

FINLOMBARDA SPA

PTPCT 2026-2028

ALLEGATO RISK ASSESSMENT ANTICORRUZIONE

14. Rimborso Spese

Aree di rischio	Macro Processo/Processo	Id Proc.	Fase/Attività	Struttura organizzativa	Id Risk	Rischio	Fattori abilitanti	Misure generali	Misure specifiche	Rischio residuo	Motivazione
Rimborso Spese	Gestione rimborso spese del personale	RIM	Verifica spese sostenute dai dipendenti e dal personale non dipendente della Società	Struttura organizzativa competente; Servizio Amministrazione, Finanza e controllo; Ufficio Risorse Umane (in istruttoria)	RIM_01	Riconoscimento di una spesa non inerente o non supportata da idonea documentazione o di importo non corretto	Scarsa proceduralizzazione del processo; Accordi illeciti	Applicazione Codice Etico	Procedura per la gestione del personale; Regolamento per la gestione del personale	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate
Rimborso Spese	Gestione spese di rappresentanza e rimborso spese Organi sociali	SPE	Verifica spese di rappresentanza a rimborso diretto e rimborso spese degli Organi Sociali	Direzione legale e Societario	SPE_01	Spesa non inerente o non supportata da idonea documentazione o di importo non corretto	Mancato rispetto delle regole procedurali interne; Accordi illeciti	Applicazione Codice Etico	Regolamento per la gestione e il trattamento delle spese di rappresentanza; Regolamento per la gestione e il trattamento dei rimborsi spese di Consiglieri e Sindaci	MEDIO/BASSO	Le misure indicate sono pienamente operative
Rimborso Spese	Gestione spese di rappresentanza e rimborso spese Organi sociali	SPE	Verifica spese di rappresentanza a rimborso diretto	Ufficio Pianificazione e Controllo Gestione	SPE_02	Spesa eccedente i limiti di budget e quelli previsti dalle direttive regionali	Mancato rispetto delle regole procedurali interne; Accordi illeciti	Applicazione Codice Etico	Regolamento per la gestione e il trattamento delle spese di rappresentanza	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate
Rimborso Spese	Gestione rimborso spese Organi sociali	SPO	Approvazione spese	Direttore Generale	SPO_01	Riconoscimento di una spesa non inerente o non supportata da idonea documentazione o di importo non corretto	Mancato rispetto delle regole procedurali interne; Accordi illeciti	Applicazione Codice Etico	Regolamento per la gestione e il trattamento dei rimborsi spese di Consiglieri e Sindaci	BASSO	Tutte le misure indicate sono implementate e attuate