



emiliAmbiente

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

<i>AREA DI RISCHIO</i>	<i>PROCESSI SENSIBILI</i>	<i>RISCHI SPECIFICI</i>	<i>LIVELLO DI RISCHIO POTENZIALE E GIUDIZIO SINTETICO</i>	<i>TRATTAMENTO DEL RISCHIO/ MISURE DI PREVENZIONE SPECIFICHE</i>	<i>TEMPISTICHE DI ATTUAZIONE/MONITORAGGIO/RIESAME</i>	<i>SOGGETTI RESPONSABILI</i>
1. Contratti Pubblici (ex affidamento ed esecuzione di lavori, servizi e forniture)	1a) Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche alla gara, attraverso l'indicazione, negli atti di gara, di requisiti che favoriscono un determinato operatore economico.	ALTO *	Indicazione di requisiti tecnici non eccessivamente dettagliati, ma comunque sempre precisi e trasparenti. Modello Organizzativo D.Lgs 231/01e nomina OdV Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01 Codice Etico Informazione/formazione ai soggetti coinvolti Adozione Procedura Approvvigionamenti Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Audit interni e/o esterni	Attuato In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato 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. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Responsabile del Procedimento di gara CdA DG Responsabili di Area Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

	<p>1b) Definizione dei requisiti di qualificazione</p>	<p>Favoreggiamento di una determinata impresa mediante l'indicazione nel bando di gara di requisiti tecnici ed economici calibrati sulle capacità di un determinato operatore economico.</p>	<p>ALTO *</p>	<p>Tassativa indicazione dei requisiti di qualificazione nel rispetto del principio di 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>Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni</p> <p>Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage</p> <p>Adozione Procedura Approvvigionamenti</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>DG</p> <p>Responsabili Area</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 qualità e anticorruzione</p> <p>Audit interni e/o esterni</p>		
	<p>2. Individuazione della procedura di affidamento</p>	<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>	<p>ALTO *</p>	<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</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>DG</p> <p>Responsabili di Area</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



				<p>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>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</p>		
--	--	--	--	--	--	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				integrato qualità e anticorruzione Codice Etico Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
	3. Criterio di aggiudicazione e valutazione delle offerte tecniche.	Favoreggiamento di una determinata impresa mediante uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa. Inesatta o inadeguata individuazione dei criteri utilizzati dalla Commissione giudicatrice per decidere i punteggi da assegnare all'offerta tecnica.	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</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>DG</p> <p>Responsabili Area</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



				<p>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>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 qualità e anticorruzione</p> <p>Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage</p>		
--	--	--	--	--	--	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
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</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>DG</p> <p>Responsabili Area</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>	

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				<p>integrato qualità e anticorruzione</p> <p>Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalita', donazioni e sponsorizzazioni 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 Emiliambiente SPA ai sensi</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>DG</p> <p>Responsabili Area</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



				<p>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>Codice Etico e sottoscrizione relativa clausola</p> <p>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione</p> <p>Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni Audit interni e/o esterni</p>		
--	--	--	--	---	--	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



				Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
6. Revoca del bando	Al fine di creare i presupposti per concedere un indennizzo all'aggiudicatario, ovvero al fine di evitare l'aggiudicazione in favore di un soggetto diverso da quello atteso, adozione del provvedimento di revoca del bando	ALTO *		<p>Obbligatorio avvallo dell'Organo Amministrativo.</p> <p>Adozione di specifiche procedure che regolamentano tale processo.</p> <p>Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, 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 qualità e anticorruzione</p> <p>Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalita',</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>DG</p> <p>Responsabili Area</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				<p>donazioni e sponsorizzazioni Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>		
7. Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali, durante la fase di esecuzione, del contratto	Condizionamenti nelle decisioni assunte nelle procedure di accordo bonario, derivanti dalla presenza della parte privata nel contraddittorio.	ALTO *	<p>Obbligatorio parere del RUP e del CDA.</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 qualità e anticorruzione</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>DG</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>	
8. Redazione del crono programma	Mancanza di sufficiente precisione nella	ALTO *	<p>Obbligatoria redazione del cronogramma per tutti contratti di lavori.</p>	Attuato	<p>Direttore lavori</p> <p>RUP</p>	



emiliAmbiente

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

	<p>pianificazione delle tempistiche di esecuzione del contratto, che consenta all'impresa di non essere eccessivamente vincolata ad un'organizzazione e precisa dell'avanzamento della commessa, creando in tal modo i presupposti per la richiesta di eventuali extraguadagni da parte dello stesso esecutore.</p> <p>Pressione dell'Appaltatore sulla direzione dei lavori, affinché possa essere rimodulato il cronoprogramma in funzione dell'andamento reale della realizzazione della commessa.</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 qualità e anticorruzione</p> <p>Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni 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>	<p>CdA</p> <p>DG</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>
9. Varianti in corso di	Ammissione di varianti, al di fuori	ALTO *	Obbligatoria acquisizione della relazione del	Attuato	Direttore lavori



emiliAmbiente

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

	esecuzione del contratto	delle tassative ipotesi previste ex legge, durante la fase esecutiva del contratto, al fine di consentire all'Appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara odì conseguire guadagni ulteriori.		<p>progettista, del direttore dei lavori/direttore dell'esecuzione, esplicativa dei presupposti di legge.</p> <p>Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità.</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 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 qualità e anticorruzione</p> <p>Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Codice Etico</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>RUP</p> <p>CdA</p> <p>DG</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>
--	--------------------------	---	--	---	---	---

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
10. Subappalto	<p>Accordi collusivi e manipolativi fra operatori economici concorrenti.</p> <p>Superamento in fase esecutiva della percentuale di subappalto autorizzata dalla Stazione Appaltante.</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 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</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>DG</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>	

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				<p>integrato qualità e anticorruzione</p> <p>Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalita', donazioni e sponsorizzazioni Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>		
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</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>DG</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>	

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

			<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 qualità e anticorruzione</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>		
		b)Disomogeneità delle valutazioni e dei comportamenti	<p>Creazione di supporti operativi per la effettuazione dei controlli. (check-list)</p> <p>Procedura formalizzata per la gestione delle attività (varianti, richieste di subappalti, ecc.)</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 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</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>DG</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				<p>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 qualità e anticorruzione</p> <p>Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalita', donazioni e sponsorizzazioni Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>		
		c) Assenza di un piano dei controlli		<p>Creazione di supporti operativi per la effettuazione dei controlli del lavoro eseguito.</p> <p>Corretta compilazione dei SAL</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 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>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>DG</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



			<p>Codice Etico</p> <p>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>		
		d) Discrezionalità nell'intervenire	<p>Procedura formalizzata a livello di società per la gestione dei controlli.</p> <p>Pianificazione dei controlli e monitoraggio che quanto realizzato sia coerente con il pianificato o comunque sia motivato. (Relazione finale SAL)</p> <p>Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 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</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>DG</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				integrato qualità e anticorruzione Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
2. Acquisizione e gestione del personale (ex acquisizione e progressione del personale)	1. Reclutamento del personale a tempo determinato ed a tempo indeterminato	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione per favorire una specifica persona. Potenziale conflitto d'interessi tra membri della Commissione e il candidato.	ALTO – attività strumentale alla commissione di reati contro la pubblica amministrazione	<p>Publicazione sul sito dell'avviso di selezione comparativa.</p> <p>Nomina di una Commissione giudicatrice.</p> <p>Valutazione comparativa dei candidati.</p> <p>Publicazione 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>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>Responsabile risorse umane</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				<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 qualità e anticorruzione</p> <p>Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage</p> <p>Clausole in materia di incompatibilità e inconfiribilità degli incarichi</p> <p>Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>		
	2.Conferimento di incarichi di collaborazione	Inosservanza di regole procedurali a garanzia della	ALTO – attività strumentale alla commissione di reati contro la	Pubblicazione sul sito dell'avviso di selezione comparativa.	Attuato In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato	Organo Amministrativo

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

		<p>trasparenza e dell'imparzialità della selezione per favorire una specifica persona.</p>	<p>pubblica amministrazione</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 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</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 Area Servizi Societari - RT</p> <p>Commissione giudicatrice</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>
--	--	--	---------------------------------	--	---	---



emiliAmbiente

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				<p>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 qualità e anticorruzione</p> <p>Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalita', donazioni e sponsorizzazioni Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>		
	<p>3. Instaurazione rapporto e verifica insussistenza cause di incompatibilità personale dirigente</p>	<p>Inosservanza di regole procedurali a garanzia della trasparenza per favorire determinati soggetti mediante occultamento di situazioni di incompatibilità.</p>	<p>ALTO – attività strumentale alla commissione di reati contro la pubblica amministrazione</p>	<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</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

				<p>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 qualità e anticorruzione</p> <p>Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage, incompatibilità ed inconfiribilità di incarichi</p> <p>Audit interni e/o esterni</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>		
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>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>DG</p> <p>Responsabili di Area</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>	

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				<p>Applicazione dell'accordo integrativo aziendale sul premio di risultato</p> <p>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</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>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</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 Generale</p> <p>Responsabili di Area</p>

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				<p>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 qualità e anticorruzione</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>		
<p>3. Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario (ex autorizzazioni e concessioni)</p>	<p>1. Richiesta o rinnovo di autorizzazioni o concessioni</p>	<p>Inosservanza di regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità</p>	<p>ALTO *</p>	<p>Definizione del responsabile della gestione delle concessioni in essere</p> <p>Monitoraggio da parte del Responsabile Area di competenza in merito all'evoluzione dell'iter amministrativo per l'ottenimento dei permessi/licenze/autorizzazioni necessari</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>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>DG</p> <p>Responsabili di Area</p> <p>Resp. adempimenti ambientali</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 qualità e anticorruzione</p> <p>Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalita', donazioni e sponsorizzazioni Audit interni e/o esterni</p> <p>Codice Etico</p> <p>Informazione/formazione ai soggetti coinvolti</p>		
4. Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Alla luce dell'attività svolta dalla Società si ritiene che tale area non sia applicabile e non si ravvisano processi a rischio.					
5. Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	1. Gestione dei rapporti con la p.a. in occasione di verifiche, ispezioni, accertamenti	Inosservanza delle procedure e dei principi previsti anche dal Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/01	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>Attuato</p> <p>In corso di attuazione la certificazione del sistema di gestione integrato</p>	<p>DG</p> <p>Responsabili di Area</p> <p>RPC</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure</p>



emiliAmbiente

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

	<p>2. Gestione amministrativa e contabile</p> <p>3. Gestione degli adempimenti fiscali e tributari</p>	<p>per fini illeciti (ad es. per ottenere l'esito positivo di una verifica o di un'ispezione o per concludere positivamente un procedimento sanzionatorio)</p>		<p>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 qualità e anticorruzione</p> <p>Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni 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>per gli ambiti di competenza</p>
--	--	--	--	---	---	-------------------------------------

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

<p>6. Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni</p>	<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>	<p>ALTO *</p>	<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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione</p> <p>Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni 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>DG</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

				Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione</p> <p>Procedura specifica procedura gestione</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>DG</p> <p>Commissione giudicatrice</p> <p>Responsabili di Area</p>

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI



				omaggi, regalie, liberalita', donazioni e sponsorizzazioni Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
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>	Inosservanza delle procedure e dei principi previsti anche dal Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/01 per fini illeciti (ad es. porre in essere un'attività corruttiva tramite l'intervento di un soggetto terzo – rilasciare dichiarazioni non complete o veritiere all'autorità – intrattenere rapporti con la PA in maniera non trasparente, corretta e collaborativa)	ALTO *	<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>Procedure e documenti di cui al sistema di gestione</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>DG</p> <p>Responsabili di Area</p> <p>Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza</p>

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				integrato qualità e anticorruzione Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalita', donazioni e sponsorizzazioni Audit interni e/o esterni 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 prescindendo 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.*