

# Audit 231 Corruzione

---

# Audit 231 Corruzione

Azienda	Data verifica	Responsabile verifica
Neri spa	10/11/2012	Luca Ghini

## Descrizione Verifica:

### Valutazione di conformità sistema organizzativo

Insufficiente

### Misure correttive anti-corruzione da adottare

#### Area: Giustificazione scritta

- ☒ Occorre attivare un sistema di controllo che preveda di giustificare per iscritto ed archiviare tutte le operazioni commerciali secondo le regole.

#### Area: Condizioni di pagamento

- ☒ Occorre redigere procedura che monitori/controlli la definizione delle condizioni di pagamento per ogni ordine emesso

#### Area: Poteri autorizzativi

- ☒ E' necessario che nell'area aziendale commerciale e acquisti i poteri autorizzativi vengano definiti chiaramente, in forma scritta, con procedure di controllo e di verifica periodica

#### Area: Area rischio

- ☒ Occorre individuare le funzioni chiave che con il proprio comportamento possano essere corrotte e determinare un noncumento alla società