

## 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 SPECIFICHE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TEMPISTICHE DI ATTUAZIONE/MONITORAGGIO/ RIESAME                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | SOGGETTI RESPONSABILI                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Contratti Pubblici<br>(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.<br><br>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01e nomina OdV<br><br>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<br><br>Codice Etico<br><br>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti<br><br>Adozione Procedura Approvvigionamenti<br><br>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato<br><br>Audit interni e/o esterni | Attuato<br><br>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato<br><br>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 Area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.<br><br>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT | Responsabile del Procedimento di gara<br><br>CdA<br><br>Responsabili di Area<br><br>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza |
|                                                                                        | 1b) Definizione dei requisiti di qualificazione | Favoreggiamento di una determinata                                                                                                                                                            | ALTO *                                  | Tassativa indicazione dei requisiti di qualificazione nel rispetto del principio di                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Attuato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Responsabile del Procedimento di gara                                                                                                              |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



|  |  |                                                                                                                                                                                  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                           |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | impresa<br>mediante<br>l'indicazione nel<br>bando di gara di<br>requisiti tecnici<br>ed economici<br>calibrati sulle<br>capacità di un<br>determinato<br>operatore<br>economico. |  | <p>proporzionalità e di verifica di competenze e professionalità.</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV</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 e sottoscrizione relativa clausola</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p> <p>Regole inerenti la gestione di omaggi e regali</p> <p>Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage</p> <p>Adozione Procedura Approvvigionamenti</p> <p>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> | <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p> | <p>CdA</p> <p>Responsabili Area</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

|  |                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                           |
|--|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 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 acquisti della Consip o al Mepa nel caso di servizi e forniture.</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 ricorso ad autonome procedure di acquisto nel rispetto delle normative di settore</p> <p>Adozione di specifiche procedure che regolamentano tale processo: procedura gestione approvvigionamenti, istruzione operativa affidamenti diretti.</p> | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, 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>CdA</p> <p>Responsabili di Area</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |
|--|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



|  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |
|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  |  |  | <p>Adozione regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture.</p> <p>Adozione regolamento per la formazione e la gestione dell'elenco fornitori nei settori speciali della società Emiliambiente SPA ai sensi dell'art. 347 del codice dei contratti pubblici (D.Lgs. 50/2016 e s.m.i.)</p> <p>Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità.</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV</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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Codice Etico</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> |  |  |
|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



|  |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        | Informazione/formazione ai soggetti coinvolti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                        |
|--|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 3. Criterio di aggiudicazione e valutazione delle offerte tecniche. | <p>Favoreggiamento di una determinata impresa mediante uso 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> | ALTO * | <p>Predeterminazione obbligatoria e puntuale dei criteri e sub criteri di attribuzione dei punteggi.</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: procedura gestione approvvigionamenti, istruzione operativa affidamenti diretti.</p> <p>Adozione regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture.</p> <p>Adozione regolamento per la formazione e la gestione dell'elenco fornitori nei settori speciali della società Emiliambiente SPA ai sensi dell'art. 347 del codice dei contratti pubblici (D.Lgs. 50/2016 e s.m.i.)</p> | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, 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>CdA</p> <p>Responsabili Area</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



|  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |  |
|--|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  |  |  | <p>Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità.</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV</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 e sottoscrizione relativa clausola</p> <p>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Regole inerenti la gestione di omaggi e regali</p> <p>Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p> |  |  |
|--|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

|  |                                                  |                                                                                                                                                                  |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                        |
|--|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 4. Verifica dell'eventuale anomalia dell'offerta | Favoreggiamento di una determinata impresa mediante controllo meramente formale dei giustificativi prodotti dal concorrente per giustificare il ribasso offerto. | ALTO * | <p>Analisi iniziale delle voci del prezzo posto a base di gara, che consenta un 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 e nomina OdV</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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Regole inerenti la gestione di omaggi e regali</p> | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, 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>CdA</p> <p>Responsabili Area</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |
|--|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

|  |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                   |               | <p>Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                        |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>5. Affidamento di incarichi esterni(es. affidamento di incarichi di assistenza legale etc..)</p> | <p>Allo scopo di agevolare soggetti particolari motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali e consulenze.</p> | <p>ALTO *</p> | <p>Monitoraggio costante sul rispetto presupposti di legge.</p> <p>Obbligatoria indagine di mercato.</p> <p>Adozione di specifiche procedure che regolamentano tale processo: procedura gestione approvvigionamenti, istruzione operativa affidamenti diretti.</p> <p>Adozione regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture.</p> <p>Adozione regolamento per la formazione e la gestione dell'elenco fornitori nei settori speciali della società Emiliaambiente SPA ai sensi dell'art. 347 del codice dei contratti pubblici (D.Lgs. 50/2016 e s.m.i.)</p> <p>Rispetto dei principi di segregazione di ruoli,</p> | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, 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>CdA</p> <p>Responsabili Area</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



|  |                     |                                                                                                                            |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                           |                                                                                  |
|--|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|  |                     |                                                                                                                            |        | <p>pluralità di controlli e tracciabilità.</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV</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 e sottoscrizione relativa clausola</p> <p>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Regole inerenti la gestione di omaggi e regali</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p> |                                                                                                                                                                           |                                                                                  |
|  | 6. Revoca del bando | Al fine di creare i presupposti per concedere un indennizzo all'aggiudicatario, ovvero al fine di evitare l'aggiudicazione | ALTO * | <p>Obbligatorio avvallo dell'Organo Amministrativo.</p> <p>Adozione di specifiche procedure che regolamentano tale processo.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante</p> | <p>Responsabile del Procedimento di gara</p> <p>CdA</p> <p>Responsabili Area</p> |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



|  |                                                         |                                                                                                   |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                |
|--|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|  |                                                         | in favore di un soggetto diverso da quello atteso, adozione del provvedimento di revoca del bando |        | <p>Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità.</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV</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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Regole inerenti la gestione di omaggi e regali</p> <p>Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p> | <p>analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p> | Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza |
|  | 7. Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie | Condizionamenti nelle decisioni assunte nelle procedure di                                        | ALTO * | Obbligatorio parere del RUP e del CDA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Attuato                                                                                                                                                                                                                                       | Direttore lavori<br>RUP<br>CdA                                 |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

|  |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                     |
|--|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | alternativi a quelli giurisdizionali, durante la fase di esecuzione, del contratto | accordo bonario, derivanti dalla presenza della parte privata nel contraddittorio.                                                                                                                    |        | <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV</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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p> | <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p> | Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza                                                      |
|  | 8. Redazione del crono programma                                                   | 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 | ALTO * | <p>Obbligatoria redazione del cronogramma per tutti 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 e nomina OdV</p> <p>Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla</p>                                                                                                                                                                                | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p>                                            | <p>Direttore lavori</p> <p>RUP</p> <p>CdA</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

|  |                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                     |
|--|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |                                                  | <p>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 in funzione dell'andamento reale della realizzazione della commessa.</p> |        | <p>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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Regole inerenti la gestione di omaggi e regali</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p> | <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                     |
|  | 9. Varianti in corso di esecuzione del contratto | <p>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</p>                                                                                                       | 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>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> | <p>Direttore lavori</p> <p>RUP</p> <p>CdA</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



|  |                |                                                                                                                                     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                     |
|--|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |                | guadagni ulteriori.                                                                                                                 |        | <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV</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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Regole inerenti la gestione di omaggi e regali</p> <p>Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Codice Etico</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p> | Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT                                                                                                                        |                                                                                                                     |
|  | 10. Subappalto | <p>Accordi collusivi e manipolativi fra operatori economici concorrenti.</p> <p>Superamento in fase esecutiva della percentuale</p> | ALTO * | <p>Controlli assidui in fase esecutiva e costante flusso informativo fra ufficio che autorizza il subappalto e tecnici.</p> <p>Adozione di specifiche procedure che</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante</p> | <p>Direttore lavori</p> <p>RUP</p> <p>CdA</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



|  |  |                                                      |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                               |  |
|--|--|------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  | di subappalto autorizzata dalla Stazione Appaltante. |  | <p>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 e nomina OdV</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 e sottoscrizione relativa clausola anche da parte del sub-appaltatore</p> <p>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Regole inerenti la gestione di omaggi e regali</p> <p>Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> | <p>analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p> |  |
|--|--|------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



|  |                                      |                                     |        | Informazione/formazione ai soggetti coinvolti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                     |
|--|--------------------------------------|-------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 11. Direzione lavori opere appaltate | a) Non rispetto scadenze temporali. | ALTO * | <p>Controllo sistematico all'emissione dell'Ordine di Pagamento sulle attività di cantiere (lavori di manutenzione / lavori di realizzazione di infrastruttura del S.I.I.).</p> <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 e nomina OdV</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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, 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>CdA</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



|  |  |                                                                |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                     |
|--|--|----------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |                                                                |  | Audit interni e/o esterni<br>Informazione/formazione ai<br>soggetti coinvolti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                     |
|  |  | b)Disomogeneità<br>delle valutazioni<br>e dei<br>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 e nomina OdV</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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Regole inerenti la gestione di omaggi e regali</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, 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>CdA</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



|  |  |                                      |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                     |
|--|--|--------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |                                      |  | Informazione/formazione ai soggetti coinvolti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                     |
|  |  | 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 e nomina OdV</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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p> | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, 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>CdA</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |
|  |  | d) Discrezionalità nell'intervenire  |  | Procedura formalizzata a livello di società per la gestione dei controlli.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>Direttore lavori</p> <p>RUP</p> <p>CdA</p>                                                                       |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



|                                             |                                                                            |                                                                                        |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                              |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|                                             |                                                                            |                                                                                        |                                                                                          | <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 e nomina OdV</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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Audit interni e/o esterni</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 area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p> | <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>        |
|                                             |                                                                            |                                                                                        |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                              |
| 2.<br>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 dell'imparzialità | ALTO – attività strumentale alla commissione di reati contro la pubblica amministrazione | <p>Pubblicazione sul sito dell'avviso di selezione comparativa.</p> <p>Nomina di una Commissione giudicatrice.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</p>                                                                                                                                                                                                                | <p>Organo Amministrativo</p> <p>Responsabile Area Servizi Societari - RT</p> |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



|                                                |  |                                                                                                                                                 |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (ex acquisizione e progressione del personale) |  | <p>della selezione per favorire una specifica persona.</p> <p>Potenziale conflitto d'interessi tra membri della Commissione e il candidato.</p> |  | <p>Valutazione comparativa dei candidati.</p> <p>Pubblicazione sul sito dell'esito della selezione.</p> <p>Rispetto delle previsioni del "Regolamento per il reclutamento del personale" e delle previsioni del "Codice Etico".</p> <p>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.</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV</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>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 area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p> | <p>Commissione giudicatrice</p> <p>Responsabile risorse umane</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |
|------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



|  |                                                |                                                                                                                                         |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                    |
|--|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |                                                |                                                                                                                                         |                                                                                          | <p>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Regole inerenti la gestione di omaggi e regali</p> <p>Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                    |
|  | 2. Conferimento di incarichi di collaborazione | Inosservanza di regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione per favorire una specifica persona. | ALTO – attività strumentale alla commissione di reati contro la pubblica amministrazione | <p>Pubblicazione sul sito dell'avviso di selezione comparativa.</p> <p>Nomina di una Commissione giudicatrice.</p> <p>Valutazione comparativa dei candidati.</p> <p>Pubblicazione sul sito dell'esito della selezione.</p> <p>Pubblicazione sul sito dei curricula dei soggetti aggiudicatari dell'incarico.</p> <p>Rispetto delle previsioni del "Regolamento per il reclutamento del personale" e delle previsioni del "Codice Etico".</p> <p>Standardizzazione e formalizzazione della</p> | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p> | <p>Organo Amministrativo</p> <p>Responsabile Area Servizi Societari - RT</p> <p>Commissione giudicatrice</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



|  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |
|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  |  |  | <p>procedura per la selezione del personale mediante la presentazione di dichiarazioni per la partecipazione alla selezione predisposte da EMILIAMBIENTE S.p.A</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV</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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Regole inerenti la gestione di omaggi e regali</p> <p>Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p> |  |  |
|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

|  |                                                                                                 |                                                                                                                                                           |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                    |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 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 | <p>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.</p> <p>Codice Etico</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV</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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage, incompatibilità ed inconferibilità di incarichi</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p> | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p> | <p>RPC</p> <p>Responsabile risorse umane</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

|  |                                             |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                |
|--|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 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 e nomina OdV</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>Applicazione del CCNL gas-acqua</p> <p>Applicazione dell'accordo integrativo aziendale sul premio di risultato</p> <p>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p> | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p> | <p>Organo amministrativo</p> <p>Responsabili di Area</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |
|  | 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>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda</p>                                                                                                                                                                 | <p>CdA</p> <p>Responsabili di Area</p>                                                                                         |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



|                                                                                                                   |                                                        |                                                                                     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                   |                                                        |                                                                                     |        | <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 e nomina OdV</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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p> | <p>degli ambiti di competenza, quali responsabili di area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p>                                                                           |                                                                                                                     |
| 3. Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato | 1. Richiesta o rinnovo di autorizzazioni o concessioni | Inosservanza di regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità | ALTO * | <p>Definizione del responsabile della gestione delle concessioni in essere</p> <p>Monitoraggio da parte del Responsabile Area di competenza in merito all'evoluzione dell'iter amministrativo per l'ottenimento dei</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</p> <p>Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda</p> | <p>CdA</p> <p>Responsabili di Area</p> <p>Resp. adempimenti ambientali</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure</p> |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



| per il<br>destinatario<br><br>(ex<br>autorizzazioni<br>e<br>concessioni)                                                                  |                                                                                                                                           |  |  | permessi/licenze/autorizzazioni necessari<br><br>Modello Organizzativo<br>D.Lgs 231/01 e nomina<br>OdV<br><br>Mappatura delle misure, dei<br>processi e delle procedure<br>definite e adottate dalla<br>Società al fine mitigare il<br>livello di rischio potenziale,<br>garantendo il presidio delle<br>attività sensibili connesse ai<br>reati tributari rilevanti ai<br>sensi del D.Lgs. 231/01<br><br>Procedure e documenti di<br>cui al sistema di gestione<br>integrato<br><br>Regole inerenti la gestione<br>di omaggi e regali<br><br>Audit interni e/o esterni<br><br>Codice Etico<br><br>Informazione/formazione ai<br>soggetti coinvolti | degli ambiti di competenza, quali<br>responsabili di area, OdV, RPC e<br>RT, eventuali auditor esterni etc.<br><br>Riesame: in occasione<br>dell'aggiornamento del PTPCT | per gli ambiti di<br>competenza |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 4.<br>Provvedimenti<br>i ampliativi<br>della sfera<br>giuridica dei<br>destinatari<br>con effetto<br>economico<br>diretto ed<br>immediato | Alla luce dell'attività svolta dalla<br>Società si ritiene che tale area non sia<br>applicabile e non si ravvisano<br>processi a rischio. |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                          |                                 |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



| per il<br>destinatario                                  |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5. Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | <p>1. Gestione dei rapporti con la p.a. in occasione di verifiche, ispezioni, accertamenti</p> <p>2. Gestione amministrativa e contabile</p> <p>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> | ALTO * | <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV</p> <p>Codice Etico</p> <p>Revisione contabile svolta da professionisti esterni</p> <p>Procedura per la gestione dei rapporti con la PA durante le verifiche ispettive</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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Regole inerenti la gestione di omaggi e regali</p> | <p>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p> | <p>CdA</p> <p>Responsabili di Area</p> <p>RPC</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

|                                               |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                               |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                      |        | <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                          |
| 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> | <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> | ALTO * | <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV</p> <p>Codice Etico</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>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p> | <p>CdA</p> <p>Responsabili di Area</p> <p>RSPP</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

|                      |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                        |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                          | <p>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Regole inerenti la gestione di omaggi e regali</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                        |
| 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 | <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV</p> <p>Sottoscrizione della clausola di adesione e impegno al rispetto del Codice Etico</p> <p>Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture</p> <p>Albo fornitori</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>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p> | <p>CdA</p> <p>Commissione giudicatrice</p> <p>Responsabili di Area</p> |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

|                                |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                              |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        | <p>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato</p> <p>Regole inerenti la gestione di omaggi e regali</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                              |
| 8. Affari legali e contenzioso | <p>1. Gestione dei rapporti con l'Autorità giudiziale</p> <p>2. Gestione dei rapporti con la PA</p> <p>3. Gestione del processo di selezione e nomina di consulenti esterni</p> | <p>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)</p> | ALTO * | <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV</p> <p>Sottoscrizione della clausola di adesione e impegno al rispetto del Codice Etico</p> <p>Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture</p> <p>Albo fornitori</p> <p>Procedura per la gestione dei rapporti con la PA durante le verifiche ispettive</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>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</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 area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc.</p> <p>Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT</p> | <p>CdA</p> <p>Responsabili di Area</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p> |

## MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

|  |  |  |  |                                                                                                                                                                                               |  |  |
|--|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  |  |  | Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato<br>Regole inerenti la gestione di omaggi e regali<br>Audit interni e/o esterni<br>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti |  |  |
|--|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

*\*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.*