

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



AREA DI RISCHIO	PROCESSI SENSIBILI	RISCHI SPECIFICI	LIVELLO DI RISCHIO E GIUDIZIO SINTETICO	TRATTAMENTO DEL RISCHIO/ MISURE DI PREVENZIONE	TEMPISTICHE DI ATTUAZIONE/MONITORAGGIO/ RIESAME	SOGGETTI RESPONSABILI
1. Contratti Pubblici (ex affidamento ed esecuzione di lavori, servizi e forniture)	1a) Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche alla gara, attraverso l'indicazione, negli atti di gara, di requisiti che favoriscono un determinato operatore economico.	ALTO *	Indicazione di requisiti tecnici non eccessivamente dettagliati, ma comunque sempre precisi e trasparenti.  Modello Organizzativo D.Lgs 231/01  Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01  Codice Etico  Informazione/formazione ai soggetti coinvolti	Attuato  Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.  Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Responsabile del Procedimento di gara  DG  Responsabili di Area
	1b) Definizione dei requisiti di qualificazione	Favoreggiamento di una determinata impresa mediante l'indicazione nel bando di gara di requisiti tecnici ed economici	ALTO *	Tassativa indicazione dei requisiti di qualificazione nel rispetto del principio di proporzionalità e di verifica di competenze e professionalità.  Modello Organizzativo D.Lgs 231/01	Attuato  Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.	Responsabile del Procedimento di gara  DG  Responsabili Area

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

		calibrati sulle capacità di un determinato operatore economico.		<p>Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p> <p>Codice Etico</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>	Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	
2. Individuazione della procedura di affidamento	<p>Elusione delle regole di evidenza pubblica, mediante l'improprio utilizzo del modello procedurale dell'affidamento diretto o della procedura negoziata, laddove ricorrano i presupposti per l'espletamento di una gara di appalto.</p> <p>Mancata giustificazione al non ricorso agli</p>	ALTO *	<p>Obbligatoria indagine di mercato da perfezionare con la richiesta di più preventivi.</p> <p>Ricorso ad affidamenti diretti e procedure negoziate solo nelle ipotesi tassativamente previste ex lege.</p> <p>Divieto di indebito frazionamento del valore dell'appalto, volto ad eludere le soglie di importo a base d'asta stabilite ex lege.</p> <p>Ricorso a CONSIP e a MEPA per acquisto di beni e servizi sotto soglia comunitaria; accurata motivazione in caso di</p>	<p>Attuato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	<p>Responsabile del Procedimento di gara</p> <p>DG</p> <p>Responsabili di Area</p>	

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



		acquisti della Consip o al Mepa nel caso di servizi e forniture.		<p>ricorso ad autonome procedure di acquisto nel rispetto delle normative di settore</p> <p>Adozione di specifiche procedure che regolamentano tale processo.</p> <p>Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità.</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01</p> <p>Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p> <p>Codice Etico</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>		
	3. Criterio di aggiudicazione e valutazione delle offerte tecniche.	Favoreggiamento di una determinata impresa mediante uso	ALTO *	<p>Predeterminazione obbligatoria e puntuale dei criteri e sub criteri di attribuzione dei punteggi.</p>	<p>Attuato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai</p>	<p>Responsabile del Procedimento di gara</p> <p>DG</p>

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



	<p>distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa.</p> <p>Inesatta o inadeguata individuazione dei criteri utilizzati dalla Commissione giudicatrice per decidere i punteggi da assegnare all'offerta tecnica.</p>		<p>Effettivo controllo sui requisiti che hanno comportato l'attribuzione dei punteggi mediante richiesta di documenti a comprova di quanto autodichiarato.</p> <p>Adozione di specifiche procedure che regolamentano tale processo.</p> <p>Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità.</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01</p> <p>Mappature delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p> <p>Codice Etico</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>	<p>diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	Responsabili Area
4. Verifica dell'eventuale	Favoreggiamento di una determinata	ALTO *	Analisi iniziale delle voci del prezzo posto a base di gara, che consenta un	Attuato	Responsabile del Procedimento di gara

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



	anomalia dell'offerta	impresa mediante controllo meramente formale dei giustificativi prodotti dal concorrente per giustificare il ribasso offerto.		<p>controllo approfondito sui giustificativi del concorrente.</p> <p>Adozione di specifiche procedure che regolamentano tale processo.</p> <p>Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità.</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01</p> <p>Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p> <p>Codice Etico</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>	<p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	<p>DG</p> <p>Responsabili Area</p>
	5. Affidamento di incarichi esterni(es. affidamento di incarichi di assistenza legale etc..)	Allo scopo di agevolare soggetti particolari motivazione generica e tautologica circa	ALTO *	<p>Monitoraggio costante sul rispetto presupposti di legge.</p> <p>Obbligatoria indagine di mercato.</p>	<p>Attuato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali</p>	<p>Responsabile del Procedimento di gara</p> <p>DG</p> <p>Responsabili Area</p>



emiliAmbiente

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

		la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali e consulenze.		<p>Adozione di specifiche procedure che regolamentano tale processo.</p> <p>Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità.</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01</p> <p>Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p> <p>Codice Etico</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>	<p>responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	
6. Revoca del bando	Al fine di creare i presupposti per concedere un indennizzo all'aggiudicatario, ovvero al fine di evitare l'aggiudicazione in favore di un soggetto diverso	ALTO *	<p>Obbligatorio avvallo dell'Organo Amministrativo.</p> <p>Adozione di specifiche procedure che regolamentano tale processo.</p> <p>Rispetto dei principi di segregazione di ruoli,</p>	<p>Attuato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p>	<p>Responsabile del Procedimento di gara</p> <p>DG</p> <p>Responsabili Area</p>	



emiliAmbiente

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

		da quello atteso, adozione del provvedimento di revoca del bando		pluralità di controlli e tracciabilità. Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01 Codice Etico Informazione/formazione ai soggetti coinvolti	Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	
	7. Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali, durante la fase di esecuzione, del contratto	Condizionamenti nelle decisioni assunte nelle procedure di accordo bonario, derivanti dalla presenza della parte privata nel contraddittorio.	ALTO *	Obbligatorio parere del RUP e del CDA. Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01 Codice Etico	Attuato Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Direttore lavori RUP DG

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
	8. Redazione del crono programma	<p>Mancanza di sufficiente precisione nella pianificazione delle tempistiche di esecuzione del contratto, che consenta all'impresa di non essere eccessivamente vincolata ad un'organizzazione e precisa dell'avanzamento della commessa, creando in tal modo i presupposti per la richiesta di eventuali extraguadagni da parte dello stesso esecutore.</p> <p>Pressione dell'Appaltatore sulla direzione dei lavori, affinché possa essere rimodulato il cronoprogramma</p>	ALTO *	<p>Obbligatoria redazione del cronogramma per tutti i contratti di lavori.</p> <p>Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità.</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01</p> <p>Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine di mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p> <p>Codice Etico</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>	<p>Attuato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	<p>Direttore lavori</p> <p>RUP</p> <p>DG</p>

**MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI**

	in funzione dell'andamento reale della realizzazione della commessa.				
9. Varianti in corso di esecuzione del contratto	Ammissione di varianti, al di fuori delle tassative ipotesi previste ex legge, durante la fase esecutiva del contratto, al fine di consentire all'Appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara odì conseguire guadagni ulteriori.	ALTO *	<p>Obbligatoria acquisizione della relazione del progettista, del direttore dei lavori/direttore dell'esecuzione, esplicativa dei presupposti di legge.</p> <p>Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità.</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01</p> <p>Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p> <p>Codice Etico</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>	<p>Attuato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	<p>Direttore lavori</p> <p>RUP</p> <p>DG</p>
10. Subappalto	Accordi collusivi e manipolativi fra operatori	ALTO *	Controlli assidui in fase esecutiva e costante flusso informativo fra ufficio che	Attuato	<p>Direttore lavori</p> <p>RUP</p>



emiliAmbiente

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

		<p>economici concorrenti.</p> <p>Superamento in fase esecutiva della percentuale di subappalto autorizzata dalla Stazione Appaltante.</p>		<p>autorizza il subappalto e tecnici.</p> <p>Adozione di specifiche procedure che regolamentano tale processo.</p> <p>Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità.</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01</p> <p>Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p> <p>Codice Etico</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>	<p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	DG
11. Direzione lavori opere appaltate	a) Non rispetto scadenze temporali.	ALTO *	Controllo sistematico all'emissione dell'Ordine di Pagamento sulle attività di cantiere (lavori di manutenzione / lavori di realizzazione di infrastruttura del S.I.I.).	Attuato	<p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV,</p>	<p>Direttore lavori</p> <p>RUP</p> <p>DG</p>



emiliAmbiente

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

			<p>Creazione di un gestionale / supporto operativo informatico /archivio delle attività con possibilità di stampa di schede informative nonché recupero dati richiesti dalla normativa.</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01</p> <p>Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p> <p>Codice Etico</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>	<p>RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	
		b)Disomogeneità delle valutazioni e dei comportamenti	<p>Creazione di supporti operativi per la effettuazione dei controlli. (check-list)</p> <p>Procedura formalizzata per la gestione delle attività (varianti, richieste di subappalti, ecc.)</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01</p>	<p>Attuato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p>	<p>Direttore lavori RUP DG</p>

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

			<p>Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p> <p>Codice Etico</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>	<p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	
		c) Assenza di un piano dei controlli	<p>Creazione di supporti operativi per la effettuazione dei controlli del lavoro eseguito.</p> <p>Corretta compilazione dei SAL</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01</p> <p>Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p> <p>Codice Etico</p>	<p>Attuato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	<p>Direttore lavori</p> <p>RUP</p> <p>DG</p>

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



				Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
		d) Discrezionalità nell'intervenire		<p>Procedura formalizzata a livello di società per la gestione dei controlli.</p> <p>Pianificazione dei controlli e monitoraggio che quanto realizzato sia coerente con il pianificato o comunque sia motivato. (Relazione finale SAL)</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01</p> <p>Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p> <p>Codice Etico</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>	<p>Attuato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	<p>Direttore lavori RUP DG</p>
2. Acquisizione e gestione del personale	1. Reclutamento del personale a tempo determinato ed a tempo indeterminato	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e	ALTO – attività strumentale alla commissione di reati contro la	<p>Pubblicazione sul sito dell'avviso di selezione comparativa.</p> <p>Nomina di una Commissione giudicatrice.</p>	<p>Attuato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai</p>	<p>Organo Amministrativo Responsabile Area Servizi Societari - RT</p>



emiliAmbiente

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

(ex acquisizione e progressione del personale)	tempo indeterminato	dell'imparzialità della selezione per favorire una specifica persona.  Potenziale conflitto d'interessi tra membri della Commissione e il candidato.	pubblica amministrazione	Valutazione comparativa dei candidati.  Pubblicazione sul sito dell'esito della selezione.  Rispetto delle previsioni del "Regolamento per il reclutamento del personale" e delle previsioni del "Codice Etico".  Standardizzazione e formalizzazione della procedura per la selezione del personale mediante la presentazione di dichiarazioni per la partecipazione alla selezione predisposte da EMILIAMBIENTE S.p.A.  Modello Organizzativo D.Lgs 231/01  Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01  Informazione/formazione ai soggetti coinvolti	diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.  Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Commissione giudicatrice
--	---------------------	--	--------------------------	---	--	--------------------------

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



	<p>2.Conferimento di incarichi di collaborazione</p>	<p>Inosservanza di regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione per favorire una specifica persona.</p>	<p>ALTO – attività strumentale alla commissione di reati contro la pubblica amministrazione</p>	<p>Pubblicazione sul sito dell'avviso di selezione comparativa.                  Nomina di una Commissione giudicatrice.                  Valutazione comparativa dei candidati.                  Pubblicazione sul sito dell'esito della selezione.                  Pubblicazione sul sito dei curricula dei soggetti aggiudicatari dell'incarico.                  Rispetto delle previsioni del "Regolamento per il reclutamento del personale" e delle previsioni del "Codice Etico".                  Standardizzazione e formalizzazione della procedura per la selezione del personale mediante la presentazione di dichiarazioni per la partecipazione alla selezione predisposte da EMILIAMBIENTE S.p.A                  Modello Organizzativo D.Lgs 231/01                  Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure</p>	<p>Attuato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	<p>Organo Amministrativo                  Responsabile Area Servizi Societari - RT                  Commissione giudicatrice</p>
--	--	--	---	---	--	--

**MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI**

				definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01  Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
	3. Instaurazione rapporto e verifica insussistenza cause di incompatibilità personale dirigente	Inosservanza di regole procedurali a garanzia della trasparenza per favorire determinati soggetti mediante occultamento di situazioni di incompatibilità.	ALTO – attività strumentale alla commissione di reati contro la pubblica amministrazione	Verifica dell'insussistenza di situazioni di incompatibilità tramite acquisizione della dichiarazione di insussistenza di cause di incompatibilità ex art. 20 del D.Lgs. 39/2013.  Accettazione formale del Codice Etico.  Modello Organizzativo D.Lgs 231/01  Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01	Attuato  Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.  Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	RPC  Responsabile gestione ufficio personale

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



				Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
	4. Avanzamento carriera e concessione premi	Inosservanza delle procedure e dei principi previsti anche dal Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/01 al fine di favorire l'avanzamento di carriera e/o premi in assenza dei requisiti richiesti per fini illeciti.	ALTO – attività strumentale alla commissione di reati contro la pubblica amministrazione	<p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01</p> <p>Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p> <p>Codice Etico</p> <p>Nomina OdV</p> <p>Applicazione del CCNL gas-acqua</p> <p>Applicazione dell'accordo integrativo aziendale sul premio di risultato</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>	<p>Attuato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	<p>Organo amministrativo</p> <p>Direttore generale</p> <p>Responsabili di Area</p>

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



	5. gestione assenze-presenze-permessi	Inosservanza di quanto previsto dal CCNL gas-acqua e del codice etico	ALTO *	<p>Applicazione del CCNL gas-acqua</p> <p>Adozione di un sistema informatizzato per la rilevazione delle timbrature e l'autorizzazione ferie, permessi, assenze, straordinari ecc.</p> <p>Monitoraggio da parte dell'ufficio personale</p> <p>Monitoraggio e visto autorizzativo da parte dei Responsabili gerarchici</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01</p> <p>Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p> <p>Codice Etico</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>	<p>Attuato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	<p>Direttore generale</p> <p>Responsabili di Area</p>
--	---------------------------------------	---	--------	--	--	---

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

<p>3. Provvedimenti i ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario  (ex autorizzazioni e concessioni)</p>	<p>1. Richiesta o rinnovo di autorizzazioni o concessioni</p>	<p>Inosservanza di regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità</p>	<p>ALTO *</p>	<p>Definizione del responsabile della gestione delle concessioni in essere</p> <p>Monitoraggio da parte del Responsabile aziendale in merito all'evoluzione dell'iter amministrativo per l'ottenimento dei permessi/licenze/autorizzazio ioni necessari</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01</p> <p>Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p> <p>Codice Etico</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>	<p>Attuato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	<p>Direttore Generale</p> <p>Responsabili di Area</p> <p>Resp. adempimenti ambientali</p>
---	---	--	---------------	--	--	---

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

<p>4. Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario</p>	<p>Alla luce dell'attività svolta dalla Società si ritiene che tale area non sia applicabile e non si ravvisano processi a rischio.</p>					
<p>5. Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio</p>	<p>1. Gestione dei rapporti con la p.a. in occasione di verifiche, ispezioni, accertamenti 2. Gestione amministrativa e contabile 3. Gestione degli adempimenti fiscali e tributari</p>	<p>Inosservanza delle procedure e dei principi previsti anche dal Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/01 per fini illeciti (ad es. per ottenere l'esito positivo di una verifica o di un'ispezione o per concludere positivamente un procedimento sanzionatorio)</p>	<p>ALTO *</p>	<p>Modello Organizzativo Codice Etico Nomina OdV Revisione contabile svolta da professionisti esterni Procedura per la gestione dei rapporti con la PA durante le verifiche ispettive  Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p>	<p>Attuato  Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.  Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	<p>Direttore generale Responsabili di Area RPC</p>

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
6. Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	<p>1. Gestione dei rapporti con la p.a. in occasione di verifiche, ispezioni, accertamenti</p> <p>2. Gestione eventuali procedimenti sanzionatori da parte della stessa p.a. (es. ausl, arpa, vvff, guardia di finanza, agenzia delle entrate etc.)</p>	Inosservanza delle procedure e dei principi previsti anche dal Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/01 per fini illeciti (ad es. per ottenere l'esito positivo di una verifica o di un'ispezione o per concludere positivamente un procedimento sanzionatorio)	ALTO *	<p>Modello Organizzativo</p> <p>Codice Etico</p> <p>Nomina OdV</p> <p>Procedura per la gestione dei rapporti con la PA durante le verifiche ispettive</p> <p>Sistema di gestione per la sicurezza sul lavoro linee guida UNI INAIL GATEF</p> <p>Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>	<p>Attuato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>	<p>Direttore generale</p> <p>Responsabili di Area</p> <p>RSPP</p>

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



7.Incarichi e nomine	1. Gestione del processo di selezione di collaboratori esterni (quali consulenti legali, commercialisti etc.).	Inosservanza delle procedure e dei principi previsti anche dal Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/01 per fini illeciti (ad es. porre in essere un'attività corruttiva tramite l'intervento di un soggetto terzo)	ALTO – attività strumentale alla commissione di reati contro la pubblica amministrazione	Modello Organizzativo Sottoscrizione della clausola di adesione e impegno al rispetto del Codice Etico Nomina OdV Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture Albo fornitori Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01 Informazione/formazione ai soggetti coinvolti	Attuato  Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.  Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Direttore generale Commissione giudicatrice Responsabili di Area

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

8. Affari legali e contenzioso	1. Gestione dei rapporti con l'Autorità giudiziale 2. Gestione dei rapporti con la PA 3. Gestione del processo di selezione e nomina di consulenti esterni	Inosservanza delle procedure e dei principi previsti anche dal Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/01 per fini illeciti (ad es. porre in essere un'attività corruttiva tramite l'intervento di un soggetto terzo – rilasciare dichiarazioni non complete o veritiere all'autorità – intrattenere rapporti con la PA in maniera non trasparente, corretta e collaborativa)	ALTO *	Modello Organizzativo Sottoscrizione della clausola di adesione e impegno al rispetto del Codice Etico Nomina OdV Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture Albo fornitori Procedura per la gestione dei rapporti con la PA durante le verifiche ispettive Mappature delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01 Informazione/formazione ai soggetti coinvolti	Attuato Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di funzione, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Direttore generale Responsabili di Area
--------------------------------	--	---	--------	---	---	--

*\*L'approccio per la valutazione del rischio è stato di tipo qualitativo. A questo proposito, si ritiene opportuno precisare che qualora sia indicato un livello di rischio alto derivante dall'analisi dei rischi, ciò non significa che le aree a rischio non siano già caratterizzate da comportamenti virtuosi e preventivi. Il risk assessment infatti è un'analisi che non deve semplicemente verificare uno stato di fatto, ma deve già orientare l'azienda verso un sistema organizzativo che prescinda parzialmente dalla virtuosità dell'azienda. Tale virtuosità è rilevante ai fini della valutazione dei protocolli da adottare, rispetto alle modalità operative già esistenti (gap analysis), ma non deve condizionare la valutazione della probabilità di rischio dei reati.*