

| ANALISI DEL CONTESTO (MAPPATURA DEI PROCESSI) | | | | | VALUTAZIONE DEL RISCHIO | | | | | | | | TRATTAMENTO DEL RISCHIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|----------|--|---|---|---|--|--|---|--|---|--|-------------------------|--|---|--|--|----------------------------|------------------------------------|--|---|--|--------------------------------------|--------------------------------------|---------|--|--|---|-------|---|--|--|---|--|---|--|------|--|---|---|--|----------|-------|--|---------------------|--|------|--|---------|--|---|---|---------|---|--|--|---|--|---|--|------|--|---|---|--|----------|-------|--|---------------------|--|------|----------------------------|---------|--|--|---------|---|--|--|---|--|---|--|------|--|---|---|--|----------|-------|--|---------------------|--|------|--------------------------|---------|--|--|---------|---|--|--|---|--|---|--|------|--|---|---|--|----------|-------|--|---------------------|--|------|-------------------------------|-------|--|--|---|---------|---|--|--|---|--|---|--|------|--|---|---|--|----------|-------|--|---------------------|--|------|---|---------|---|---|---|---------|---|--|--|---|--|---|--|-------|--|----------------------|---|--|----------|-------|--|--|--|--|---------------|---------|--|---|---------|---|--|--|---|--|---|--|-------|---|--|---|--|----------|-------|--|--|--|--|--|
| AREA | AREA DI RISCHIO SECONDO TASSONOMIA A.N.A.C. | PROCESSI | RILEVANZA DEL PROCESSO (INTERNA/ESTERNA/MISTA) | VINCOLI NORMATIVI O DI PRASSI (INDICARE I VINCOLI INTERNI E/O ESTERNI) | IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO | | ANALISI DEL RISCHIO | | | | | | | PONDERAZIONE DEL RISCHIO INERENTE | MOTIVAZIONE | MISURA DI PREVENZIONE DI LIVELLO SPECIFICO IN ESSERE (Misure previste dalla singola struttura di SIA in analisi) | RESPONSABILE DELLA ATTUAZIONE DELLA MISURA | INDICATORE DI MONITORAGGIO | VALUTAZIONE DELLE MISURE IN ESSERE | PONDERAZIONE DEL RISCHIO RESIDUO | AZIONI DA PIANIFICARE PER MITIGARE IL RISCHIO RESIDUO | TEMPERICA DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ULTERIORE PIANIFICATA | RESPONSABILE ATTUAZIONE DELLA MISURA | TARGET / VALORI ATTESI (PERCENTUALE) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | RISCHIO COMRUTIVO O DI MALADMINISTRATION (RISCHIO ASTRATTO E PROTETICO) | FATTORI ABILITANTI | INDICATORE 1 | INDICATORE 2 | INDICATORE 3 | INDICATORE 4 | INDICATORE 5 | INDICATORE 6 | INDICATORE 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE | Programazione | ESTERNA | Linee Guida ANAC, Normativa di settore, Regolamento interno in materia di acquisti | Definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, ma alla volontà di premiare interessi particolari | A, B, D | IL PROCESSO PRESENTA PROFILI DI DISCRIZIONABILITÀ | IL PROCESSO HA RILEVANZA ECONOMICA (DIRETTA O INDIRETTA) | IL PROCESSO NON È TRACCIBILE (IN TUTTO O IN PARTE) | IL PROCESSO NON È SOTTOPOSTO A CONTROLLI O CONTROLLI RISULTANO NON EFFICACI (IN TUTTO O IN PARTE) | IL PROCESSO È GESTITO SOLO/PRINCIPALMENTE DA UN UNICO SOGGETTO (IN TUTTO O IN PARTE) | IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSTATO SI REGISTRANO, IN CASO DI AVVERAMENTO DEL RISCHIO, IN CAPO A SIA, IMPATTI ECONOMICI, REPUTAZIONALI O ORGANIZZATIVI NEGATIVI | RATING DI RISCHIOSITÀ RISCHIO INERENTE | ALTO | Il rischio complessivo è ALTO in ragione della complessità e della rilevanza economica ed esterna del processo | MOG 231 Logiche/comportamentali di ordine generale e procedure specifiche previste dalla parte speciale 1 del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | MEDIO | Aggiornamento del regolamento in materia di acquisti | Entro dicembre 2022 | | 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Progettazione | ESTERNA | Linee Guida ANAC, Normativa di settore, Regolamento interno in materia di acquisti | Alterazione concorrenza (mancato ricorso a minima indagine di mercato) | Definizione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa (es.: clausole dei bandi che stabiliscono requisiti di qualificazione) | usiti | IL PROCESSO PRESENTA PROFILI DI DISCRIZIONABILITÀ | IL PROCESSO HA RILEVANZA ECONOMICA (DIRETTA O INDIRETTA) | IL PROCESSO NON È TRACCIBILE (IN TUTTO O IN PARTE) | IL PROCESSO NON È SOTTOPOSTO A CONTROLLI O CONTROLLI RISULTANO NON EFFICACI (IN TUTTO O IN PARTE) | IL PROCESSO È GESTITO SOLO/PRINCIPALMENTE DA UN UNICO SOGGETTO (IN TUTTO O IN PARTE) | IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSTATO SI REGISTRANO, IN CASO DI AVVERAMENTO DEL RISCHIO, IN CAPO A SIA, IMPATTI ECONOMICI, REPUTAZIONALI O ORGANIZZATIVI NEGATIVI | RATING DI RISCHIOSITÀ RISCHIO INERENTE | ALTO | Il rischio complessivo è ALTO in ragione della complessità e della rilevanza economica ed esterna del processo | MOG 231 Logiche/comportamentali di ordine generale e procedure specifiche previste dalla parte speciale 1 del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | MEDIO | Aggiornamento del regolamento in materia di acquisti | Entro dicembre 2022 | | 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Selezione del contraente / indagini di mercato | ESTERNA | Linee Guida ANAC, Normativa di settore, Regolamento interno in materia di acquisti | Violazione dei principi di trasparenza, non discriminazione, parità di trattamento, nel valutare le offerte pervenute | Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa. | A, B, D | IL PROCESSO PRESENTA PROFILI DI DISCRIZIONABILITÀ | IL PROCESSO HA RILEVANZA ECONOMICA (DIRETTA O INDIRETTA) | IL PROCESSO NON È TRACCIBILE (IN TUTTO O IN PARTE) | IL PROCESSO NON È SOTTOPOSTO A CONTROLLI O CONTROLLI RISULTANO NON EFFICACI (IN TUTTO O IN PARTE) | IL PROCESSO È GESTITO SOLO/PRINCIPALMENTE DA UN UNICO SOGGETTO (IN TUTTO O IN PARTE) | IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSTATO SI REGISTRANO, IN CASO DI AVVERAMENTO DEL RISCHIO, IN CAPO A SIA, IMPATTI ECONOMICI, REPUTAZIONALI O ORGANIZZATIVI NEGATIVI | RATING DI RISCHIOSITÀ RISCHIO INERENTE | ALTO | Il rischio complessivo è ALTO in ragione della complessità e della rilevanza economica ed esterna del processo | MOG 231 Logiche/comportamentali di ordine generale e procedure specifiche previste dalla parte speciale 1 del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | MEDIO | Aggiornamento del regolamento in materia di acquisti | Entro dicembre 2022 | | 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Stipulazione del contratto | ESTERNA | Linee Guida ANAC, Normativa di settore, Regolamento interno in materia di acquisti | Predisposizione di clausole di chiaro favore al fine di avvantaggiare indebitamente la controparte negoziata della Società | A, B, D | IL PROCESSO PRESENTA PROFILI DI DISCRIZIONABILITÀ | IL PROCESSO HA RILEVANZA ECONOMICA (DIRETTA O INDIRETTA) | IL PROCESSO NON È TRACCIBILE (IN TUTTO O IN PARTE) | IL PROCESSO NON È SOTTOPOSTO A CONTROLLI O CONTROLLI RISULTANO NON EFFICACI (IN TUTTO O IN PARTE) | IL PROCESSO È GESTITO SOLO/PRINCIPALMENTE DA UN UNICO SOGGETTO (IN TUTTO O IN PARTE) | IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSTATO SI REGISTRANO, IN CASO DI AVVERAMENTO DEL RISCHIO, IN CAPO A SIA, IMPATTI ECONOMICI, REPUTAZIONALI O ORGANIZZATIVI NEGATIVI | RATING DI RISCHIOSITÀ RISCHIO INERENTE | ALTO | Il rischio complessivo è ALTO in ragione della complessità e della rilevanza economica ed esterna del processo | MOG 231 Logiche/comportamentali di ordine generale e procedure specifiche previste dalla parte speciale 1 del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | MEDIO | Aggiornamento del regolamento in materia di acquisti | Entro dicembre 2022 | | 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Esecuzione del contratto | ESTERNA | Linee Guida ANAC, Normativa di settore, Regolamento interno in materia di acquisti | Alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della Società, sia attraverso l'effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari | A, B, D | IL PROCESSO PRESENTA PROFILI DI DISCRIZIONABILITÀ | IL PROCESSO HA RILEVANZA ECONOMICA (DIRETTA O INDIRETTA) | IL PROCESSO NON È TRACCIBILE (IN TUTTO O IN PARTE) | IL PROCESSO NON È SOTTOPOSTO A CONTROLLI O CONTROLLI RISULTANO NON EFFICACI (IN TUTTO O IN PARTE) | IL PROCESSO È GESTITO SOLO/PRINCIPALMENTE DA UN UNICO SOGGETTO (IN TUTTO O IN PARTE) | IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSTATO SI REGISTRANO, IN CASO DI AVVERAMENTO DEL RISCHIO, IN CAPO A SIA, IMPATTI ECONOMICI, REPUTAZIONALI O ORGANIZZATIVI NEGATIVI | RATING DI RISCHIOSITÀ RISCHIO INERENTE | ALTO | Il rischio complessivo è ALTO in ragione della complessità e della rilevanza economica ed esterna del processo | MOG 231 Logiche/comportamentali di ordine generale e procedure specifiche previste dalla parte speciale 1 del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | MEDIO | Aggiornamento del regolamento in materia di acquisti | Entro dicembre 2022 | | 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Rendicontazione del contratto | MISTA | Linee Guida ANAC, Normativa di settore, Regolamento interno in materia di acquisti, Regolamento interno di contabilità e finanza | Effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari | Alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della stazione appaltante | A, B, D | IL PROCESSO PRESENTA PROFILI DI DISCRIZIONABILITÀ | IL PROCESSO HA RILEVANZA ECONOMICA (DIRETTA O INDIRETTA) | IL PROCESSO NON È TRACCIBILE (IN TUTTO O IN PARTE) | IL PROCESSO NON È SOTTOPOSTO A CONTROLLI O CONTROLLI RISULTANO NON EFFICACI (IN TUTTO O IN PARTE) | IL PROCESSO È GESTITO SOLO/PRINCIPALMENTE DA UN UNICO SOGGETTO (IN TUTTO O IN PARTE) | IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSTATO SI REGISTRANO, IN CASO DI AVVERAMENTO DEL RISCHIO, IN CAPO A SIA, IMPATTI ECONOMICI, REPUTAZIONALI O ORGANIZZATIVI NEGATIVI | RATING DI RISCHIOSITÀ RISCHIO INERENTE | ALTO | Il rischio complessivo è ALTO in ragione della complessità e della rilevanza economica ed esterna del processo | MOG 231 Logiche/comportamentali di ordine generale e procedure specifiche previste dalla parte speciale 1 del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | MEDIO | Aggiornamento del regolamento in materia di acquisti | Entro dicembre 2022 | | 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Predisposizione di dichiarazioni dei redditi o di altre dichiarazioni funzionali alla liquidazione di tributi in genere | ESTERNA | Normativa contabile e tributaria di settore, Regolamento interno di contabilità e finanza | Omissione/alterazione della registrazione dei fatti aziendali e delle scritture contabili | Pagamento di uno stipendio in misura d'ordine rispetto a quanto dovuto, al fine di favorire un determinato dipendente | A, B, D | IL PROCESSO PRESENTA PROFILI DI DISCRIZIONABILITÀ | IL PROCESSO HA RILEVANZA ECONOMICA (DIRETTA O INDIRETTA) | IL PROCESSO NON È TRACCIBILE (IN TUTTO O IN PARTE) | IL PROCESSO NON È SOTTOPOSTO A CONTROLLI O CONTROLLI RISULTANO NON EFFICACI (IN TUTTO O IN PARTE) | IL PROCESSO È GESTITO SOLO/PRINCIPALMENTE DA UN UNICO SOGGETTO (IN TUTTO O IN PARTE) | IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSTATO SI REGISTRANO, IN CASO DI AVVERAMENTO DEL RISCHIO, IN CAPO A SIA, IMPATTI ECONOMICI, REPUTAZIONALI O ORGANIZZATIVI NEGATIVI | RATING DI RISCHIOSITÀ RISCHIO INERENTE | MEDIO | Il grado di rischio attribuito è stato valutato tenendo conto del grado di complessità, considerando il numero dei soggetti coinvolti nelle singole attività svolte dalla stessa | MOG 231 Codice Etico | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Comunicazioni | ESTERNA | Regolamento interno di contabilità e finanza | Alterazione dei dati al fine di favorire determinati soggetti, realizzazione di un interesse personale o di terzi, anche in cambio di denaro o altra utilità o in presenza di un conflitto di interessi | A, B, D | IL PROCESSO PRESENTA PROFILI DI DISCRIZIONABILITÀ | IL PROCESSO HA RILEVANZA ECONOMICA (DIRETTA O INDIRETTA) | IL PROCESSO NON È TRACCIBILE (IN TUTTO O IN PARTE) | IL PROCESSO NON È SOTTOPOSTO A CONTROLLI O CONTROLLI RISULTANO NON EFFICACI (IN TUTTO O IN PARTE) | IL PROCESSO È GESTITO SOLO/PRINCIPALMENTE DA UN UNICO SOGGETTO (IN TUTTO O IN PARTE) | IN RELAZIONE AL PROCESSO CONSTATO SI REGISTRANO, IN CASO DI AVVERAMENTO DEL RISCHIO, IN CAPO A SIA, IMPATTI ECONOMICI, REPUTAZIONALI O ORGANIZZATIVI NEGATIVI | RATING DI RISCHIOSITÀ RISCHIO INERENTE | MEDIO | Si è valutata una ponderazione del rischio di livello medio in quanto le attività sono di mera comunicazione per la Società | MOG 231 Codice Etico Piano della sicurezza informatica | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | | | | | |

AREA AMMINISTRAZIONE

| GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---------|--|---|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|-------|---|---|--|--|--|----------|-------|
| AREA AMMINISTRAZIONE | Flussi finanziari | ESTERNA | Normativa contabile di settore, Regolamento interno in materia di acquisti, Regolamento interno di contabilità e finanza | Alterazione dei dati inerenti al riversamento delle somme Volontario mancato controllo delle contabili ricevute dalle banche nel corso dell'anno Alterazione dei dati sul sistema informatico al fine di generare provviste di fondi e/o modificare le scritture obbligatorie e le poste di Bilancio | A, B, D | | | | | | | | | MEDIO | Il grado di richiesta attribuito è stato valutato tenendo conto del grado di complessità, considerando il numero dei soggetti coinvolti nelle singole attività svolte dalla stessa | MOG 231 | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | |
| | Processo di acquisto di beni materiali ed immateriali | ESTERNA | Normativa contabile di settore, Regolamento interno in materia di acquisti, Regolamento interno di contabilità e finanza | Alterazione del regolare svolgimento delle procedure, al fine di favorire un particolare settore e/o soggetto, anche in cambio di denaro o altra utilità | A, B, D | | | | | | | | | MEDIO | Il grado di richiesta attribuito è stato valutato tenendo conto del grado di complessità, degli agenti di controllo interni ed esterni all'Amministrazione e controllo e considerando il numero dei soggetti coinvolti nelle singole attività svolte dalla stessa | MOG 231 Regolamento contabilità e finanza Contratto di servizio sottoscritto con VALORE AMBIENTE SRL il 1/4/2017 Regolamento spese in economia | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | |
| | Bilancio | ESTERNA | Normativa contabile di settore, Regolamento interno in materia di acquisti, Regolamento interno di contabilità e finanza | Indicazioni di dati falsi al fine di occultare determinati illeciti, anche in cambio di denaro o altra utilità | A, B, D | | | | | | | | | | MEDIO | Si è indicato, in via prudenziale, un rischio MEDIO sebbene il processo sia totalmente tracciato e prevede più controlli | MOG 231 Regolamento contabilità e finanza | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO |
| | Gestione contabile amministrativa | ESTERNA | Normativa contabile di settore, Regolamento interno in materia di acquisti, Regolamento interno di contabilità e finanza | Omissione/alterazione della registrazione dei fatti aziendali e delle scritture contabili | A, B, D | | | | | | | | | | MEDIO | Si è indicato, in via prudenziale, un rischio MEDIO sebbene il processo sia totalmente tracciato e prevede più controlli | MOG 231 Regolamento contabilità e finanza | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO |
| | Gestione finanziaria | ESTERNA | Normativa contabile di settore, Regolamento interno in materia di acquisti, Regolamento interno di contabilità e finanza | Falsa rappresentazione delle scritture obbligatorie dalle quali ne derivano denaro e/o proventi oggetto di autoriciclaggio | A, B, D | | | | | | | | | | MEDIO | Si è indicato, in via prudenziale, un rischio MEDIO sebbene il processo sia totalmente tracciato e prevede più controlli | MOG 231 Regolamento contabilità e finanza | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO |
| PERSONALE | Valutazione del personale | INTERNA | CNLL FISE Assoambiente Regolamento interno | Inadeguata applicazione e/o applicazione travisata del sistema di valutazione dei lavoratori Riconoscimento di premi o incentivi illegittimi Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti o candidati particolari | A, B, D | | | | | | | | | MEDIO | Si è indicato un rischio MEDIO data la condizione delle attività tra più soggetti facenti parte della Società | MOG 231 Codice Etico | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | |
| | Progressione carriera | ESTERNA | CNLL FISE Assoambiente Regolamento interno | Aterazioni nella definizione dei profili professionali Previsione di requisiti di accesso "personalizzati" e insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di avvantaggiare la progressione di candidati particolari Sussistenza di rapporti di parentela o affinità tra i soggetti con potere decisionale o compiti di valutazione e i candidati Mancata o insufficiente verifica della documentazione presentata dai candidati Insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari | A, B, D | | | | | | | | | MEDIO | Si è indicato un rischio MEDIO data la condizione delle attività tra più soggetti facenti parte della Società ovvero della holding a supporto | MOG 231 Regole comportamentali di ordine generale e procedure specifiche previste dalla parte speciale 1 del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, Regolamento Assicurazioni | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | |
| | Mobilità interna | INTERNA | CNLL FISE Assoambiente Regolamento interno | Riconoscimento di vantaggi indebiti, anche in cambio di denaro o altra utilità al fine di favorire determinati candidati | A, B, D | | | | | | | | | | MEDIO | Si è indicato un rischio MEDIO data la condizione delle attività tra più soggetti facenti parte della Società ovvero della holding a supporto | MOG 231 Regole comportamentali di ordine generale e procedure specifiche previste dalla parte speciale 1 del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, Regolamento Assicurazioni | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO |
| | Procedimenti disciplinari | INTERNA | CNLL FISE Assoambiente Regolamento interno | Eventuale soggettività nell'applicazione dei provvedimenti Omessa applicazione di sanzioni disciplinari dovute ovvero applicazione di sanzioni disciplinari pretestuose al solo fine di danneggiare il lavoratore | A, B, D | | | | | | | | | | MEDIO | Si è indicato un rischio MEDIO data la condizione delle attività tra più soggetti facenti parte della Società ovvero della holding a supporto | MOG 231 Codice Etico | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO |
| | Sorveglianza sanitaria | INTERNA | D.lgs. 81/2008 Regolamento interno | Alterazione del regolare svolgimento dei controlli in materia di sorveglianza sanitaria al fine di influenzare l'esito delle visite mediche Accettazione di offerte e condizioni di acquisto del servizio ingiustificatamente sfavorevoli al fine di creare vantaggio indebito. | A, B, C, D | | | | | | | | | | MEDIO | Si è indicato un rischio MEDIO data la condizione delle attività tra più soggetti facenti parte della Società ovvero della holding a supporto L'incarico al medico competente viene conferito ai sensi del D.lgs. n. 81/2008 | MOG 231 | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO |
| | Incarichi extraistituzionali | MISTA | Regolamento interno | Mancata verifica del conflitto di interessi dell'attività autorizzata | A, B, D | | | | | | | | | | MEDIO | Si è indicato un rischio MEDIO data la condizione delle attività tra più soggetti facenti parte della Società ovvero della holding a supporto | MOG 231 Regolamento conferimento incarichi | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO |
| | Formazione | MISTA | Regolamento interno | Ritardi/omessa predisposizione di progetti formativi per tutto il personale Riconoscimento di indebiti vantaggi sottoforma di partecipazione a particolari eventi formativi | A, B, C, D | | | | | | | | | | MEDIO | Si è indicato un rischio MEDIO data la condizione delle attività tra più soggetti facenti parte della Società ovvero della holding a supporto | MOG 231 Codice Etico | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|---------|---|---|---------------|--|--|--|--|--|-------|---|---|--|--|--|----------|-------|--|--|--|--|
| | | Gestione e trattamento giuridico del personale | ESTERNA | CNLL FISE Assambiente Regolamento interno | Omessa applicazione di sanzioni disciplinari dovute ovvero applicazione di sanzioni disciplinari pretestuose al solo fine di danneggiare il lavoratore Assunzione di decisioni illecite su ferie, permessi e orario, turni al fine di favorire o danneggiare determinati soggetti Riconoscimento di vantaggi indebiti e/o erogazione di compensi ingiustificati, anche in cambio di denaro o altra utilità Pagamento di uno stipendio in misura difforme rispetto a quanto dovuto, al fine di favorire un determinato dipendente | A, B, D | | | | | | | MEDIO | Si è indicato un rischio MEDIO data la condizione delle attività tra più soggetti facenti parte della Società ovvero della holding a supporto | MOG 231 | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | | | | |
| ALTRE AREE FACENTI CAPO ALL'ORGANO AMMINISTRATIVO | PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO (EROGATI) | Attività di sponsorizzazione | ESTERNA | Regolamento interno per la promozione dei servizi | Erogazione di sponsorizzazioni senza un soggetto beneficiario e/o ad iniziative non attinenti l'attività della Società Riconoscimento di vantaggi indebiti Alterazione delle graduatorie Riconoscimento di compensi ovvero benefici in misura superiore a quanto spettante al beneficiario | A, B, D | | | | | | | MEDIO | Si è indicato un rischio MEDIO data la condizione delle attività tra più soggetti facenti parte della Società ovvero della holding a supporto | MOG 231 Regolamento per la promozione di servizi verso la clientela (sponsorizzazioni) | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | | | | |
| | CONTRIBUTI, SOVVENZIONI, FINANZIAMENTI PUBBLICI (OTTENUTI) | Acquisizione e/o gestione di contributi/sovvenzioni/finanziamenti concessi da soggetti pubblici | MISTA | Normativa / Bando dell'Ente Finanziatore | Acquisizione di contributi mediante alterazione di dati, informazioni e documenti Gestione arbitraria ed illegittima dei contributi ottenuti | A, B, D | | | | | | | MEDIO | Il rischio è stato ponderato considerando la correttezza della rilevazione economica e della discrezionalità che caratterizza il processo | MOG 231 | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | | | | |
| | AFFIDAMENTO DI INCARICHI DI CONSULENZA E COLLABORAZIONE | Assegnazione e gestione di incarichi per consulenze | MISTA | Regolamento interno in materia di acquisti | Inosservanza di regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità nel conferimento degli incarichi Motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari Atribuzione dell'incarico per favorire indebitamente un soggetto in cambio di utilità | A, B, C, D | | | | | | | MEDIO | Il rischio è stato ponderato considerando la correttezza della rilevazione economica e della discrezionalità che caratterizza il processo | MOG 231 Regolamento conferimento incarichi | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | | | | |
| | LEGALE E CONTENZIOSO | Precontenzioso e contenzioso | MISTA | Normativa di settore | Svalutazione del valore della transazione giudiziale Definizione della mediazione / della transazione in via arbitraria, al fine di favorire la controparte, anche in cambio di denaro o altra utilità Riconoscimento di vantaggi indebiti al legale incaricato (es. pagamento di prestazioni non svolte o per importi superiori a quelli pattuiti) | A, B, D | | | | | | | MEDIO | Il rischio è stato ponderato considerando la correttezza della rilevazione economica e della discrezionalità che caratterizza il processo | MOG 231 Logiche comportamentali di ordine generale e procedure specifiche previste dalla parte speciale 1 e dalla parte speciale 5 del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo. | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | | | | |
| UFFICIO ACCERTAZIONE | AREA DI RISCHIO SPECIFICA | Ricevimento rifiuti e eccesso tazz | INTERNA | D.Lgs. 36/2003 "Attuazione della direttiva 1999/31/CE relativa alle discariche di rifiuti" D.Lgs. 152/2006 "Testo unico ambientale" D.Lgs. 81/2008 "Testo unico di sicurezza sul lavoro" Provvedimento autorizzativo (AIA) | Indebito smaltimento di rifiuti speciali pericolosi, quali ad esempio sostanze tossiche o scorie nucleari, metalli pesanti inquinanti, anche in cambio di denaro o altra utilità Accettazione rifiuti in modalità non conformi, come ad esempio i requisiti di imballaggio Alterazione delle caratteristiche nei certificati dei rifiuti (ad esempio il peso, la composizione chimica ed organica) | A, B, D | | | | | | MEDIO | Il rischio è stato ponderato considerando la correttezza della rilevazione economica e della discrezionalità che caratterizza il processo | MOG 231 Regolamento di politica commerciale rapporti commerciali per il conferimento rifiuti e procedure di accettazione dei rifiuti PRG01 Gestione dell'impianto lavorazione rifiuti OPRG02/03 Conferimento del rifiuto OPRG03/03 Ricezione del rifiuto UNI EN ISO 9001 ATTESTAZIONE SOA | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | | | | | |
| | | Controllo ingressi | ESTERNA | D.Lgs. 36/2003 "Attuazione della direttiva 1999/31/CE relativa alle discariche di rifiuti" D.Lgs. 152/2006 "Testo unico ambientale" D.Lgs. 81/2008 "Testo unico di sicurezza sul lavoro" Provvedimento autorizzativo | Indebito ingresso di materiali o persone in assenza di titolo legittimante, anche in cambio di denaro o altra utilità | A, B, D | | | | | | MEDIO | Il rischio è stato ponderato considerando la correttezza della rilevazione economica e della discrezionalità che caratterizza il processo | MOG 231 Regolamento di politica commerciale rapporti commerciali per il conferimento rifiuti e procedure di accettazione dei rifiuti PRG01 Gestione dell'impianto lavorazione rifiuti OPRG02/03 Conferimento del rifiuto OPRG03/03 Ricezione del rifiuto UNI EN ISO 9001 ATTESTAZIONE SOA | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | | | | | |
| | | Tariffe e pagamenti | MISTA | D.Lgs. 36/2003 "Attuazione della direttiva 1999/31/CE relativa alle discariche di rifiuti" D.Lgs. 152/2006 "Testo unico ambientale" D.Lgs. 81/2008 "Testo unico di sicurezza sul lavoro" Provvedimento autorizzativo | Disapplicazione arbitraria delle tariffe di conferimento al fine di favorire determinati soggetti Malagestione nel deposito cauzionale del conferitore, oppure nella gestione della richiesta di garanzia fidejussoria, al fine di favorire un determinato soggetto anche in cambio di denaro o altra utilità | A, B, D, G, H | | | | | | MEDIO | Il rischio è stato ponderato considerando la rilevanza economica e la discrezionalità che caratterizza il processo | MOG 231 Regolamento di politica commerciale rapporti commerciali per il conferimento rifiuti e procedure di accettazione dei rifiuti PRG01 Gestione dell'impianto lavorazione rifiuti OPRG02/03 Conferimento del rifiuto OPRG03/03 Ricezione del rifiuto UNI EN ISO 9001 ATTESTAZIONE SOA | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | | | | | |
| IMPIANTO | AREA DI RISCHIO SPECIFICA | Gestione dell'impianto | MISTA | Normativa di settore / procedure interne | Assunzione di decisioni in merito alla gestione dell'impianto in via arbitraria ovvero in danno della Società | A, B, D | | | | | | MEDIO | Il rischio è stato ponderato considerando, la rilevanza esterna, la rilevanza economica e la discrezionalità del processo | MOG 231 Regolamento di politica commerciale rapporti commerciali per il conferimento rifiuti e procedure di accettazione dei rifiuti PRG01 Gestione dell'impianto lavorazione rifiuti OPRG02/03 Conferimento del rifiuto OPRG03/03 Ricezione del rifiuto UNI EN ISO 9001 ATTESTAZIONE SOA | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | | | | | |
| AREA TECNICA | AREA DI RISCHIO SPECIFICA | Capitolati, specifiche tecniche, ordini | MISTA | Normativa di settore / procedure interne | Riconoscimento di indebiti favoritismi verso determinati soggetti, anche in cambio di denaro o altra utilità | A, B, D | | | | | | MEDIO | Il rischio è stato ponderato considerando, la rilevanza esterna, la rilevanza economica e la discrezionalità del processo | MOG 231 Regolamento di politica commerciale rapporti commerciali per il conferimento rifiuti e procedure di accettazione dei rifiuti PRG01 Gestione dell'impianto lavorazione rifiuti OPRG02/03 Conferimento del rifiuto OPRG03/03 Ricezione del rifiuto UNI EN ISO 9001 ATTESTAZIONE SOA | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | | | | | |
| | | Copertura, costruzione nuove vasche | MISTA | Normativa di settore / procedure interne | Utilizzo indebito degli spazi destinati al trattamento dei rifiuti, anche in cambio di denaro o altra utilità | A, B, D | | | | | | MEDIO | Il rischio è stato ponderato considerando, la rilevanza esterna, la rilevanza economica e la discrezionalità del processo | MOG 231 Regolamento di politica commerciale rapporti commerciali per il conferimento rifiuti e procedure di accettazione dei rifiuti PRG01 Gestione dell'impianto lavorazione rifiuti OPRG02/03 Conferimento del rifiuto OPRG03/03 Ricezione del rifiuto UNI EN ISO 9001 ATTESTAZIONE SOA | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|---------------------------|---|---------|---|--|---------|--|--|--|--|--|--|-------|--|--|--|--|--|--|----------------|-------|--|--|--|--|
| RSP | AREA DI RISCHIO SPECIFICA | Attività di legge facente capo al RSP | ESTERNA | Normativa di settore (D. lgs. n. 81/2008) | Alterazione del regolare svolgimento dei controlli in materia sanitaria e di sicurezza sul lavoro, al fine di influenzare l'esito delle ispezioni effettuate | A, B, D | | | | | | | MEDIO | Il processo è gestito da più soggetti | MOG 231 Regolamento sistema organizzativo Codice Etico | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | ADEGUATA | BASSO | | | | | | |
| RPCT | AREA DI RISCHIO SPECIFICA | Società trasparente | ESTERNA | Piano Nazionale Anticorruzione e Linee Guida ANAC PTPCT Codice Etico | Omissa monitoraggio della pubblicazione dei dati, informazioni e documenti previsti dalla normativa di riferimento | A, B, D | | | | | | | BASSO | Il rischio è valutato BASSO avuto riguardo alla funzione di garanzia del RPCT e alla vigilanza, anche esterna, che insiste in relazione alle attività svolte | PFCT MOG 231 Codice Etico | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | MOLTO ADEGUATA | BASSO | | | | | | |
| | | Accesso civico | MISTA | Piano Nazionale Anticorruzione e Linee Guida ANAC PTPCT Codice Etico | Volontaria omissione presa in carico dell'istanza di accesso | A, B, D | | | | | | | | BASSO | Il rischio è valutato BASSO avuto riguardo alla funzione di garanzia del RPCT e alla vigilanza, anche esterna, che insiste in relazione alle attività svolte | PFCT MOG 231 Codice Etico | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | MOLTO ADEGUATA | BASSO | | | | | |
| | | Redazione del PTPCT | INTERNA | Piano Nazionale Anticorruzione e Linee Guida ANAC PTPCT Codice Etico | Omissa predisposizione del Piano ovvero predisposizione di un Piano meramente formale e non sostanziale | A, B, D | | | | | | | | | BASSO | Il rischio è valutato BASSO avuto riguardo alla funzione di garanzia del RPCT e alla vigilanza, anche esterna, che insiste in relazione alle attività svolte | PFCT MOG 231 Codice Etico | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | MOLTO ADEGUATA | BASSO | | | | |
| | | Gestione delle segnalazioni illeciti - Whistleblowing | MISTA | Piano Nazionale Anticorruzione e Linee Guida ANAC PTPCT Codice Etico | Volontaria omissione presa in carico dell'istanza del segnalante al fine di favorire particolari soggetti e/o ricevere denaro o altra utilità | A, B, D | | | | | | | | | BASSO | Il rischio è valutato BASSO avuto riguardo alla funzione di garanzia del RPCT e alla vigilanza, anche esterna, che insiste in relazione alle attività svolte | PFCT MOG 231 Codice Etico | Responsabile del processo / dell'attività | Attuazione del MOG 231 / Regolamento / Procedura come attestato da audit campionari del RPCT | MOLTO ADEGUATA | BASSO | | | | |

| | |
|--|--|
| | Il processo è gestito in forza del contratto di servizio in essere tra SIA S.r.l. e Valore Ambiente, anche per il tramite del personale di AGSM AIM S.p.A. |
|--|--|