

ALLEGATO 2 - Mappatura Processi Rischio Reato - Area Gestione Rifiuti

Area di rischio	Processo	Attività del processo	Funzioni aziendali responsabili	Evento Rischioso	Controlli a presidio esistenti	Valutazione complessiva attività processo	Giudizio Sintetico	Dati evidenza e motivazione della misurazione applicata	Misure ulteriori da applicare
Gestione dei rifiuti	Gestione smaltimento rifiuti	Controllo a campione dell'attività dell'ufficio accettazione in merito alla qualità dei conferimenti	Responsabile Tecnico /Sorvegliante	Improprio conferimento rifiuti da parte dei convenzionati in casi non previsti dalla convenzione e dalle norme, al fine di favorire altri convenzionati interessati a smaltire occultamente un determinato rifiuto con copertura dell'attività effettuata dall'adetto ufficio accettazione	Modello 231; condotta Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio complessivo risulta essere medio perché il controllo sulla qualità dei rifiuti conferiti è un processo caratterizzato da un contenuto livello di discrezionalità. In particolare il rifiuto deve essere pesato e classificato tramite Codice CER e il fornitore deve essere accreditato al fine di poter accedere al complesso IPCC. L'avveramento del rischio potrebbe, inoltre, comportare un danno reputazionale alla Società.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare; è stata incrementata l'attività di controllo.	Ulteriore Formazione del personale in materia di anticorruzione ed etica
Gestione dei rifiuti	Gestione smaltimento rifiuti	Controllo della qualità per accettazione/respingimento dei conferimenti rifiuti da parte dei convenzionati presso complesso I.P.P.C.	Addetto ufficio accettazione/ Addetto verifica area pretrattamento/ Addetto discarica	Impropria accettazione/ respingimento del conferimento rifiuti da parte dei convenzionati in casi non previsti dalla convenzione e dalle norme, al fine di favorire il convenzionato interessato a smaltire occultamente un determinato rifiuto non autorizzato	Modello 231; condotta Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto il processo di accettazione del conferimento rifiuti presso il complesso IPCC risulta caratterizzato da un contenuto livello di discrezionalità. In particolare il rifiuto deve essere pesato e classificato tramite Codice CER e il fornitore deve essere accreditato al fine di poter accedere al complesso IPCC. Il processo è interamente tracciato mediante un software gestionale ove vengono inseriti tutti i dati riferibili al conferimento (produttore, peso, qualità del rifiuto), oltre ad una verifica visiva operata all'atto dello scarico dei mezzi all'interno dell'area di pretrattamento del TMB	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare; è stata incrementata l'attività di controllo.	Ulteriore Formazione del personale in materia di anticorruzione ed etica
Gestione dei rifiuti	Gestione smaltimento rifiuti	Conferimenti rifiuti presso altri impianti di smaltimento e/o recupero	Addetto ufficio accettazione	Formulazione impropria del peso di uscita del rifiuto al fine di favorire l'impianto ove viene smaltito il rifiuto	Modello 231; condotta Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio, in quanto quanto tale processo non prevede il coinvolgimento di diverse figure aziendali. L'addetto è stato, tuttavia, formato in materia di contabilizzazione e procedure ingresso/uscita rifiuti. Ulteriore controllo è effettuato a mezzo delle bindelle di pesatura che devono essere allegati ai formulari in uscita	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Ulteriore Formazione del personale in materia di anticorruzione ed etica
Gestione dei rifiuti	Gestione smaltimento rifiuti	Conferimenti rifiuti presso l'impianto	Addetto ufficio accettazione	Formulazione impropria del peso di entrata del rifiuto al fine di favorire l'impianto ove viene smaltito il rifiuto	Modello 231; condotta Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio, in quanto quanto tale processo non prevede il coinvolgimento di diverse figure aziendali. L'addetto è stato, tuttavia, formato in materia di contabilizzazione e procedure ingresso/uscita rifiuti. Ulteriore controllo è effettuato a mezzo delle bindelle di pesatura che devono essere allegati ai formulari in entrata	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Ulteriore Formazione del personale in materia di anticorruzione ed etica

Gestione dei rifiuti	Gestione smaltimento rifiuti	Accettazione dei conferimenti rifiuti da parte di soggetti non convenzionati presso complesso I.P.P.C.	Addetto ufficio accettazione	Impropria accettazione del conferimento rifiuti da parte di un soggetto terzo non convenzionato al fine di favorire lo stesso interessato a smaltire occultamente un determinato rifiuto	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto l'accettazione del conferimento rifiuti presso il complesso I.P.P.C. è tracciato mediante in software gestionale ove vengono inseriti tutti i dati riferibili al conferimento (produttore, peso, qualità del rifiuto). Ad ogni modo è prevista la presenza di almeno due operatori all'ufficio accettazione. L'addetto inoltre è stato formato in materia di contabilizzazione e procedure ingresso/uscita rifiuti	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Ulteriore Formazione del personale in materia di anticorruzione ed etica
Gestione dei rifiuti	Gestione smaltimento rifiuti	Accettazione dei conferimenti rifiuti da parte dei convenzionati presso complesso I.P.P.C.	Addetto ufficio accettazione	Improprio rilascio del nulla osta di accettabilità del rifiuto nei casi ad esempio di accettazione di un rifiuto non conforme	Modello 231; condotta;	Codice Etico e di Codice Disciplinare.	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio, in quanto l'accettazione del conferimento rifiuti presso il complesso I.P.P.C. prevede una discrezionalità da parte dell'addetto. Tuttavia il rifiuto deve essere pesato e classificato tramite Codice CER e il fornitore deve essere accreditato al fine di poter accedere al complesso I.P.P.C. Il processo è interamente tracciato mediante un software gestionale ove vengono inseriti tutti i dati riferibili al conferimento (produttore, peso, qualità del rifiuto). Ad ogni modo il personale addetto all'ufficio è stato incrementato	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare; è stata incrementata l'attività di controllo. è stata incrementata l'attività di controllo.	Ulteriore Formazione del personale in materia di anticorruzione ed etica
Gestione dei rifiuti	Gestione impianti	Ispezione e controllo sulla gestione degli impianti	Responsabile Tecnico	Per non subire un danno reputazionale, offrire o promettere denaro o utilità al Pubblico Ufficiale (Polizia Municipale, funzionari regionali, funzionari ARPA ecc.) anche su sollecitazione di quest'ultimo, in abuso di esercizio del proprio potere al fine di occultare irregolarità legate alla gestione di smaltimento dei rifiuti	Modello 231; condotta;	Codice Etico e di Codice Disciplinare.	Medio	I rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto tale processo non vede coinvolte diverse figure aziendali.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Ulteriore Formazione del personale in materia di anticorruzione ed etica
Gestione dei rifiuti	Manutenzioni degli impianti	Manutazione impianti	Responsabile Tecnico / RUP /DEC	La Società, mediante una gestione anomala delle fasi di negoziazione, stipulazione ed esecuzione dei contratti di service o di manutenzione, potrebbe riciclare denaro proveniente da un delitto non colposo non riferibile alla stessa bensì alle controparti contrattuali. La predetta condotta di riciclaggio potrebbe verificarsi, nello specifico, qualora la Società, a titolo esemplificativo, stipulasse contratti di service o di manutenzione fittizi con controparti contrattuali complacenti a fronte dei quali ricevesse false fatture per operazioni oggettivamente o soggettivamente inesistenti effettuando i pagamenti non dovuti mediante modalità tracciabili e ricevendo indietro la somma (provento illecito) in contanti dalla controparte contrattuale, che dunque riuscirebbe a sostituire / riciclare il denaro contante "sporco" con denaro "pulito" confluito sul proprio conto corrente societario.	Modello 231; condotta;	Codice Etico e di Codice Disciplinare.	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto è necessario dotarsi di adeguati presidi di controllo specifici (ad es. nomina del Responsabile anticiclaggio). L'avveramento del rischio potrebbe, inoltre, comportare un danno reputazionale alla Società.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Gestione dei rifiuti	Manutenzioni degli impianti	Mancata manutenzione ordinaria	Responsabile Tecnico	Omissa manutenzione al fine di favorire interventi straordinari da parte di ditte esterne	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Medio	I rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto tale processo non vede coinvolte diverse figure aziendali.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Ulteriore Formazione del personale in materia di anticorruzione ed etica
Gestione dei rifiuti	Manutenzioni degli impianti	Gestione del personale	Responsabile Tecnico/Sorvegliante	Mancato controllo dei carichi di lavoro dei singoli operatori soggetti a verifica delle performance (efficienze ed efficacia)	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Medio	I rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto tale processo non vede coinvolte diverse figure aziendali.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Ulteriore Formazione del personale in materia di anticorruzione ed etica

Gestione dei rifiuti	Manutenzioni degli impianti	Valutazione del carico di lavoro della struttura al fine di procedere o meno all'eventuale affidamento dell'incarico ad un fornitore esterno	Responsabile Tecnico /RUP/DEC	Abuso di discrezionalità nella valutazione di procedere o meno all'affidamento dei lavori all'esterno, al fine di favorire un particolare fornitore	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio nonostante tale processo vede coinvolte diverse figure aziendali. La Funzione responsabile deve fornire adeguate motivazioni volte a giustificare l'affidamento dell'incarico a fornitori esterni. Tale motivazione viene valutata dalla Direzione e dall'Amministratore Unico; l'affidamento deve comunque avvenire attraverso una procedura di scelta del fornitore ad evidenza pubblica, in tal caso, l'intero processo viene adeguatamente tracciato e pubblicato sul sito internet aziendale.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Ulteriore Formazione del personale in materia di anticorruzione ed etica
Gestione dei rifiuti	Manutenzioni degli impianti	Manutenzione impianti	Responsabile Tecnico /RUP/DEC	Al fine di ottenere indebiti vantaggi o utilità, a seguito della stipula di contratti di manutenzione, creazione di fondi extracantabili da destinare a scopi corruttivi nei confronti di soggetti appartenenti ad altra società ovvero a persone a questi direttamente o indirettamente collegate, anche su sollecitazione di questi ultimi in abuso di esercizio del loro potere.	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio anche se vede coinvolte diverse figure aziendali	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Ulteriore Formazione del personale in materia di anticorruzione ed etica
Gestione dei rifiuti	Gestione degli impianti	Gestione e monitoraggio dello smaltimento del percolato al fine di incrementare il costo di smaltimento	Responsabile Tecnico / RUP/DEC	Impropria gestione delle operazioni di prelievo al fine di favorire un particolare fornitore	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo comporta una doppia pesatura in entrata ed uscita dall'impianto che viene confrontata con la quarta copia dei formulari restituiti dall'impianto di smaltimento finale	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Ulteriore Formazione del personale in materia di anticorruzione ed etica
Gestione dei rifiuti	Applicazione del PNC (Piano di monitoraggio e controllo)	Installazione delle apparecchiature di misurazione ambientali	Responsabile Tecnico/ RUP/DEC	Impropria installazione di apparecchi di misurazione ambientali al fine di favorire un determinato fornitore	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio nonostante tale processo vede coinvolte diverse figure aziendali. La Funzione responsabile deve fornire adeguate motivazioni volte a giustificare l'affidamento dell'incarico a laboratori esterni. Tale motivazione viene valutata dalla Direzione e dall'Amministratore Unico; l'affidamento deve comunque avvenire attraverso una procedura di scelta del fornitore ad evidenza pubblica, in tal caso, l'intero processo viene adeguatamente tracciato e pubblicato sul sito internet aziendale.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Ulteriore Formazione del personale in materia di anticorruzione ed etica
Gestione dei rifiuti	Gestione della discarica e del TMB	Ispezione e controllo sulla corretta applicazione del sistema gestione ambientale	Responsabile Tecnico	Omissa segnalazione da parte della Funzione ai superiori gerarchici dei risultati delle ispezioni effettuate dall'Autorità competenti	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo vede coinvolte diverse figure aziendali. Anche in caso di omessa segnalazione, il Pubblico Ufficiale notifica apposito verbale di ispezione che non può essere manomesso	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Ulteriore Formazione del personale in materia di anticorruzione ed etica
Gestione dei rifiuti	Gestione dei rapporti con gli Enti Locali	Gestione degli eventi straordinari e delle situazioni emergenziali	Responsabile Tecnico	Al fine di ottenere indebiti vantaggi, consentire il conferimento di rifiuti non conformi /omologati	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio complessivo risulta essere medio in quanto potrebbero conferire soggetti privi di specifica autorizzazione nel caso di eventi straordinari e/o emergenziali	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Ulteriore Formazione del personale in materia di anticorruzione ed etica

Gestione dei rifiuti	Gestione smaltimento rifiuti	Contratti di Conferimento	Direzione/RT	Impropria gestione dei rapporti con gli uffici preposti dei Comuni per la sottoscrizione dei contratti di conferimento al fine di favorire un determinato ente	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto i contenuti da inserire nel contratto sono già predeterminati quindi, ogni margine di discrezionalità nella predisposizione dello stesso viene eliminato	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare
Gestione dei rifiuti	Gestione mezzi aziendali	Gestione dei mezzi, comprese le attività di manutenzione ordinaria e straordinaria e la gestione delle officine di riparazione	RT/RUP/DEC/Adetto alla manutenzione	Scorretta gestione degli interventi di manutenzione dei mezzi aziendali al fine di ricevere denaro o altra utilità da parte di coloro che intervengono per la manutenzione.	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio anche se vede coinvolte diverse figure aziendali	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare
Gestione dei rifiuti	Gestione mezzi aziendali	Gestione dei mezzi	RT/RUP/DEC/Adetto alla gestione	Improprio utilizzo dei mezzi aziendali nonché del carburante per utilizzo ai fini personali	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio anche se vede coinvolte diverse figure aziendali	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare
Gestione dei rifiuti	Gestione degli incidenti all'interno dell'impianto IPPC causati dai conferitori	Contratti di Conferimento	RT / Adetto sala controllo	Mancata segnalazione del danno a cose e/o persone al fine di creare un vantaggio per se o per altri	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio sebbene sia presente un sistema di videosorveglianza per la ricostruzione cinematica dei sinistri, che tuttavia ha una capacità di memoria limitata	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare

Contratti Pubblici	Esecuzione del contratto	Modifiche in corso di esecuzione contratto	RUP/DC/Dirigente	<p>Qualora s'è stabilito dal principio dell'ordine pubblico e di distribuzione economica convenzionale concesso in fase esecutiva che consentano l'aggiudicazione di recupero e ribasso offerto in sede di gara e/o di consegna ulteriori corrispettivi, l'istituzione corrente di ordine di una variante e mancata comunicazione all'Ente</p> <p>manca motivazione della modifica contrattuale, assenza di allegato illustrativo che precisi le variazioni del prezzo</p> <p>inadempimento del contratto con esecuzioni in ritardo</p> <p>manca verifica degli indicatori di anomalia concernenti le operazioni sospette di collaudo</p> <p>manca un monitoraggio adeguato</p>	Modello 231, Codice Disciplina, Approvazione e pubblicazione della programmazione di servizi, fornitori e di lavori	Medio	<p>Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p> <p>Non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p> <p>Non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p>	<p>Non sono procedimenti giurisdizionali, Nessuna segnalazione whistleblowing, nessun procedimento disciplinare - Segregazione delle funzioni</p>	<p>Quali principali rischi specifici di controllo la Società sta prediligendo una apposita procedura scritta denominata "Prestazioni alla forniture"? Al sensi del prodotto regolamento è prevista un incremento delle attività di controllo compatibilmente con l'efficienza organizzativa - riduzione struttura auditing per verifica a campione della documentazione - Formazione RUP anche negli aspetti legati all'etica comportamentale</p>
Contratti Pubblici	Esecuzione del contratto	Adempimento di subappalto	RUP/DC/Dirigente	<p>Il rischio sottostante per conclusioni assenti sufficienti su particolari elementi che hanno particolare rilevanza nella progettazione l'attività di appalti subappalto ad altri committenti</p> <p>Rischi dell'autovalutazione di subappalto in assenza un controllo preventivo della</p>	Modello 231, Codice Disciplina, Approvazione e pubblicazione della programmazione di servizi, fornitori e di lavori	Medio	<p>Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p> <p>Non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p> <p>Non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p>	<p>Non sono procedimenti giurisdizionali, Nessuna segnalazione whistleblowing, nessun procedimento disciplinare - Segregazione delle funzioni</p>	<p>Quali principali rischi specifici di controllo la Società sta prediligendo una apposita procedura scritta denominata "Prestazioni alla forniture"? Al sensi del prodotto regolamento è prevista un incremento delle attività di controllo compatibilmente con l'efficienza organizzativa - riduzione struttura auditing per verifica a campione della documentazione - Formazione RUP anche negli aspetti legati all'etica comportamentale</p>
Contratti Pubblici	Esecuzione del contratto	Rescissione contratto del contratto	RUP/DC/Dirigente	<p>Il rischio sottostante è la mancanza della documentazione della massima applicabile al fine di fornire un altro operatore economico</p> <p>in caso di inadempimento alla controparte con profilo di danno economico</p> <p>possibilità che il RUP emetta un'ordine di pagamento con interessi</p>	Modello 231, Codice Disciplina, Approvazione e pubblicazione della programmazione di servizi, fornitori e di lavori	Medio	<p>Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p> <p>Non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p> <p>Non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p>	<p>Non sono procedimenti giurisdizionali, Nessuna segnalazione whistleblowing, nessun procedimento disciplinare - Segregazione delle funzioni</p>	<p>Quali principali rischi specifici di controllo la Società sta prediligendo una apposita procedura scritta denominata "Prestazioni alla forniture"? Al sensi del prodotto regolamento è prevista un incremento delle attività di controllo compatibilmente con l'efficienza organizzativa - riduzione struttura auditing per verifica a campione della documentazione - Formazione RUP anche negli aspetti legati all'etica comportamentale</p>
Contratti Pubblici	Esecuzione del contratto	Rischiare per grave inadempimento s/o ritardo	RUP/DC/Dirigente	<p>Eventuali contestazioni da parte dell'affidatario</p>	Modello 231, Codice Disciplina, Approvazione e pubblicazione della programmazione di servizi, fornitori e di lavori	Medio	<p>Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p> <p>Non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p> <p>Non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p>	<p>Non sono procedimenti giurisdizionali, Nessuna segnalazione whistleblowing, nessun procedimento disciplinare - Segregazione delle funzioni</p>	<p>Quali principali rischi specifici di controllo la Società sta prediligendo una apposita procedura scritta denominata "Prestazioni alla forniture"? Al sensi del prodotto regolamento è prevista un incremento delle attività di controllo compatibilmente con l'efficienza organizzativa - riduzione struttura auditing per verifica a campione della documentazione - Formazione RUP anche negli aspetti legati all'etica comportamentale</p>
Contratti Pubblici	Esecuzione del contratto	Rescissione a seguito dell'approvazione dell'affidatario di misure di prevenzione in materia penale	RUP/Dirigente	<p>Errori ed omissioni rilevanti del RUP nell'appartenza di impiego in controparte contratto valutando le conseguenze organizzative</p>	Modello 231, Codice Disciplina, Approvazione e pubblicazione della programmazione di servizi, fornitori e di lavori	Medio	<p>Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p> <p>Non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p> <p>Non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p>	<p>Non sono procedimenti giurisdizionali, Nessuna segnalazione whistleblowing, nessun procedimento disciplinare - Segregazione delle funzioni</p>	<p>Quali principali rischi specifici di controllo la Società sta prediligendo una apposita procedura scritta denominata "Prestazioni alla forniture"? Al sensi del prodotto regolamento è prevista un incremento delle attività di controllo compatibilmente con l'efficienza organizzativa - riduzione struttura auditing per verifica a campione della documentazione - Formazione RUP anche negli aspetti legati all'etica comportamentale</p>
Contratti Pubblici	Esecuzione del contratto	Verifica regolarità prestazioni affidatario e rilascio nota di pagamento del S.A.L.	RUP/DCU	<p>Mancanza di emersione attività di controllo al fine di verificare la regolarità di esecuzione del contratto stesso ricevuto, inadempienza di prestazioni con presenza in contratto di engage in corso di esecuzione, mancata applicazione delle penalità</p>	Modello 231, Codice Disciplina, Approvazione e pubblicazione della programmazione di servizi, fornitori e di lavori	Medio	<p>Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p> <p>Non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p> <p>Non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p>	<p>Non sono procedimenti giurisdizionali, Nessuna segnalazione whistleblowing, nessun procedimento disciplinare - Segregazione delle funzioni</p>	<p>Quali principali rischi specifici di controllo la Società sta prediligendo una apposita procedura scritta denominata "Prestazioni alla forniture"? Al sensi del prodotto regolamento è prevista un incremento delle attività di controllo compatibilmente con l'efficienza organizzativa - riduzione struttura auditing per verifica a campione della documentazione - Formazione RUP anche negli aspetti legati all'etica comportamentale</p>
Contratti Pubblici	Fase conclusiva dell'affidamento e conclusione del contratto (e pagamenti)	Verifica della corretta esecuzione per il rilascio del certificato di regolare esecuzione e conclusione appalto	RUP/DC/Dirigente	<p>Illecitazioni di pagamento irregolari e omissioni alla liquidazione dei lavori</p> <p>liquidazione di importi non spettanti</p>	Modello 231, Codice Disciplina, Approvazione e pubblicazione della programmazione di servizi, fornitori e di lavori	Medio	<p>Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p> <p>Non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p> <p>Non sono previste attività di monitoraggio che non può essere annullata a priori</p>	<p>Non sono procedimenti giurisdizionali, Nessuna segnalazione whistleblowing, nessun procedimento disciplinare - Segregazione delle funzioni</p>	<p>Quali principali rischi specifici di controllo la Società sta prediligendo una apposita procedura scritta denominata "Prestazioni alla forniture"? Al sensi del prodotto regolamento è prevista un incremento delle attività di controllo compatibilmente con l'efficienza organizzativa - riduzione struttura auditing per verifica a campione della documentazione - Formazione RUP anche negli aspetti legati all'etica comportamentale</p>

ALLEGATO 2 - Mappatura Processi Rischio Reati - Area Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine

Area di rischio	Processo	Attività del processo	Funzioni aziendali responsabili	Evento Rischioso	Controlli a presidio esistenti	Valutazione complessiva attività processo	Giudizio Sintetico	Dati evidenza e motivazione della misurazione applicata	Misure ulteriori da applicare
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Planificazione del fabbisogno del personale	Analisi e valutazione organizzativa	Direzione/RT/Responsabili	Impropria pianificazione del fabbisogno di personale al fine di favorire il reclutamento di soggetti segnalati	Modello 231; Codice Etico e di Codice Disciplinare; Regolamento con norme specifiche in materia di rischio del fabbisogno	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto regolato da un grado di discrezionalità che non può essere annullato e vede coinvolti sia il dirigente che il RT, nel responsabile di settore. La pianificazione del fabbisogno del personale viene svolta dal dirigente/RT/Responsabili sulla base delle effettive esigenze e relative richieste di RT. Qualora presidi specifici di controllo la Società ha adottato una apposita procedura scritta denominata "Regolamento per la selezione del personale". Ai sensi del predetto regolamento, è previsto che venga effettuata la pubblicazione della ricerca attiva sulla piattaforma del sito Internet istituzionale della Società. Una Commissione di valutazione esterna, all'uso nominata, effettua la prima selezione delle candidature mediante l'esame del Curriculum Vitae acquisito e della documentazione a corredo, segue un colloquio individuale/telematico. A seguito di ciascun colloquio viene attribuito un punteggio Tutti i candidati che accedono alla fase di colloquio ricevono, al termine della selezione, informazione scritta anche via email circa l'esito del processo di selezione. L'esito della selezione è pubblicato sul sito istituzionale della Società	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Reclutamento e contrattualizzazione del personale	Gestione dell'avvio di selezione delle domande di ammissione	Direzione/Responsabili	Scorretta definizione dei requisiti di ammissione attraverso la previsione di requisiti personalizzati al fine di favorire la selezione di determinati candidati	Modello 231; condotta Codice Etico e di Codice Disciplinare; Regolamento per la selezione del personale	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto regolato da un grado di discrezionalità che non può essere annullato. Qualora presidi specifici di controllo la Società ha adottato una apposita procedura scritta denominata "Regolamento per la selezione del personale". Ai sensi del predetto regolamento, è previsto che venga effettuata la pubblicazione della ricerca attiva sulla piattaforma del sito Internet istituzionale della Società	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Reclutamento e contrattualizzazione del personale	Valutazione dei candidati/contrattualizzazione	Commissione di valutazione/Funzione amministrativa	Mancato rispetto delle modalità di valutazione previste nelle procedure adottate. Erronea redazione del contratto per vantaggio e conflitto di interessi	Modello 231; condotta Codice Etico e di Codice Disciplinare; Regolamento per la selezione del personale	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto regolato da un grado di discrezionalità che non può essere annullato. Qualora presidi specifici di controllo la Società ha adottato una apposita procedura scritta denominata "Regolamento per la selezione del personale". Ai sensi del predetto regolamento, è prevista che la Commissione di valutazione esterna, all'uso nominata, effettua la prima selezione delle candidature mediante l'esame del Curriculum Vitae acquisito e della documentazione a corredo, segue un colloquio individuale/telematico. A seguito di ciascun colloquio viene attribuito un punteggio Tutti i candidati che accedono alla fase di colloquio ricevono informazione scritta anche via email. L'esito della selezione è pubblicato sul sito istituzionale della Società	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Progressione e carriera del personale	Politiche retributive (previdenza, indennità...)	Direzione/RT/Funzione Amministrativa	Engorgio di premi, indennità ecc. non legati a prestazioni lavorative rilevanti con un sistema incoerente di attribuzione di obiettivi	Modello 231; condotta	Alto	Il rischio complessivo risulta essere alto, sussistendo un non trascurabile livello di discrezionalità. L'eventuale del rischio potrebbe inoltre comportare un significativo danno reputazionale per la Società. Il rischio che persone esterne non siano in grado di essere mitigate incrementando le misure di controllo compatibilmente con l'efficienza organizzativa e investendo negli aspetti legati all'etica comportamentale	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Predifissione di apposito regolamento interno
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Progressione e carriera del personale	Attribuzione di incarichi e responsabilità	Direzione /Amministratore	Attribuzione di incarichi e responsabilità non coerenti con il livello di inquadramento con rischio di sottile	Modello 231; condotta	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto regolato da un grado di discrezionalità che non può essere annullato e la valutazione circa la presenza della competenza richiesta tra il proprio personale interno non viene svolta seguendo metodologie specifiche	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Predifissione di apposito regolamento interno
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Assegnazione incarichi soggetti esterni	Acquisizione di prestazioni d'opera intellettuale	Direzione - Amministratore	Scarsa motivazione circa l'esistenza pregressi di legge per il conferimento di incarichi professionali al fine di scegliere i soggetti determinati	Modello 231; condotta	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto regolato da un grado di discrezionalità che non può essere annullato e la valutazione circa la presenza della competenza richiesta tra il proprio personale interno non viene svolta seguendo metodologie specifiche	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Predifissione di apposito regolamento interno
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Assegnazione incarichi soggetti esterni mediante avviso di selezione	Gestione delle procedure comparative tra candidati	Direzione - Amministratore	Ricorso e collaborazioni non supportate da reali esigenze	Modello 231; condotta	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto regolato da un grado di discrezionalità che non può essere annullato e la valutazione circa la presenza della competenza richiesta tra il proprio personale interno non viene svolta seguendo metodologie specifiche	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Predifissione di apposito regolamento interno
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Gestione del reclutamento interno	Verifica presenza delle competenze richieste tra il personale già in organico	Direzione/RT	Impropria gestione della valutazione circa la presenza di competenze richieste già in organico finalizzata a creare un fabbisogno di personale con sottile ovvero a favorire progressioni di carriera a soggetti sprovvisti delle competenze richieste	Modello 231; condotta	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto regolato da un grado di discrezionalità che non può essere annullato e la valutazione circa la presenza della competenza richiesta tra il proprio personale interno non viene svolta seguendo metodologie specifiche	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Predifissione di apposito regolamento interno
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Conferimento di incarichi a dipendenti nell'ambito dell'organizzazione aziendale	Conferimento incarichi di profilo professionale classificato elevato (esp. Cg Funzione, RCT, DPO, RSP, Amministratore di Sistema...)	Direzione /RT/Amministratore	Attribuzione di incarichi non coerente con il livello di inquadramento connesso con conseguente rischio giuridico/rischio, per creare posizioni di vantaggio personali	Modello 231; condotta	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto regolato da un grado di discrezionalità che non può essere annullato e la valutazione circa la presenza della competenza richiesta tra il proprio personale interno non viene svolta seguendo metodologie specifiche	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Predifissione di apposito regolamento interno
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Nomine relative al processo di affidamento di beni, servizi, lavori	Individuazione RUP, DEC - procedura di nomina	Direzione /RT/Amministratore	Nomina di risorse in posizioni di incompatibilità - incompatibilità - nomina di risorse prive dei necessari requisiti tecnico/professionali - nomina con il livello di inquadramento riconosciuto con conseguente rischio giuridico/rischio, per creare posizioni di vantaggio personali	Modello 231; condotta	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto regolato da un grado di discrezionalità che non può essere annullato e la valutazione circa la presenza della competenza richiesta tra il proprio personale interno non viene svolta seguendo metodologie specifiche anche se il personale nominato RUP/DEC deve essere adeguato, almeno, con capo ufficio.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Predifissione di apposito regolamento interno
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Gestione del personale	Programmazione della turnistica del personale	RT	Abuso di discrezionalità nella gestione della turnistica del personale	Modello 231; condotta	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso, sussistendo un basso livello di discrezionalità. In quanto l'orario di lavoro è regolato dai contratti collettivi e vede coinvolti diverse funzioni aziendali. In caso di avvenimento del rischio l'impatto reputazionale per la Società non è significativo.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Gestione del personale	Gestione della concessione di ferie e permessi	Funzione Amministrativa - Resp. Direzione	Impropria gestione delle attività connesse alla concessione di ferie e permessi ai dipendenti	Modello 231; condotta	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso, sussistendo un basso livello di discrezionalità. In quanto tale processo vede coinvolte diverse Funzioni aziendali e la direzione.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Gestione del personale	Gestione delle trasferte e dei relativi rimborsi	Direzione/ Funzione Amministrativa - Resp. Ufficio	Gestione impropria delle attività di rimborso delle trasferte al fine di realizzare un rimborso illecito altrimenti non dovuto	Modello 231; condotta	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso, sussistendo un basso livello di discrezionalità. In quanto tale processo vede coinvolte diverse Funzioni aziendali e la direzione.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Gestione del personale	Gestione delle retribuzioni e dei pagamenti	Funzione Amministrativa /Direzione	Gestione impropria delle controparti della contabilità al fine di realizzare un pagamento illecito non dovuto	Modello 231; condotta	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso, sussistendo un basso livello di discrezionalità. In quanto tale processo vede coinvolte diverse Funzioni aziendali e la direzione e l'amministratore. Nell'eventuale irregolarità della sanzione qualora richiesta dal dipendente partecipa anche il rappresentante sindacale	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Formazione	Organizzazione della formazione	Direzione/Funzioni diverse	Individuazione impropria delle priorità formative al fine di adeguare determinati fornitori esterni	Modello 231; condotta	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso, sussistendo un basso livello di discrezionalità. In quanto la pianificazione del fabbisogno formativo coinvolge diverse Funzioni aziendali e la direzione e seconda della tipologia di formazione. In caso di avvenimento del rischio l'impatto reputazionale per la Società non è significativo.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Formazione	Formazione dei dipendenti	Direzione/Funzioni diverse	Richiedere formazione non utile all'attività svolta per creare vantaggio per sé o per altri	Modello 231; condotta	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto la pianificazione del fabbisogno formativo coinvolge diverse Funzioni aziendali e la direzione e seconda della tipologia di formazione	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Formazione	Formazione dei dipendenti	Tutti Responsabili	Non erogare la formazione ma obbligata per legge (in materia di sicurezza, prevenzione della corruzione...)	Modello 231; condotta	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso, sussistendo un basso livello di discrezionalità. In quanto la pianificazione del fabbisogno formativo coinvolge diverse Funzioni aziendali e la direzione e seconda della tipologia di formazione	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Gestione delle sanzioni disciplinari	Intervista ed eventuali irrogazioni di sanzioni	Funzione Amministrativa /Direzione	Impropria gestione delle attività connesse alla gestione disciplinare volte a favorire/creare comportamenti illeciti (di determinati dipendenti)	Modello 231; Codice Etico; Codice di Comportamento;	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso, sussistendo un basso livello di discrezionalità. In quanto vede coinvolti oltre la funzione competente anche la direzione e l'amministratore. Nell'eventuale irregolarità della sanzione qualora richiesta dal dipendente partecipa anche il rappresentante sindacale	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Gestione delle sanzioni disciplinari	Applicazione del potere disciplinare	Funzione Amministrativa /Direzione	Mancato rispetto delle procedure previste dalla legge del CCB per l'applicazione del sistema disciplinare	Modello 231; condotta	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto la pianificazione del fabbisogno formativo coinvolge diverse Funzioni aziendali e la direzione e seconda della tipologia di formazione	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Gestione delle sanzioni disciplinari	Applicazione del potere disciplinare	Direzione/Funzioni diverse	Mobbing con rischio giuridico/rischio;	Modello 231; condotta	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto la normativa di riferimento è contenuta in (legge L. 30/2017)	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Gestione delle sanzioni disciplinari	Applicazione del Codice Etico e di condotta	Funzione Amministrativa /Direzione	Mancato o errata applicazione del sistema sanzionatorio previsto dal Modello 231 e Pci di Funzione	Modello 231; condotta	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto la normativa di riferimento è contenuta in (legge L. 30/2017)	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Gestione del comportamento giuridico	Gestione delle procedure disciplinari ex art. 7 dell'articolo L. 300/70	Funzione Amministrativa /Direzione	Impropria gestione delle attività di conciliazione in sede protetta coinvolgendo i dipendenti finalizzata a favorire determinati soggetti	Modello 231; condotta	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo vede coinvolte diverse Funzioni e la Direzione aziendale.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Gestione rapporto lavoro	Gestione di svolgimento dell'attività lavorativa - lavoro agile	Tutti Responsabili	Mancato esercizio del controllo sullo svolgimento delle attività in materia di lavoro agile dipendenti e avvertenza della società	Modello 231; condotta	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto il svolgimento delle prestazioni lavorative in modalità agile è autorizzato solo in presenza di determinate condizioni oggettive.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Gestione rapporto lavoro	Gestione delle comunicazioni da parte del dipendente su cumulo di impieghi/ svolgimento attività extra lavorativa e incarichi extra istituzionali in contesti di rapporto di lavoro (anche a titolo oneroso e gratuito)	Tutti Responsabili	Mancata comunicazione del dipendente circa lo svolgimento di incarichi esterni (attività extra lavorativa) e mancato richiesta di autorizzazione allo svolgimento di incarichi esterni nei casi espressamente previsti dalla legge	Modello 231; condotta	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio, sussistendo un significativo livello di discrezionalità. In quanto il rischio necessita integrare i presidi di direzione e l'amministratore. Nell'eventuale irregolarità della sanzione qualora richiesta dal dipendente partecipa anche il rappresentante sindacale	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Revisione codice etico con incremento delle misure di controllo, compatibilmente con l'efficienza organizzativa e investendo negli aspetti legati all'etica comportamentale
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Salute e sicurezza sui luoghi di lavoro	Attività di prevenzione, sistema di vigilanza e assistenza in materia di sicurezza sul lavoro	Datore di lavoro / RSP /Ufficio SP /Direzione	Parziali o mancati adempimenti inerenti la normativa in materia di salute e sicurezza sul lavoro	Modello 231; condotta	Basso	Il rischio complessivo risulta essere basso in quanto la funzione competente possiede una formazione specifica con definizione analitica del ruolo e delle responsabilità.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Salute e sicurezza sui luoghi di lavoro	Redazione e aggiornamento del Documento di Valutazione dei Rischi	Datore di lavoro / RSP /Ufficio SP /Direzione	Affermazione del DVR al fine di nascondere vizi in materia di salute e sicurezza sul lavoro	Modello 231; condotta	Basso	Il rischio complessivo risulta essere basso in quanto la funzione competente possiede una formazione specifica con definizione analitica del ruolo e delle responsabilità.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	

Acquisizione e gestione del personale, incarichi e nomine	Salute e sicurezza sul luogo di lavoro	Sorveglianza sanitaria sul personale	Datore di lavoro / RSP / Ufficio SPP / Direzione	Violazione delle norme in materia di sorveglianza sanitaria	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare.	Basso	Il rischio complessivo risulta essere basso in quanto la funzione competente possiede una formazione specifica con definizione precisa del ruolo e della responsabilità.	Nessun provvedimento giudiziario; nessuna regolazione whistleblowing; Nessun provvedimento disciplinare	
---	--	--------------------------------------	--	---	--------------------------	---	-------	---	---	--

ALLEGATO 2 - Mappatura Processi Rischio Reati - Area gestione rapporti Istituzionali

Area di rischio	Processo	Attività del processo	Funzioni aziendali responsabili	Evento Rischioso	Controlli a presidio esistenti	Valutazione complessiva attività processo	Giudizio Sintetico	Dati evidenza e motivazione della misurazione applicata	Misure ulteriori da applicare
Gestione dei rapporti istituzionale con Socio Unico, Enti Pubblici, Autorità	Gestione della comunicazione istituzionale	Comunicazione verso organi istituzionali-politici e/o Soci	Direzione/RT	Impropria gestione delle attività di comunicazione istituzionale, al fine di favorire determinati soggetti	Modello 231; di condotta Disciplinare, Codice Etico e Codice	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio, in quanto la Direzione ha rapporti di parentela con il personale apicale del Socio unico. Rilevante potrebbe risultare l'impatto reputazionale a danno della Società derivante dall'avveramento del rischio.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Gestione dei rapporti istituzionale con Socio Unico, Enti Pubblici, Autorità	Gestione della comunicazione istituzionale	Gestione rapporti con il Socio	Direzione - Amministratore	Acquisizione di beni e servizi (ivi incluse consulenze e incarichi professionali) con persone/Società segnalate dal Socio Unico	Modello 231; di condotta Disciplinare, Codice Etico e Codice	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio, avuto riguardo al significativo grado di discrezionalità, bilanciato tuttavia da una ampia condizione del processo. Rilevante potrebbe risultare l'impatto reputazionale a danno della Società derivante dall'avveramento del rischio.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Gestione dei rapporti istituzionale con Socio Unico, Enti Pubblici, Autorità	Gestione della comunicazione istituzionale	Gestione rapporti con il Socio	Direzione -Amministratore	Impropria definizione del fabbisogno aziendale del Socio Unico, al fine di favorire i Soci	Modello 231; di condotta Disciplinare, Codice Etico e Codice	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso, in quanto la definizione del fabbisogno del Socio Unico viene determinato dall'Assemblea della stessa .	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Gestione dei rapporti istituzionale con Socio Unico, Enti Pubblici, Autorità	Gestione dei rapporti con Enti Pubblici	Comunicazioni finalizzate alla stipula di convenzioni	Direzione - Funzione Amministrativa	Impropria gestione dei rapporti con Enti Pubblici, al fine di far ottenere condizioni più vantaggiose agli stessi nella stipula delle convenzioni	Modello 231; di condotta Disciplinare, Codice Etico e Codice	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto la sottoscrizione di Convenzioni con gli Enti Pubblici vede la sottoscrizione di un contratto standard	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Gestione dei rapporti istituzionale con Socio Unico, Enti Pubblici, Autorità	Cura delle relazioni esterne con soggetti pubblici e privati al fine di promuovere l'immagine aziendale	Comunicati stampa e richiesta informazioni	Direzione -Amministratore	Diffusione informazioni non veritiere e uso improprio di informazioni riservate o strategiche per l'azienda	Modello 231; di condotta Disciplinare, Codice Etico e Codice	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere bassa in quanto i presidi esistenti sono ritenuti idonei	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	

ALLEGATO 2 - Mappatura Processi rischio reato - Area Progettazione ed ingegneria

Area di rischio	Processo	Attività del processo	Funzioni aziendali responsabili	Evento Rischioso	Controlli a presidio esistenti	Valutazione complessiva attività processo	Giudizio Sintetico	Dati evidenza e motivazione della misurazione applicata	Misure ulteriori da applicare
Progettazione ed Ingegneria	Progettazione di nuovi lavori	Valutazione dell'attività progettuale da svolgere al fine di procedere o meno all'eventuale affidamento dell'incarico ad un fornitore esterno	Responsabile Ufficio Progettazione	Abuso di discrezionalità nella valutazione di procedere o meno all'affidamento della progettazione di nuovi lavori all'esterno, al fine di favorire un particolare fornitore	Modello 231; Codice Disciplinare, Codice Etico e di condotta	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto la determinazione di affidare la progettazione all'esterno è influenzata dal parere reso dal Responsabile di Settore. L'attività necessita della predisposizione di specifica procedura	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; Nessun procedimento disciplinare	Adozione di procedure interne specifiche
Progettazione ed Ingegneria	Progettazione di nuovi lavori	Planificazione della progettazione: redazione documento preliminare di progettazione ed elaborati tecnico economici e grafici	Responsabile Ufficio Progettazione	Mancata conformità del progetto alla normativa vigente e mancata rispondenza degli elaborati ai requisiti della committenza	Modello 231; Codice Disciplinare, Codice Etico e di condotta	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto necessita di un rafforzamento dei controlli.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; Nessun procedimento disciplinare	Adozione di procedure interne specifiche
Progettazione ed Ingegneria	Direzione lavori e coordinamento della sicurezza	Controllo tecnico-contabile e amministrativo dell'esecuzione dei lavori: redazione documenti contabili e rilascio SAL	RUP - DEC	Alterazione dei dati contabili, mancato/omesso controllo contabile per avvantaggiare sé o gli affidatari	Modello 231; Codice Disciplinare, Codice Etico e di condotta	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto necessita di un rafforzamento dell'ufficio direzione lavori/esecuzione contratto.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; Nessun procedimento disciplinare	Adozione di procedure interne specifiche
Progettazione ed Ingegneria	Progettazione di nuovi lavori	Verifica della congruità tecnica degli elaborati redatti dal fornitore (qualora la progettazione sia affidata ad esso) rispetto alle specifiche tecniche di contratto	RUP	Mancato / improprio controllo sugli elaborati redatti dal fornitore esterno, in fase di progettazione, al fine di favorirlo	Modello 231; Codice Disciplinare, Codice Etico e di condotta	Basso	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto la verifica degli elaborati redatti dal fornitore è onere del RUP.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; Nessun procedimento disciplinare	
Progettazione ed Ingegneria	Direzione di lavori	Esecutività materiale a regola d'arte degli elaborati progettuali autorizzati dalla istituzioni competenti	DEC	Omessa verifica in contraddittorio dei lavori eseguiti al fine di favorire l'impresa esecutrice e/o il DEC	Modello 231; Codice Disciplinare, Codice Etico e di condotta	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto vede coinvolti diverse Funzioni/Direzione e Amministratore.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; Nessun procedimento disciplinare	
Progettazione ed Ingegneria	Progettazione di nuovi lavori	Sicurezza in fase di progettazione: redazione Piano di sicurezza (PSC) e coordinamento con progettista per applicazione disposizioni di sicurezza in fase di progettazione	RUP/RSPP/DEC	Redazione del PSC non conforme alle norme vigenti per trarre vantaggi per sé o per altri	Modello 231; Codice Disciplinare, Codice Etico e di condotta	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto vede coinvolti diverse Funzioni/Direzione e Amministratore.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; Nessun procedimento disciplinare	
Progettazione ed Ingegneria	Direzione di lavori	Sicurezza in fase di esecuzione. Applicazione Piano di sicurezza (PSC) e coordinamento con D.L. per applicazione disposizioni di sicurezza in fase di esecuzione	RUP/RSPP/DEC	Applicazione non conforme del PSC per trarre vantaggi per sé o per altri	Modello 231; Codice Disciplinare, Codice Etico e di condotta	Medio	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere medio in quanto pur vedendo coinvolti diverse Funzioni/Direzione e Amministratore, riguarda anche la gestione del personale e il rischio di interferenza all'interno delle aree di lavoro	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; Nessun procedimento disciplinare	
Progettazione ed Ingegneria	Direzione lavori e coordinamento della sicurezza	Fase conclusiva: attività di verifica conformità lavori e approvazione S.A.L. riserve, redazione certificato regolare esecuzione/collaudato	RUP - DEC	Inadeguata/omessa verifica conformità: redazione di regolare certificazione falsata (se incarico al DEC) o alterazione della stessa se in carico a collaudatore esterno	Modello 231; Codice Disciplinare, Codice Etico e di condotta	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto vede coinvolti diverse Funzioni/Direzione e Amministratore	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; Nessun procedimento disciplinare	

ALLEGATO 2 Mappatura Processi Rischio Reato - Area Affari Legali, Contenzioso e Societario

Area di rischio	Processo	Attività del processo	Funzioni aziendali responsabili	Evento Rischioso	Controlli a presidio esistenti	Valutazione complessiva attività processo	Giudizio Sintetico	Dati evidenza e motivazione della misurazione applicata	Misure ulteriori da applicare	
Affari legali, Contenzioso e Societario	Gestione del contenzioso	Adempimenti amministrativi legati all'affidamento dell'incarico	RUP/Ufficio contabilità/dirigente	Improprio ovvero omesso controllo sulle fatture emesse dai professionisti selezionati al fine di procurare a quest'ultimi un vantaggio economico o altra utilità in esecuzione di un accordo illecito	Modello 231; Etico e di condotta Disciplinare, Codice	Bassa		Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo viene condiviso tra l'Amministratore Unico, la Direzione, l'Ufficio contabilità e il RUP. Prima dell'emissione del pagamento, inoltre, i dati della fattura vengono verificati con il preventivo emesso e con il servizio prestato	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Affari legali, Contenzioso e Societario	Gestione del contenzioso	Affidamenti di incarichi esterni per assistenza e difesa in giudizio	RUP/dirigente	Abuso di discrezionalità nell'assegnazione degli incarichi ai legali	Modello 231; Etico e di condotta Disciplinare, Codice	Bassa		Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso, in quanto tale processo viene condiviso tra Amministratore Unico, Direzione e RUP. Il suddetto affidamento rientra tra gli incarichi esclusi dall'art. 56 del D. Lgs 36/2023. Vigè l'obbligo di astensione in caso di conflitto di interessi.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Affari legali, Contenzioso e Societario	Gestione del contenzioso	Stipula di contratto/accordo con i professionisti selezionati per l'affidamento dell'incarico	Funzione Amministrativa/RUP	Impropria determinazione del compenso per la prestazione, al fine di favorire il professionista selezionato	Modello 231; Etico e di condotta Disciplinare, Codice	Bassa		Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto il compenso per la prestazione viene determinato in funzione dei corrispettivi previsti e/o applicabili alla prestazione da rendere, nonché sulla base del D.M. 55/2014	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Affari legali, Contenzioso e Societario	Gestione del contenzioso	Definizione della strategia processuale	Funzione Amministrativa/RUP	Abuso di discrezionalità nella scelta di non costituzione in giudizio ovvero nella scelta di non impugnare o meno una sentenza, al fine di favorire la controparte	Modello 231; Etico e di condotta Disciplinare, Codice	Bassa		Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo viene condiviso tra l'Amministratore Unico, la Direzione e l'ufficio legale e contenzioso. La scelta della non costituzione in giudizio viene effettuata di concerto con il legale esterno che agisce secondo il Codice Deontologico Professionale	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Adozione di procedure interne per la gestione del contenzioso
Affari legali, Contenzioso e Societario	Gestione del contenzioso	Definizione della strategia processuale	Funzione Amministrativa/RUP	Abuso di discrezionalità nella formulazione di accordi transattivi al fine di favorire la controparte o un terzo	Modello 231; Etico e di condotta Disciplinare, Codice	Bassa		Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo viene condiviso tra l'Amministratore Unico, la Direzione e l'ufficio legale e contenzioso. La formulazione di accordi transattivi viene effettuata di concerto con il legale esterno che agisce secondo il Codice Deontologico Professionale	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Adozione di procedure interne per la gestione del contenzioso
Affari legali, Contenzioso e Societario	Gestione del contenzioso	Conservazione ed archiviazione degli atti inerenti il contenzioso	Funzione Amministrativa	Impropria esibizione degli atti/documenti procedurali alla controparte al fine di favorirla nella risoluzione del contenzioso	Modello 231; Etico e di condotta Disciplinare, Codice	Bassa		Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto lo scambio documentale interviene tra i legali esterni nelle cause giudiziali	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Affari legali, Contenzioso e Societario	Gestione del contenzioso	Gestione del contenzioso e del rapporto con il legale incaricato	Amministratore - Direzione	Corruzione dell'Autorità giudiziaria anche per il tramite del legale per ottenere un giudizio favorevole;	Modello 231; Etico e di condotta Disciplinare, Codice	Bassa		Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto il legale esterno che agisce secondo il Codice Deontologico Professionale	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Affari legali, Contenzioso e Societario	Gestione del contenzioso	Gestione del contenzioso e del rapporto con il legale incaricato	Amministratore - Direzione	Utilizzo dello strumento transattivo anche laddove il rischio della soccombenza in giudizio si ammotto basso	Modello 231; Etico e di condotta Disciplinare, Codice	Bassa		Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto il legale esterno oltre che agire secondo il Codice Deontologico Professionale	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Affari legali, Contenzioso e Societario	Gestione della contrattualistica, delle convenzioni e delle attività stragiudiziali	Assistenza nella redazione dei contratti di locazione, di compravendita e di stipula delle convenzioni	Funzione Amministrativa	Prestazione di attività di assistenza nella redazione dei contenuti di contratti e/o convenzioni volutamente finalizzata a corrispondere a determinati soggetti terzi/esterni un illegittimo vantaggio patrimoniale o non patrimoniale	Modello 231; Etico e di condotta Disciplinare, Codice	Bassa		Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto l'attività gestoria e la negoziazione dei contenuti dei contratti viene svolta dalla funzione interessata dal contratto. L'ufficio Affari Legali e contenzioso presta attività di assistenza nella redazione dei contratti unicamente quando il contratto da stipulare non segue le procedure ad evidenza pubblica oppure contratti standardizzati	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	

Affari legali, Contenzioso e Societario	Gestione degli adempimenti societari	Gestione dei libri sociali	Funzione Amministrativa	Alterazione fraudolenta dei libri sociali al fine di apportare un illegittimo vantaggio a determinati soggetti	Modello 231; Etico e di condotta Disciplinare,	Codice Codice	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto il verbale dell'assemblea dei soci viene pubblicato sul sito aziendale. I libri sociali vengono posti a disposizione del revisore unico	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Affari legali, Contenzioso e Societario	Gestione degli adempimenti societari	Comunicazioni e depositi al Registro delle Imprese	Funzione Amministrativa	Omesso o parziale comunicazione al Registro delle Imprese delle notizie obbligatorie previste dalla norma con rischio di sanzioni	Modello 231; Etico e di condotta Disciplinare,	Codice Codice	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto le comunicazioni al Registro delle Imprese viene effettuata dal consulente contabile	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	

ALLEGATO 2 - Mappatura processi a Rischio Reato - Area Gestione delle Entrate, delle Spese e del Patrimonio

Area di rischio	Processo	Attività del processo	Funzioni aziendali responsabili	Evento Rischioso	Controlli a presidio esistenti	Valutazione complessiva attività processo	Giudizio Sintetico	Dati evidenza e motivazione della misurazione applicata	Misure ulteriori da applicare
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Definizione del budget aziendale	Predisposizione del budget aziendale	Funzioni / Direzioni coinvolte nella definizione del budget aziendale	Impropria definizione del budget nella valutazione dei fabbisogni di personale, investimenti e di approvvigionamento al fine di prevedere ulteriori costi per l'azienda, strumentali ad attività corruttive (ad es. favorire un particolare fornitore)	Modello 231; condotta Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo vede coinvolte diverse Funzioni/Direzione e, quindi, varie figure aziendali. Il budget viene definito tenendo in considerazione diversi fattori quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, il pre-consuntivo, il consuntivo ed il budget dell'anno precedente. Inoltre lo stesso viene approvato dal Socio unico	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Definizione del budget aziendale	Predisposizione del budget aziendale	Funzioni / Direzione coinvolte nella definizione del budget aziendale	Impropria redazione del budget finalizzata a favorire l'assegnazione di importi superiori rispetto alle reali esigenze delle diverse funzioni/Direzione	Modello 231; condotta Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo vede coinvolte diverse Funzioni/Direzione e, quindi, varie figure aziendali. Il budget viene definito tenendo in considerazione diversi fattori quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, il pre-consuntivo, il consuntivo ed il budget dell'anno precedente. Inoltre lo stesso viene approvato dal Socio unico	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Contabilità	Elaborazione e liquidazione cedolini/pagamento competenze personale dipendente	Funzione Amministrativa /Direzione	Errata elaborazione del cedolino o liquidazione pagamenti indebiti (inserimento nel cedolino di voci indebite e/o erogazione di somme superiori a quelle contrattualmente dovute)	Modello 231; condotta Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto l'elaborazione del cedolino paga viene effettuato dal Consulente esterno, all'uopo nominato, e lo stesso cedolino viene verificato dalla Funzione coinvolta e dalla Direzione	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Contabilità	Elaborazione e liquidazione cedolini/pagamento competenze personale dipendente	Funzione Amministrativa /Direzione	Difforme e/o mancato calcolo delle ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali con conseguente mancato versamento all'erario;	Modello 231; condotta Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto l'elaborazione del cedolino paga viene effettuato dal Consulente esterno, all'uopo nominato e, lo stesso cedolino viene verificato dalla Funzione coinvolta e dalla Direzione; inoltre il pagamento all'erario viene effettuato dal consulente contabile	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Contabilità	Controllo sulle fatture da liquidare	Funzione Amministrativa /Direzione	Inaccurato controllo delle fatture da pagare o della documentazione a supporto di queste ultime (ordine, documento di trasporto, provvedimento di spesa ecc.), al fine di procurare un vantaggio al fornitore	Modello 231; condotta Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo vede coinvolte diverse Funzioni/Direzione e, Amministratore Unico quindi, varie figure aziendali.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Contabilità	Contabilizzazione delle fatture da liquidare	Funzione Amministrativa /Direzione	Impropria/mancata verifica sulla correttezza dei dati relativi all'anagrafe del fornitore e/o della scadenza della fattura da liquidare al fine di creare riserve extra contabili da destinare a fenomeni corruttivi	Modello 231; condotta Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo vede coinvolte diverse Funzioni/Direzione e, quindi, varie figure aziendali. Inoltre, tutte le operazioni di pagamento sono adeguatamente tracciate. In ogni caso, i dati contabili riferibili alle fatture da pagare vengono controllate anche dal Revisore Unico per la revisione contabile e la certificazione del Bilancio.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Contabilità	Contabilizzazione delle fatture da liquidare	Funzione Amministrativa /Direzione	Gestione fraudolenta della contabilizzazione delle fatture al fine di creare riserve extra-contabili da utilizzare in occasione di fenomeni corruttivi	Modello 231; condotta Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo vede coinvolte diverse Funzioni/Direzione e, quindi, varie figure aziendali. Inoltre, tutte le operazioni di pagamento sono adeguatamente tracciate. In ogni caso, i dati contabili riferibili alle fatture da pagare vengono controllate anche dal Revisore Unico per la revisione contabile e la certificazione del Bilancio.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Contabilità	Contabilizzazione dei ricavi	Funzione Amministrativa /Direzione	Abuso di discrezionalità nella contabilizzazione dei ricavi al fine di creare riserve extra da destinare a gestione delle risorse fenomeni corruttivi	Modello 231; condotta Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo vede coinvolte diverse Funzioni/Direzione e, quindi, varie figure aziendali. Inoltre, tutte le operazioni di pagamento sono adeguatamente tracciate. In ogni caso, i dati contabili riferibili alle fatture da pagare vengono controllate anche dal Revisore Unico per la revisione contabile e la certificazione del Bilancio.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Contabilità	Predisposizione del bilancio	Funzione Amministrativa /Direzione	Alterazione dei dati contabili contenuti nel bilancio al fine di occultare informazioni sintomatiche di attività corruttive	Modello 231; condotta Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo vede coinvolte la Direzione, l'Amministratore Unico ed il consulente contabile e, quindi, varie figure aziendali. In ogni caso, i dati contabili riferibili alle fatture da pagare vengono controllate anche dal Revisore Unico per la revisione contabile e la certificazione del Bilancio.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Contabilità	Predisposizione del bilancio	Funzione Amministrativa /Direzione	Corruzione dei soggetti preposti al controllo contabile e finanziario (Revisore Contabile...) per trarre vantaggi aziendali	Modello 231; condotta Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo vede coinvolti diversi soggetti		

Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Contabilità	Gestione dei cespiti	Funzione Amministrativa /Direzione	Introduzione fraudolenta all'Interno dell'elenco relativo ai cespiti da acquistare di investimenti finalizzati a favorire determinati soggetti	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tutto il processo è adeguatamente tracciato.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Contabilità	Gestioni mezzi aziendali	Tutti i responsabili	Malagesto o uso improprio delle auto aziendali per favorire i dipendenti utilizzatori	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tutto il processo è adeguatamente tracciato.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Contabilità	Predisposizione delle fatture	Funzione Amministrativa /Direzione	Alterazione del dato di conferimento al fine di emettere fatture di importo inferiore a vantaggio di un determinato conferitore	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo vede coinvolte diverse Funzioni/Direzione e, quindi, varie figure aziendali. Inoltre, tutte le operazioni di pagamento sono adeguatamente tracciate. In ogni caso, i dati contabili riferibili alle fatture da pagare vengono controllate anche dal Revisore Unico per la revisione contabile e la certificazione del Bilancio.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Contabilità	Sollecito di pagamento	Funzione Amministrativa /Direzione	Omesso invio del sollecito di pagamento (tramite telefono/posta), al fine di favorire un determinato conferitore	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo vede coinvolte diverse Funzioni/Direzione e, quindi, varie figure aziendali.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Contabilità	Reporting periodico sull'andamento economico-finanziario aziendale al Socio Unico	Funzione Amministrativa /Direzione	Mancanza di un flusso strutturato di informazioni sull'andamento aziendale verso il Socio Unico; - alterazione del report per rappresentare una situazione economico-finanziaria artefatta	Modello 231; condotta	Codice Etico e di Codice Disciplinare,	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo vede coinvolte diverse Funzioni/Direzione e, quindi, varie figure aziendali, oltre ad essere verificate dal consulente contabile.	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare

ALLEGATO 2 - Mappatura processi a rischio reato - Area Gestione infrastrutture informatiche -Transizione digitale

Area di rischio	Processo	Attività del processo	Funzioni aziendali responsabili	Evento Rischioso	Controlli a presidio esistenti	Valutazione complessiva attività processo	Giudizio Sintetico	Dati evidenza e motivazione della misurazione applicata	Misure ulteriori da applicare
Gestione infrastrutture informatiche	Sicurezza informatica	Gestione delle infrastrutture informatiche a supporto delle attività aziendali	Amministratore di sistema /DIREZIONE/ Uffici Amministrativi	Distruzione, perdita, diffusione non voluta dei dati e informazioni informatici per trarre vantaggio per sé e per altri	Modello 231; Codice Etico e di condotta Codice Disciplinare,	MEDIO	Il rischio è valutato complessivamente medio, avuto riguardo, in particolare alla potenziale rilevanza economica e all'impatto reputazionale che potrebbe scaturire dall'avveramento del rischio	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; Nessun procedimento disciplinare; Tracciamento degli eventi connessi all'accesso e all'utilizzo dei sistemi informatici ed eventuale rilevazione degli eventi illeciti	Adozione di procedure interne specifiche
Gestione infrastrutture informatiche	Sicurezza informatica	Implementazione e gestione della sicurezza dei dati informatici	Amministratore di sistema /DIREZIONE Uffici Amministrativi	Accessi non consentiti, perdita o distruzione di dati	Modello 231; Codice Etico e di condotta Codice Disciplinare,	MEDIO	Il rischio è valutato complessivamente medio, avuto riguardo, in particolare alla potenziale rilevanza economica e all'impatto reputazionale che potrebbe scaturire dall'avveramento del rischio	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare. Tracciamento degli eventi connessi all'accesso e all'utilizzo dei sistemi informatici ed eventuale rilevazione degli eventi illeciti	
Gestione infrastrutture informatiche	Sicurezza informatica	Protezione dei sistemi informativi	Amministratore di sistema /DIREZIONE/ Uffici Amministrativi	Manomissione dei sistemi informativi da parte del personale addetto, al fine di eliminare tracce informatiche sintomatiche di attività illecite	Modello 231; Codice Etico e di condotta Codice Disciplinare,	MEDIO	Il rischio è valutato complessivamente medio, avuto riguardo, in particolare alla potenziale rilevanza economica e all'impatto reputazionale che potrebbe scaturire dall'avveramento del rischio	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; Nessun procedimento disciplinare; Tracciamento degli eventi connessi all'accesso e all'utilizzo dei sistemi informatici ed eventuale rilevazione degli eventi illeciti.	
Gestione infrastrutture informatiche	Gestione delle informazioni, dei dati e delle infrastrutture	Protezione dei sistemi informativi	Amministratore di sistema	Fraudolenta interruzione momentanea dei meccanismi di controllo (tracciatura delle attività) finalizzata ad evitare che determinati accessi non consentiti vengano conosciuti	Modello 231; Codice Etico e di condotta Codice Disciplinare,	MEDIO	Il rischio è valutato complessivamente medio, avuto riguardo, in particolare alla potenziale rilevanza economica e all'impatto reputazionale che potrebbe scaturire dall'avveramento del rischio	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; Nessun procedimento disciplinare; Tracciamento degli eventi connessi all'accesso e all'utilizzo dei sistemi informatici ed eventuale rilevazione degli eventi illeciti	
Gestione infrastrutture informatiche	Gestione delle informazioni, dei dati e delle infrastrutture	Sicurezza del sistema informatico	Amministratore di sistema/ Lavoratori	Violazione dei sistemi informatici per fini illeciti mediante malware o altro	Modello 231; Codice Etico e di condotta Codice Disciplinare,	MEDIO	Il rischio è valutato complessivamente medio, avuto riguardo, in particolare alla potenziale rilevanza economica e all'impatto reputazionale che potrebbe scaturire dall'avveramento del rischio	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; Nessun procedimento disciplinare; Tracciamento degli eventi connessi all'accesso e all'utilizzo dei sistemi informatici ed eventuale rilevazione degli eventi illeciti	
Gestione della transizione digitale ex D. Lgs 82/2005 ssmml	Digitalizzazione	Nomina del Responsabile della transizione digitale	Amministratore/Dirigente	Attribuzione dell'incarico al fine di favorire una specifica risorsa	Modello 231; Codice Etico e di condotta Codice Disciplinare,	MEDIO	Il rischio è valutato complessivamente medio, avuto riguardo, in particolare alla potenziale rilevanza economica e all'impatto reputazionale che potrebbe scaturire dall'avveramento del rischio	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; Nessun procedimento disciplinare	
Gestione della transizione digitale ex D. Lgs 82/2005 ssmml	Digitalizzazione	Redazione piano triennale per l'informatica e la transizione digitale	Amministratore/Dirigente	Mancata o parziale redazione del Piano rispetto alla normativa	Modello 231; Codice Etico e di condotta Codice Disciplinare,	MEDIO	Individuazione degli strumenti per l'attuazione della digitalizzazione	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; Nessun procedimento disciplinare	

ALLEGATO 2 -Mappatura Processi a Rischio Reato - Area Gestione Dati Personali

Area di rischio	Processo	Attività del processo	Funzioni aziendali responsabili	Evento Rischioso	Controlli a presidio esistenti	Valutazione complessiva attività processo	Giudizio Sintetico	Dati evidenza e motivazione della misurazione applicata	Misure ulteriori da applicare
Gestione dati personali	Tutela della Privacy	Sicurezza dei dati personali: gestione data breach - violazione dei dati personali	DPO	Gestione del data breach non conforme alla normativa vigente; - violazione di dati personali per conto di un terzo	Modello 231; Codice Disciplinare, Codice Etico e di condotta	Medio	Il rischio complessivo risulta essere medio in quanto necessita implementare il sistema di gestione privacy		
Gestione dati personali	Tutela della Privacy	Gestione del trattamento dei dati personali (come definito dal Reg. UE 2016/679)	Tutti gli uffici	Malagestio del sistema di trattamento di dati personali - diffusione di dati anche particolari per trarre vantaggi economici per sé o per altri	Modello 231; Codice Disciplinare, Codice Etico e di condotta	Bassa	Il rischio complessivo risulta essere basso in quanto il personale periodicamente è sottoposto a formazione specifica in materia		
Gestione dati personali	Tutela della Privacy	Nomine DPO e Responsabili	Amministratore	Nomina a DPO a risorsa priva dei requisiti richiesti dalla norma; - omessa nomina di Responsabile al trattamento dei dati	Modello 231; Codice Disciplinare, Codice Etico e di condotta	Bassa	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere bassa in quanto il DPO nominato è soggetto esterno individuato tramite procedura di affidamento		

ALLEGATO 2 - Mappatura Processi a Rischio Reato - Area Gestione Documentale

Area di rischio	Processo	Attività del processo	Funzioni aziendali responsabili	Evento Rischioso	Controlli a presidio esistenti	Valutazione complessiva attività processo	Giudizio Sintetico	Dati evidenza e motivazione della misurazione applicata	Misure ulteriori da applicare
Gestione documentale	Amministrazione	Gestione del flusso della documentazione aziendale strategica / economico finanziaria	Tutte le funzioni aziendali	Diffusione di informazioni riservate prima della definitiva approvazione e pubblicazione del documento, che può recare danno alla società	Modello 231; Codice Etico e di condotta Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio complessivo risulta essere medio in quanto si sta procedendo a gestire la documentazione aziendale in conformità al CAD	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Sensibilizzazione del personale dipendente in materia
Gestione documentale	Amministrazione	Circularizzazione, protezione, archiviazione dei documenti aziendali	Tutte le funzioni aziendali	Intercettazione abusiva o modifica di informazioni sensibili o riservate	Modello 231; Codice Etico e di condotta Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio complessivo risulta essere medio in quanto si sta procedendo a gestire la documentazione aziendale in conformità al CAD	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Sensibilizzazione del personale dipendente in materia
Gestione documentale	Amministrazione	Gestione dei dati e documenti aziendali per attività lavorative	Tutte le funzioni aziendali	Mancata disponibilità delle informazioni per una gestione coordinata delle competenze aziendali e perdita degli atti amministrativi	Modello 231; Codice Etico e di condotta Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio complessivo risulta essere medio in quanto l'attività necessita di specifiche linee guida che regolino la gestione e la circularizzazione della documentazione nonché di adeguati interventi di sensibilizzazione del personale	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	Sensibilizzazione del personale dipendente in materia
Gestione documentale	Amministrazione	Conservazione digitale del protocollo e delle pec	Tutte le funzioni aziendali	Mancato rispetto del CAD con possibili sanzioni, possibile perdita di documentazione certificata	Modello 231; Codice Etico e di condotta Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio è valutato complessivamente medio in quanto è necessario procedere con la formale regolamentazione della gestione documentale e la conservazione digitale	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare Tracciamento degli eventi connessi all'accesso e all'utilizzo dei sistemi informatici ed eventuale rilevazione degli eventi illeciti	Sensibilizzazione del personale dipendente in materia
Gestione documentale	Amministrazione	Utilizzo della firma digitale ai sensi di quanto previsto dal codice dell'amministrazione digitale	Tutte le funzioni aziendali	Mancato rispetto del CAD e delle linee guida AGID - mancata validità o impugnabilità di contratti sui quali viene apposta una firma non digitali o che viene prodotto in modalità non informatica	Modello 231; Codice Etico e di condotta Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio è valutato complessivamente medio, in quanto opportuno introdurre previsioni specifiche di adeguamento al CAD	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	E' opportuno introdurre previsioni specifiche di adeguamento al CAD

ALLEGATO 2 - Mappatura Processi a Rischio Reato - Area controlli sistema organizzativo

Area di rischio	Processo	Attività del processo	Funzioni aziendali responsabili	Evento Rischioso	Controlli a presidio esistenti	Valutazione complessiva attività processo	Giudizio Sintetico	Dati evidenza e motivazione della misurazione applicata	Misure ulteriori da applicare
Controlli sistema organizzativo	Società trasparente	Attività di compliance alla normativa sulla trasparenza Strutturazione della sezione Monitoraggio degli obblighi di pubblicazione	RPCT	Errata pubblicazione dei dati o delle informazioni al fine di arrecare vantaggi o svantaggi Indebito ed ingiustificato differimento dei termini per la pubblicazione dei dati e delle informazioni ai sensi della normativa di riferimento Volontaria omissione parziale/totale del monitoraggio e/o mancata segnalazione al fine di favorire determinati soggetti"	Modello 231; Etico e di condotta Codice Disciplinare,	Basso	Il rischio complessivo risulta essere basso in quanto soggetto al controllo di più soggetti	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Controlli sistema organizzativo	Normativa anticorruzione	Redazione PTPCT	RPCT	Mancata o parziale o non coerente redazione del Piano rispetto alle previsioni normative.	Modello 231; Etico e di condotta Codice Disciplinare,	Basso	Il rischio complessivo risulta essere basso in quanto soggetto al controllo di più soggetti	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Controlli sistema organizzativo	Whistleblowing	Gestione segnalazione illeciti	RPCT	Mancata denuncia o predisposizione di atti inerenti condotte illecite: - mancata gestione della segnalazione o archiviazione senza motivazione; - mancata attivazione di provvedimento dopo accertamento di fatti; - mancata attivazione di azione disciplinare nei confronti di dipendenti per i quali sono state rilevate condotte illecite	Modello 231; Etico e di condotta Codice Disciplinare,	Medio	Il rischio è valutato complessivamente medio, sussistendo un livello di discrezionalità e di potenziale impatto economico, a seconda delle fattispecie oggetto di segnalazione. Il processo è necessariamente gestito isolatamente dal Rptc. L'avveramento del rischio può essere in grado di determinare impatti reputazionali anche molto importanti per la Società."	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	
Controlli sistema organizzativo	Modello Organizzativo 231/2001 e normativa in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza	Redazione, gestione monitoraggio e implementazione del Modello 231/2001 e s.m.i.	ODV	Inidoneità/malfunzionamento del Modello, attraverso gli elementi che lo compongono, a prevenire gli eventi corruttivi	Modello 231; Etico e di condotta Codice Disciplinare,	Basso	Il rischio complessivo risulta essere basso in quanto soggetto al controllo di più soggetti	Nessun procedimento giudiziario; Nessuna segnalazione whistleblowing; nessun procedimento disciplinare	