRGEST in materia societaria subisce i controlli effettuati dal Collegio Sindacale e dal Revisore Legale dei Conti che di fatto dovrebbero prevenire eventuali irregolarità in ambito societario e quindi rendere di fatto meno probabile la necessità di attuare comportamenti scorretti o corruttivi durante le visite di controllo. MISURE DA ATTUARE PER LA RIDUZIONE ULTERIORE DEL RISCHIO**
		Rilevanza Esterna	Medio		Tracciabilità	Alto			
		Eventi Corruttivi in passato	Basso		Poteri e responsabilità	Medio			
		Danno Economico e Reputazione	Alto		Monitoraggio	Medio			
Gestione del controllo/ispezione presso la nostra Organizzazione		Discrezionalità	Basso	Medio	Regolamentazione	Alto	Alto	Basso	
		Rilevanza Esterna	Medio		Tracciabilità	Alto			
		Eventi Corruttivi in passato	Basso		Poteri e responsabilità	Medio			
		Danno Economico e Reputazione	Alto		Monitoraggio	Medio			
Chiusura del controllo ed eventuale rendicontazione		Discrezionalità	Medio Basso	Medio	Regolamentazione	Alto	Alto	Basso	
		Rilevanza Esterna	Medio		Tracciabilità	Alto			
		Eventi Corruttivi in passato	Basso		Poteri e responsabilità	Medio			
		Danno Economico e Reputazione	Alto		Monitoraggio	Medio			

MONITORAGGIO	
Indicatori di monitoraggio	N. di segnalazioni/provvedimenti dell'A.G. su tentativi di corruzione posti in essere da parte del personale di AIRGEST- N. di Provvedimenti discpilinari avviati da AIRGEST per violazioni del codice etico in caso di controlli/ispezioni
NOTE	
Eventuali note	L'analisi dei rischi connessi alla predetta attività non rileva variazioni rispetto all'ADR annessa al PTPCT 2023-2025