

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

AREA DI RISCHIO	PROCESSI SENSIBILI	RISCHI SPECIFICI	LIVELLO DI RISCHIO POTENZIALE E GIUDIZIO SINTETICO	TRATTAMENTO DEL RISCHIO/ MISURE DI PREVENZIONE SPECIFICHE	TEMPISTICHE DI ATTUAZIONE/MONITORAGGIO/ RIESAME	SOGGETTI RESPONSABILI
1. Contratti Pubblici (ex affidamento ed esecuzione di lavori, servizi e forniture)	1a) Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche alla gara, attraverso l'indicazione, negli atti di gara, di requisiti che favoriscono un determinato operatore economico.	ALTO *	Indicazione di requisiti tecnici non eccessivamente dettagliati, ma comunque sempre precisi e trasparenti. Modello Organizzativo D.Lgs 231/01e 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 Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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 interni e esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	RUP CdA DG Responsabili di Area Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

	1b) Definizione dei requisiti di qualificazione	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.	ALTO *	Tassativa indicazione dei requisiti di qualificazione nel rispetto del principio di proporzionalità e di verifica di competenze e professionalità. Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e 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 e sottoscrizione relativa clausola Informazione/formazione ai soggetti coinvolti Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage Adozione Procedura Approvvigionamenti	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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 interni ed esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	RUP CdA DG Responsabili Area Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza
--	---	---	--------	---	--	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Audit interni e/o esterni		
	2. Individuazione della procedura di affidamento	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. Mancata giustificazione al non ricorso agli acquisti della Consip o al Mepa nel caso di servizi e forniture. Per Appalti sotto soglia comunitaria (art.	ALTO *	Obbligatoria indagine di mercato da perfezionare con la richiesta di più preventivi. Ricorso ad affidamenti diretti e procedure negoziate solo nelle ipotesi tassativamente previste ex lege. Divieto di indebito frazionamento del valore dell'appalto, volto ad eludere le soglie di importo a base d'asta stabilite ex lege. 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 Adozione di specifiche procedure che regolamentano tale	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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	RUP CdA DG Responsabili di Area Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

		50 D.Lgs. 36/2023) con particolare riferimento alle fattispecie di cui al comma 1 (appalti di servizi e forniture di importo fino a 140 mila euro e lavori di importo inferiore a 150 mila euro affidamento diretto anche senza consultazione di più operatori economici): - rischio di frazionamento artificioso oppure che il calcolo del valore stimato dell'appalto sia alterato in modo tale da non superare il valore previsto per l'affidamento diretto; - rischio di affidamenti ricorrenti al medesimo operatore		processo: procedura gestione approvvigionamenti, istruzione operativa affidamenti diretti. Adozione regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture. 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 Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità. Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e 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 Procedure e documenti di cui al sistema di gestione		
--	--	---	--	--	--	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

		economico della stessa tipologia quando in particolare la somma di tali affidamenti superi la soglia di 140 mila euro - rischio di condizionamento dell'intera procedura di affidamento ed esecuzione dell'appalto attraverso la nomina di un RUP non in possesso di adeguati requisiti di professionalità ai sensi dell'art. 15 d.lgs. 36/23 e allegato I.2 al medesimo decreto - rischio di affidamento degli incarichi di RUP al medesimo soggetto per favorire specifici operatori economici		integrato qualità e anticorruzione Codice Etico Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti Analisi degli affidamenti il cui importo è appena inferiore alla soglia minima a partire dalla quale non si potrebbe più ricorrere all'affidamento diretto. Ciò per individuare i contratti sui quali effettuare maggiori controlli Analisi degli operatori economici per verificare quelli che in un determinato arco temporale risultano più ricorrenti Dichiarazione da parte del soggetto che ricopre il ruolo di RUP o del personale di supporto, in materia di conflitto di interessi ai sensi dell'art. 16 d.lgs. 36/23 RPC verifica le dichiarazioni rese Analisi degli affidamenti il cui importo è appena inferiore alla soglia minima a partire dalla quale non si potrebbe più ricorrere alle		
--	--	---	--	--	--	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

		Per gli appalti di servizi e forniture di valore compreso tra 140 mila euro e la soglia comunitaria e di lavori pari o superiore a 150.000 euro e inferiore ad 1 milione di euro ovvero fino alla soglia comunitaria, procedura negoziata ex art. 50 comma 1 lett c-d-e del Codice, previa consultazione di almeno 5 o 10 operatori economici ove esistenti: - rischio di frazionamento artificioso oppure che il calcolo del valore stimato dell'appalto sia		procedure negoziate. Ciò per individuare i contratti sui quali effettuare maggiori controlli Analisi degli operatori economici per verificare quelli che in un determinato arco temporale risultano essere stati con maggiore frequenza invitati e aggiudicatari Aggiornamento tempestivo degli elenchi degli operatori economici		
--	--	--	--	--	--	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

		alterato in modo tale da non superare il valore dalla norma. Nella scelta degli operatori economici affidatari tramite affidamento diretto e la procedura negoziata trova applicazione il criterio di rotazione degli affidamenti a meno che l'indagini di mercato sia stata effettuata senza porre limiti al numero di operatori economici in possesso dei requisiti richiesti da invitare alla successiva procedura negoziata 8art. 49, comma 5). In questo caso: - rischio di mancata				
--	--	--	--	--	--	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

		rotazione degli operatori economici secondo il criterio dei due successivi affidamenti ex art. 49 comma 2 e 4 del Codice, chiamati a partecipare e formulazione di inviti alla procedura ad un numero di soggetti inferiori a quello previsto dalla norma al fine di favorire determinati operatori economici a discapito di altri. Per gli appalti sopra soglia (art. 76 del Codice quando il bando o l'avviso o altro atto equivalente sia adottato dopo il 30/06/23, utilizzo delle procedure negoziate senza				
--	--	--	--	--	--	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

		bando ex art. 76 del Codice: - rischio di abuso del ricordo alla procedura negoziata in assenza del ricorrere delle condizioni. Per gli appalti di servizi e forniture di importo inferiore a 140 mila euro e lavori di importo inferiore a 500 mila euro in relazione ai livelli di qualificazione stabiliti dall'art. 63 comma 2 e i criteri di stabilità dall'all. II 4 (art. 62 comma 1 e art. 63 comma 2 D.Lgs. 36/23: - rischio di frazionamento o alterazione del valore stimato dell'appalto in modo tale da non superare le soglie previste dalla				
--	--	--	--	--	--	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

		norma al fine di poter svolgere le procedure di affidamento in autonomia allo scopo di favorire determinate imprese nell'assegnazione e di commesse. Per gli appalti integrati ai sensi dell'art. 44 D.Lgs. 36/2023: - rischio di elaborazione di un progetto di fattibilità carente o per il quale non si proceda ad una accurata verifica, confidando nei successivi livelli di progettazione posti a cura dell'impresa aggiudicataria per correggere eventuali errori e/o sopperire a carenze, anche tramite varianti d'opera.		Comunicazione del RUP all'ufficio gare ed alla funzione preposta all'approvazione del progetto redatto dall'impresa che presenta un incremento di costo e di tempi rispetto a quanto previsto nel progetto posto a base di gara per eventuali verifiche a campione sulle relative modifiche e motivazioni. Analisi di ogni appalto che presenti varianti in corso d'opera che comportano: - incremento contrattuale intorno o superiore al 50% dell'importo iniziale; - sospensioni che determinano un incremento dei termini superiori al 25% di quelli inizialmente previsti; - modifiche e/o variazioni di natura sostanziale.		
--	--	---	--	---	--	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

		- rischio connesso a carenze progettuali che comportino modifiche e/o varianti e proroghe, sia in sede di redazione del progetto esecutivo, sia in fase realizzativa, con conseguenti maggiori costi di realizzazione delle opere ed il dilatarsi dei tempi della loro attuazione.				
	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	ALTO *	Predeterminazione obbligatoria e puntuale dei criteri e sub criteri di attribuzione dei punteggi. Effettivo controllo sui requisiti che hanno comportato l'attribuzione dei punteggi mediante richiesta di documenti a comprova di quanto autodichiarato. Adozione di specifiche procedure che regolamentano tale processo: procedura gestione	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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	RUP CdA DG Responsabili Area Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

		dalla Commissione giudicatrice per decidere i punteggi da assegnare all'offerta tecnica.		approvvigionamenti, istruzione operativa affidamenti diretti. Adozione regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture. 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.) Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità. Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV 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 Codice Etico e sottoscrizione relativa clausola		
--	--	--	--	---	--	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage 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 *	Analisi iniziale delle voci del prezzo posto a base di gara, che consenta un controllo approfondito sui giustificativi del concorrente. Adozione di specifiche procedure che regolamentano tale processo. Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità. Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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 Area Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				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 Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
	5. Affidamento di incarichi esterni (es. affidamento di incarichi di assistenza legale etc..)	Allo scopo di agevolare soggetti particolari motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di	ALTO *	Monitoraggio costante sul rispetto presupposti di legge. Obbligatoria indagine di mercato. Adozione di specifiche procedure che regolamentano tale	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda	Responsabile del Procedimento di gara CdA DG Responsabili Area

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

		legge per il conferimento di incarichi professionali e consulenze.		processo: procedura gestione approvvigionamenti, istruzione operativa affidamenti diretti. Adozione regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture. 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.) Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità. Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e 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	degli ambiti di competenza, quali responsabili di area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza
--	--	--	--	---	--	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				Codice Etico e sottoscrizione relativa clausola Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni Audit interni e/o esterni 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 *	Obbligatorio avvallo dell'Organo Amministrativo. Adozione di specifiche procedure che regolamentano tale processo. Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità. Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il	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 Area Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01 Codice Etico Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
	7. Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali, durante la fase di esecuzione, del contratto Disciplina del collegio consultivo tecnico	Condizionamenti nelle decisioni assunte nelle procedure di accordo bonario, derivanti dalla presenza della parte privata nel contraddittorio. Nomina di soggetti che non garantiscano la	ALTO *	Obbligatorio parere del RUP e del CDA. Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e 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	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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.	Direttore lavori RUP CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

	CCT ai sensi dell'art. 215 d.lgs. 36/23 e all. V2	necessaria indipendenza rispetto alle parti interessate anche al fine di ottenere vantaggi dalla posizione ricoperta.		reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01 Codice Etico Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti Pubblicazione dei dati del CCT e controllo sulle dichiarazioni rese ai sensi dell'art. 16 d.lgs. 36/16 in materia di conflitti di interessi	Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	
	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 dell'avanzamento della commessa, creando in tal modo i	ALTO *	Obbligatoria redazione del cronogramma per tutti contratti di lavori. Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità. Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e 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	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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	Direttore lavori RUP CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

		presupposti per la richiesta di eventuali extraguadagni da parte dello stesso esecutore. Pressione dell'Appaltatore sulla direzione dei lavori, affinché possa essere rimodulato il cronoprogramma in funzione dell'andamento reale della realizzazione della commessa.		attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01 Codice Etico Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
	9. Varianti in corso di esecuzione del contratto	Ammissione di varianti, al di fuori delle tassative ipotesi previste ex legge, durante la fase esecutiva del contratto, al fine di consentire all'Appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara od conseguire guadagni ulteriori.	ALTO *	Obbligatoria acquisizione della relazione del progettista, del direttore dei lavori/direttore dell'esecuzione, esplicativa dei presupposti di legge. Rispetto dei principi di segregazione di ruoli, pluralità di controlli e tracciabilità. Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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	Direttore lavori RUP CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01 Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage Audit interni e/o esterni Codice Etico Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
	10. Subappalto Disciplina del subappalto (art. 119 d.lgs. 36/2023)	Accordi collusivi e manipolativi fra operatori economici concorrenti. Superamento in fase esecutiva della percentuale di subappalto autorizzata dalla	ALTO *	Controlli assidui in fase esecutiva e costante flusso informativo fra ufficio che autorizza il subappalto e tecnici. Adozione di specifiche procedure che regolamentano tale processo. Rispetto dei principi di segregazione di ruoli,	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali	Direttore lavori RUP CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

	Stazione Appaltante. Rilascio dell'autorizzazione e al subappalto in assenza dei controlli previsti dalla norma. Concessione del subappalto a cascata di prestazioni soggette a rischio di infiltrazioni criminali. Comunicazione dell'operatore economico relativa ai sub contratti che non sono sub appalti effettuata con dolo al fine di eludere i controlli più stringenti del subappalto.		pluralità di controlli e tracciabilità. Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e 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 e sottoscrizione relativa clausola anche da parte del sub-appaltatore Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti	responsabili di area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	
--	---	--	--	--	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				Aggiornamento, formazione e continua sensibilizzazione in merito alla disciplina del subappalto Attenta valutazione delle attività/prestazioni maggiormente a rischio di infiltrazione criminale per le quali, ai sensi del comma 17 dell'art. 119, sarebbe sconsigliato il subappalto a cascata. Presenza di clausole nei documenti di gara Analisi degli appalti rispetto ai quali è stato autorizzato in un dato arco temporale il subappalto. Audit rispetto agli adempimenti di legge da parte del DL/DEC e RUP con riferimento allo svolgimento della vigilanza in sede esecutiva con specifico riguardo ai subappalti autorizzati ed ai sub contratti comunicati.		
--	--	--	--	---	--	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

	11. Direzione lavori opere appaltate	a) Non rispetto scadenze temporali.	ALTO *	Controllo sistematico all'emissione dell'Ordine di Pagamento sulle attività di cantiere (lavori di manutenzione / lavori di realizzazione di infrastruttura del S.I.I.). Creazione di un gestionale / supporto operativo informatico /archivio delle attività con possibilità di stampa di schede informative nonché recupero dati richiesti dalla normativa. Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e 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 Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Audit interni e/o esterni	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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	Direttore lavori RUP CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza
--	--------------------------------------	-------------------------------------	--------	---	---	---

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
		b)Disomogeneità delle valutazioni e dei comportamenti		Creazione di supporti operativi per la effettuazione dei controlli. (check-list) Procedura formalizzata per la gestione delle attività (varianti, richieste di subappalti, ecc.) Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e 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 Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni Audit interni e/o esterni	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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	Direttore lavori RUP CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
		c) Assenza di un piano dei controlli		Creazione di supporti operativi per la effettuazione dei controlli del lavoro eseguito. Corretta compilazione dei SAL Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e 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 Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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	Direttore lavori RUP CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza
		d) Discrezionalità nell'intervenire		Procedura formalizzata a livello di società per la gestione dei controlli.	Attuato	Direttore lavori RUP CdA

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				Pianificazione dei controlli e monitoraggio che quanto realizzato sia coerente con il pianificato o comunque sia motivato. (Relazione finale SAL) Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e 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 Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti	Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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	DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza
2. Acquisizione e gestione del personale (ex acquisizione)	1. Reclutamento del personale a tempo determinato ed a tempo indeterminato	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione	ALTO – attività strumentale alla commissione di reati contro la pubblica amministrazione	Pubblicazione sul sito dell'avviso di selezione comparativa. Nomina di una Commissione giudicatrice.	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione	Organo Amministrativo Direttore generale

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

e progressione del personale)		per favorire una specifica persona. Potenziale conflitto d'interessi tra membri della Commissione e il candidato.		Valutazione comparativa dei candidati. Pubblicazione sul sito dell'esito della selezione. Rispetto delle previsioni del "Regolamento per il reclutamento del personale" e delle previsioni del "Codice Etico". Standardizzazione e formalizzazione della procedura per la selezione del personale mediante la presentazione di dichiarazioni per la partecipazione alla selezione predisposte da EMILIAMBIENTE S.p.A. Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e 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 Procedure e documenti di cui al sistema di gestione	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 interni ed esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Responsabile Area Servizi Societari - RT Commissione giudicatrice Responsabile risorse umane Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza
--	--	---	--	---	--	---

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				integrato qualità e anticorruzione Procedura Due Diligence Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage Clausole in materia di incompatibilità e inconfiribilità degli incarichi Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
	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	Pubblicazione sul sito dell'avviso di selezione comparativa. Nomina di una Commissione giudicatrice. Valutazione comparativa dei candidati. Pubblicazione sul sito dell'esito della selezione. Pubblicazione sul sito dei curricula dei soggetti aggiudicatari dell'incarico. Rispetto delle previsioni del "Regolamento per il reclutamento del personale" e delle previsioni del "Codice Etico".	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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	Organo Amministrativo Direttore Generale Responsabile Area Servizi Societari - RT Commissione giudicatrice Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				Standardizzazione e formalizzazione della procedura per la selezione del personale mediante la presentazione di dichiarazioni per la partecipazione alla selezione predisposte da EMILIAMBIENTE S.p.A Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e 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 Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
--	--	--	--	---	--	--

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	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. Codice Etico Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e 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 Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Procedura Due Diligence Clausole in materia di conflitto interessi e pantouflage, incompatibilità ed inconferibilità di incarichi Audit interni e/o esterni	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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 interni ed esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	RPC Responsabile risorse umane Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza
--	---	---	--	--	--	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
	4. Avanzamento carriera e concessione premi	Inosservanza delle procedure e dei principi previsti anche dal Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/01 al fine di favorire l'avanzamento di carriera e/o premi in assenza dei requisiti richiesti per fini illeciti.	ALTO – attività strumentale alla commissione di reati contro la pubblica amministrazione	Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e 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 Applicazione del CCNL gas-acqua Applicazione dell'accordo integrativo aziendale sul premio di risultato Applicazione del regolamento generale di organizzazione Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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 interni ed esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Organo amministrativo DG Responsabili di Area Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
	5. gestione assenze-presenze-permessi	Inosservanza di quanto previsto dal CCNL gas-acqua e del codice etico	ALTO *	Applicazione del CCNL gas-acqua Adozione di un sistema informatizzato per la rilevazione delle timbrature e l'autorizzazione ferie, permessi, assenze, straordinari ecc. Monitoraggio da parte dell'ufficio personale Monitoraggio e visto autorizzativo da parte dei Responsabili gerarchici Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e 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	Attuato Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Direttore Generale Responsabili di Area

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
3. Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario (ex autorizzazioni e concessioni)	1. Richiesta o rinnovo di autorizzazioni o concessioni	Inosservanza di regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità	ALTO *	Definizione del responsabile della gestione delle concessioni in essere Monitoraggio da parte del Responsabile Area di competenza in merito all'evoluzione dell'iter amministrativo per l'ottenimento dei permessi/licenze/autorizzazioni necessari Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e 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 Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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	DG Responsabili di Area Resp. adempimenti ambientali Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

				Procedura specifica procedura gestione omaggi, regalie, liberalita', donazioni e sponsorizzazioni Audit interni e/o esterni Codice Etico Informazione/formazione ai soggetti coinvolti		
4. Provvediment i 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 2. Gestione amministrativa e contabile	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	ALTO *	Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV Codice Etico Revisione contabile svolta da professionisti esterni Procedura per la gestione dei rapporti con la PA durante le verifiche ispettive	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali	DG Responsabili di Area RPC Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

	3. Gestione degli adempimenti fiscali e tributari	un'ispezione o per concludere positivamente un procedimento sanzionatorio)		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 Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Procedura specifica gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti	responsabili di area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	
6. Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	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 per fini illeciti (ad	ALTO *	Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV Codice Etico Procedura per la gestione dei rapporti con la PA	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione	DG Responsabili di Area RSPP Soggetti indicati nelle procedure

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

	2. Gestione eventuali procedimenti sanzionatori da parte della stessa p.a. (es. ausl, arpa, vvff, guardia di finanza, agenzia delle entrate etc.)	es. per ottenere l'esito positivo di una verifica o di un'ispezione o per concludere positivamente un procedimento sanzionatorio)		durante le verifiche ispettive Sistema di gestione per la sicurezza sul lavoro linee guida UNI INAIL GATEF 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 Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Procedura specifica gestione omaggi, regalie, liberalità, donazioni e sponsorizzazioni Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti	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	per gli ambiti di competenza
--	---	---	--	--	---	------------------------------

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

7.Incarichi e nomine	1. Gestione del processo di selezione di collaboratori esterni (quali consulenti legali, commercialisti etc.).	Inosservanza delle procedure e dei principi previsti anche dal Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/01 per fini illeciti (ad es. porre in essere un'attività corruttiva tramite l'intervento di un soggetto terzo)	ALTO – attività strumentale alla commissione di reati contro la pubblica amministrazione	Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV Sottoscrizione della clausola di adesione e impegno al rispetto del Codice Etico Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture Albo fornitori Mappatura delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01 Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti Sistema di deleghe e procure Costituzione del comitato di direzione	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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	DG Commissione giudicatrice Responsabili di Area Comitato di Direzione
----------------------	--	---	--	--	---	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

8. Affari legali e contenzioso	1. Gestione dei rapporti con l'Autorità giudiziale 2. Gestione dei rapporti con la PA 3. Gestione del processo di selezione e nomina di consulenti esterni	Inosservanza delle procedure e dei principi previsti anche dal Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/01 per fini illeciti (ad es. porre in essere un'attività corruttiva tramite l'intervento di un soggetto terzo – rilasciare dichiarazioni non complete o veritiere all'autorità – intrattenere rapporti con la PA in maniera non trasparente, corretta e collaborativa)	ALTO *	Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 e nomina OdV Sottoscrizione della clausola di adesione e impegno al rispetto del Codice Etico Regolamento per l'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture Albo fornitori Procedura per la gestione dei rapporti con la PA durante le verifiche ispettive Mappature delle misure, dei processi e delle procedure definite e adottate dalla Società al fine mitigare il livello di rischio potenziale, garantendo il presidio delle attività sensibili connesse ai reati tributari rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01 Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Audit interni e/o esterni Informazione/formazione ai soggetti coinvolti	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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	DG Responsabili di Area Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza
--------------------------------	---	--	--------	---	---	---

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

**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.*

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

AREA DI RISCHIO	PROCESSI SENSIBILI	RISCHI SPECIFICI	LIVELLO DI RISCHIO POTENZIALE E GIUDIZIO SINTETICO	TRATTAMENTO DEL RISCHIO/ MISURE DI PREVENZIONE SPECIFICHE	TEMPISTICHE DI ATTUAZIONE/MONITORAGGIO/ RIESAME	SOGGETTI RESPONSABILI
9. Contratti pubblici finanziati in tutto o in parte con le risorse del PNRR	Art. 48 co. 3, d.l. n. 77/2021 Per la realizzazione degli investimenti di cui al comma 1 le stazioni appaltanti possono altresì ricorrere alla procedura negoziata senza pubblicazione di un bando di gara di cui all'articolo 63 del decreto legislativo n. 50 del 2016, per i settori ordinari, e di cui all'articolo 125 del medesimo decreto legislativo, per i settori speciali, qualora sussistano i relativi presupposti.	Possibile abuso del ricorso alla procedura negoziata di cui agli artt. 63 e 125 del d.lgs. n. 50/2016 in assenza delle condizioni ivi previste, con particolare riferimento alle condizioni di estrema urgenza derivanti da circostanze imprevedibili, non imputabili alla stazione appaltante, e all'assenza di concorrenza per motivi tecnici.	ALTO *	Chiara e puntuale esplicitazione nella determina a contrarre o atto equivalente delle motivazioni che hanno indotto la S.A. a ricorrere alla procedura negoziata senza bando. 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	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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 dell'ufficio affari legali e appalti CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza RPC RT RUP

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

Audit interni e/o esterni				
Utilizzo improprio della procedura negoziata da parte della stazione appaltante ascrivibile all'incapacità di effettuare una corretta programmazione e progettazione degli interventi. Utilizzo improprio della procedura negoziata da parte della stazione appaltante per favorire un determinato operatore economico.	ALTO *	Al fine dell'individuazione degli indicatori di anomalia vengono tracciate le procedure negoziate affidate da una medesima amministrazione in un determinato arco temporale. Ciò al fine di verificare da parte delle strutture e/o soggetti competenti se gli operatori economici aggiudicatari sono sempre i medesimi. Controllo su un campione di affidamenti ritenuto significativo (almeno 10%) effettuati in sede di audit interno 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	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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 interni ed esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Responsabile dell'ufficio affari legali e appalti CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza RPC RT RUP

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

			Adozione Procedura Approvvigionamenti Procedure e documenti di cui al sistema di gestione integrato qualità e anticorruzione Audit interni e/o esterni		
Artificioso allungamento dei tempi di progettazione della gara e della fase realizzativa dell'intervento al fine di creare la condizione per affidamenti caratterizzati da urgenza	ALTO *	Monitoraggio sistematico del rispetto dei tempi di progettazione della gara e della fase realizzativa dell'intervento al fine di individuare eventuali anomalie che possono incidere sui tempi di attuazione dei programmi. Verifica a campione dei casi di anomalia da parte della struttura di auditing individuata dalla S.A. che ne relaziona al RPC. 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	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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 interni ed esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Responsabile dell'ufficio affari legali e appalti CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza RPC RT RUP	

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

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				
Possibili accordi collusivi per favorire il riconoscimento di risarcimenti, cospicui, al soggetto non aggiudicatario	ALTO *	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 Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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 interni ed esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Responsabile dell'ufficio affari legali e appalti CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza RPC RT RUP

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

Art. 48, co. 4, d.l. n. 77/2021 Per gli affidamenti PNRR, PNC e UE è stata estesa la norma che consente, in caso di impugnativa, l'applicazione delle disposizioni processuali relative alle infrastrutture strategiche (art. 125 d.lgs. n. 104/2010), le quali - fatte salve le ipotesi di cui agli artt. 121 e 123 del citato decreto - limitano la caducazione del contratto, favorendo il risarcimento per equivalente.	Omissione di controlli in sede esecutiva da parte del DL o del DEC sullo svolgimento delle prestazioni dedotte in contratto da parte del solo personale autorizzato con la possibile conseguente prestazione svolta da personale/operatori economici non autorizzati.	ALTO *	Verifica da parte dell'ente dell'adeguato rispetto degli adempimenti di legge da parte del DL e RUP con riferimento allo svolgimento della vigilanza in sede esecutiva con specifico riguardo ai subappalti autorizzati e ai sub contratti comunicati. 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	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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 interni ed esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Responsabile dell'ufficio affari legali e appalti CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza RPC RUP
	Nomina come titolare del potere sostitutivo di	ALTO *	Dichiarazione – da parte del soggetto titolare del potere sostitutivo per la	Attuato	Responsabile dell'ufficio affari legali e appalti

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

	soggetti che versano in una situazione di conflitto di interessi.		procedura rispetto alla quale viene richiesto il suo intervento - delle eventuali situazioni di conflitto di interessi ai sensi dell'art. 16, d.lgs. n. 36/2023. Verifica e valutazione delle dichiarazioni rese dal titolare del potere sostitutivo a cura del competente soggetto individuato dall'amministrazione 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	Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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 interni ed esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza RPC RUP
--	---	--	--	---	--

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

			Procedura Due Diligence Audit interni e/o esterni		
	Attivazione del potere sostitutivo in assenza dei presupposti al fine di favorire particolari operatori economici.	ALTO *	Previsione di specifici indicatori di anomalia, anche sotto forma di alert automatici nell'ambito di sistemi informatici in uso alle amministrazioni. Al fine dell'individuazione degli indicatori di anomalia, si suggerisce di tracciare gli affidamenti operati dalla stazione appaltante al fine di verificare la rispondenza delle tempistiche di avanzamento in ragione di quanto previsto dalle norme e dal contratto; ciò con l'obiettivo di attivare il potere sostitutivo nei casi di accertato ritardo e decorrenza dei termini.	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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 interni ed esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Responsabile dell'ufficio affari legali e appalti CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza RPC RUP
Art. 50, co. 4, d.l. 77/2021 Premio di accelerazione È previsto che la stazione appaltante preveda nel bando o nell'avviso di indizione della gara dei premi di accelerazione per	Corresponsione di un premio di accelerazione in assenza del verificarsi delle circostanze previste dalle norme. Accelerazione, da parte dell'appaltatore, comportante una	ALTO *	Comunicazione tempestiva da parte dei soggetti deputati alla gestione del contratto (RUP, DL) del ricorrere delle circostanze connesse al riconoscimento del premio di accelerazione al fine di consentire le eventuali verifiche del RPC. Si tracciano gli affidamenti operati dalla stazione appaltante al fine di	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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	Responsabile dell'ufficio affari legali e appalti CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza RPC

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

ogni giorno di anticipo della consegna dell'opera finita, da conferire mediante lo stesso procedimento utilizzato per le applicazioni delle penali. È prevista anche una deroga all'art. 113-bis del Codice dei Contratti pubblici al fine di prevedere delle penali più aggressive in caso di ritardato adempimento.	esecuzione dei lavori "non a regola d'arte", al solo fine di conseguire il premio di accelerazione, con pregiudizio del corretto adempimento del contratto.		verificare la rispondenza delle tempistiche di avanzamento in ragione di quanto previsto dalle norme e dal contratto; ciò con l'obiettivo di procedere ad accertamenti nel caso di segnalato ricorso al premio di accelerazione.	RT, eventuali auditor interni ed esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	RUP
	Accordi fraudolenti del RUP o del DL con l'appaltatore per attestare come concluse prestazioni ancora da ultimare al fine di evitare l'applicazione delle penali e/o riconoscere il premio di accelerazione.	ALTO *	Sensibilizzazione dei soggetti competenti (RUP, DL e DEC) sugli adempimenti e la disciplina in ordine all'esecuzione della prestazione al fine del corretto riconoscimento del premio di accelerazione.	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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 interni ed esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Responsabile dell'ufficio affari legali e appalti CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza RPC RUP
Art. 53, d.l. n. 77/2021 Semplificazione degli acquisti di beni e servizi informatici strumentali alla realizzazione del	Improprio ricorso alla procedura negoziata piuttosto che ad altra procedura di affidamento per favorire determinati	ALTO *	Chiara e puntuale esplicitazione nella determina a contrarre o atto equivalente delle motivazioni che hanno indotto la S.A. a ricorrere alla procedura negoziata, anche per importi superiori alle soglie UE	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione Il monitoraggio viene garantito e attuato attraverso una costante	Responsabile dell'ufficio affari legali e appalti CdA DG Soggetti indicati nelle procedure

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

PNRR e in materia di procedure di e-procurement e acquisto di beni e servizi informatici. In applicazione della norma in commento le stazioni appaltanti possono ricorrere alla procedura negoziata anche per importi superiori alle soglie UE, per affidamenti aventi ad oggetto l'acquisto di beni e servizi informatici, in particolare basati sulla tecnologia cloud, nonché servizi di connettività, la cui determina a contrarre o altro atto di avvio del procedimento equivalente sia adottato entro il 31 dicembre 2026, anche ove ricorra la rapida obsolescenza tecnologica delle	operatori economici per gli appalti sopra soglia.			analisi dei rischi effettuata dai diversi soggetti coinvolti a seconda degli ambiti di competenza, quali responsabili di Area, OdV, RPC e RT, eventuali auditor interni ed esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	per gli ambiti di competenza RPC RUP
	Ricorso eccessivo e inappropriato alla procedura negoziata anche per esigenze che potrebbero essere assolte anche con i tempi delle gare aperte.	ALTO *	Al fine dell'individuazione degli indicatori di anomalia si suggeriscono le seguenti azioni: 1) analisi degli affidamenti con procedure negoziate, al fine di verificare da parte delle strutture e/o soggetti competenti (RUP + ufficio gare) se gli operatori economici aggiudicatari siano sempre i medesimi; 2) analisi delle procedure negoziate che fanno rilevare un numero di inviti ad operatori economici inferiore a 5; 3) analisi degli operatori economici per verificare quelli che in un determinato arco temporale risultano essere stati con maggiore frequenza invitati e/o aggiudicatari.	Attuato Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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 interni ed esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	Responsabile dell'ufficio affari legali e appalti CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza RPC RUP
	Mancata rotazione dei soggetti chiamati a partecipare alle procedure e	. ALTO *	Verifica da parte dell'ente circa la corretta attuazione del principio di rotazione degli inviti al fine di	Attuato	Responsabile dell'ufficio affari legali e appalti

MAPPATURA DEI RISCHI E PROCESSI SENSIBILI

soluzioni disponibili tale da non consentire il ricorso ad altra procedura di affidamento.	formulazione dei relativi inviti ad un numero inferiore di soggetti rispetto a quello previsto dalla norma al fine di favorire determinati operatori economici a discapito di altri.		garantire la parità di trattamento degli operatori economici in termini di effettiva possibilità di partecipazione alle gare, verificando quelli che in un determinato arco temporale risultano essere stati con maggior frequenza invitati o aggiudicatari. Aggiornamento tempestivo degli elenchi di O.E. costituiti presso la SA. interessati a partecipare alle procedure indette dalla S.A. Pubblicazione, all'esito delle procedure, dei nominativi degli operatori economici consultati dalla SA	Certificazione aziendale sistema di gestione qualità e anticorruzione 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 interni ed esterni etc. Riesame: in occasione dell'aggiornamento del PTPCT	CdA DG Soggetti indicati nelle procedure per gli ambiti di competenza RPC RUP
--	--	--	--	--	---