

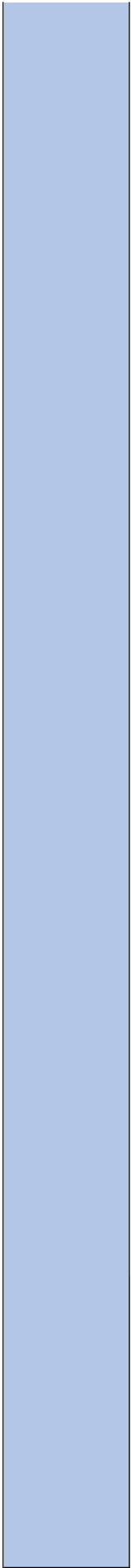
| MAPPATURA AREE SENSIBILI<br>(MACROAREE - AREE/SETTORI - FUNZIONI) |                                                                                                   |                                                             | MAPPATURA DEI RISCHI                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                   | VALUTAZIONE DEL RISCHIO                         |                                |                                           |                                                                           |                  |                            |         |                          | TRATTAMENTO DEL RISCHIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                              |                           |                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|---------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Macroaree di rischio                                              | Aree/Settori di attività                                                                          | Funzione                                                    | Attività a rischio                                                                                                                                                                                           | Esempi di possibili rischi                                                                                                                                                        | Grado di attuazione delle misure di trattamento | Livello di interesse "esterno" | Grado di discrezionalità nel processo     | Eventi corruttivi precedenti statisticamente rilevati a livello nazionale | Grado di Opacità | Probabilità di accadimento | Impatto | Livello di Rischio (PxI) | Misure di trattamento previste                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Misure adottate/da integrare | Tempi di attuazione       | Responsabile dell'attuazione                                                                                                                                                                                                  |
| AUTORIZZAZIONI E CONCESSIONI                                      | Autorizzazioni/Concessioni: Gestione pubbliche - erogazione del servizio pubblico di riferimento. | CdA                                                         | . Rapporti con i Comuni soci: gestione del Servizio Idrico Integrato<br>.Rapporti con l'Autorità Unica per il Servizio Idrico e i Rifiuti - AUSIR: convenzione per la gestione del Servizio Idrico Integrato | . Gestione impropria dell'autorizzazione all'esercizio del Servizio Idrico Integrato a fronte di indebiti vantaggi                                                                | Attuate                                         | Medio                          | Processo totalmente vincolato             | NO                                                                        | Regolamenti      | Bassa                      | Medio   | Medio                    | . Statuto<br>. Regolamento Controllo Analogo<br>. Convenzione con l'E.G.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Misure adottate              | Attuazione all'occorrenza | .Direzione Generale<br>.Dirigenti delle singole Divisioni Operative                                                                                                                                                           |
|                                                                   |                                                                                                   | Divisioni Operative Acquedotto, Fognatura e Depurazione     | . Gestione autorizzazioni nell'ambito dell'erogazione del S.I.I.<br>. Gestione operativa allacciamenti                                                                                                       | . Gestione impropria delle autorizzazioni e degli allacciamenti a fronte di indebiti vantaggi                                                                                     |                                                 |                                |                                           |                                                                           |                  |                            |         |                          | . Regolamento del Servizio Idrico Integrato<br>. Regolamento di Fognatura<br>. Carta del Servizio Idrico Integrato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                              |                           |                                                                                                                                                                                                                               |
|                                                                   |                                                                                                   | Stazione Appaltante (CdA / Presidente / Direttore Generale) | . Approvazione degli strumenti di programmazione                                                                                                                                                             | . Mancata approvazione degli strumenti programmazione per conseguire indebiti vantaggi                                                                                            | Attuate                                         | Medio                          | Processo totalmente vincolato             | SI                                                                        | Linee guida      | Bassa                      | Medio   | Medio                    | . Tempestiva trasmissione del Piano degli Investimenti ad AUSIR per l'approvazione da parte di quest'ultima                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Misure adottate              | Attuazione all'occorrenza | Direzione Generale / Dirigenti delle singole Divisioni Operative                                                                                                                                                              |
|                                                                   |                                                                                                   |                                                             | . Analisi e definizione dei fabbisogni                                                                                                                                                                       | . Definizione di un fabbisogno non corrispondente a criteri di efficienza/economicità/efficiacia                                                                                  | Attuate                                         | Medio                          | Sussistenza di margini di discrezionalità | SI                                                                        | Regolamenti      | Media                      | Medio   | Medio                    | . Procure aziendali, con specifico riferimento all'attribuzione delle funzioni di S.A. e dei poteri di autorizzazione all'impegno di spesa<br>. Regolamento aziendale per l'affidamento di lavori, servizi e forniture (art. 36 comma 8 D.Lgs. n. 50/2016)<br>. Procedura PRO.096<br>. Specifico provvedimento di autorizzazione firmato dalla S.A. per ciascuna procedura di affidamento<br>. Controlli da parte dell'ODV e del RPCT           | Misure adottate              | Attuazione all'occorrenza | Dirigenti / soggetti con funzione di RUP                                                                                                                                                                                      |
|                                                                   |                                                                                                   |                                                             | . Progettazione della gara: nomina del RUP                                                                                                                                                                   | . Nomina di RUP privi dei requisiti idonei e adeguati a garantirne terzietà ed indipendenza                                                                                       | Attuate                                         | Basso                          | Processo totalmente vincolato             | SI                                                                        | Regolamenti      | Bassa                      | Medio   | Medio                    | . Procure aziendali<br>. Segregazione delle funzioni<br>. Rotazione dei RUP<br>. Regolamento aziendale per l'affidamento di lavori, servizi e forniture (art. 36 comma 8 D.Lgs. n. 50/2016)<br>. Controlli da parte dell'ODV e del RPCT                                                                                                                                                                                                         | Misure adottate              | Attuazione all'occorrenza | CdA / Presidente / Direttore Generale                                                                                                                                                                                         |
|                                                                   |                                                                                                   |                                                             | . Progettazione della gara: individuazione della tipologia di procedura                                                                                                                                      | . Utilizzo improprio di strumenti/tipologie di affidamento<br>. Elusione delle soglie previste dal D.Lgs. n. 50/2016, frazionamento artificioso<br>. Abuso di affidamenti diretti | Attuate                                         | Medio                          | Sussistenza di margini di discrezionalità | SI                                                                        | Regolamenti      | Media                      | Medio   | Medio                    | . Segregazione delle funzioni<br>. Regolamento aziendale per l'affidamento di lavori, servizi e forniture (art. 36 comma 8 D.Lgs. n. 50/2016)<br>. PRO.067<br>. PRO.096<br>. Segnalazione al RPCT di reiterazione di affidamenti in favore di un medesimo operatore o di abuso di affidamenti diretti<br>. Verifiche da parte del Servizio Legale e Gare e da parte del Servizio Approvvigionamenti<br>. Controlli da parte dell'ODV e del RPCT | Misure adottate              | Attuazione all'occorrenza | Soggetti con funzioni di RUP / Responsabili dei Servizi Aziendali interessati / Coordinatori delle Divisioni / Collaboratori delle Divisioni o dei Servizi interessati / Servizio Legale e Gare / Servizio Approvvigionamenti |

CONTRATTI PUBBLICI (EX AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE)

Programmazione e definizione dei fabbisogni. Progettazione della gara. Fase di selezione del contraente. Aggiudicazione e stipulazione del contratto. Esecuzione del contratto.

Stazione Appaltante / Divisioni Operative / Servizio Legale e Gare / Servizio Approvvigionamenti / specifico Servizio richiedente

|                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |         |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 |                           |                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|-------------------------------------------|----|-------------|-------|-------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| . Progettazione della gara: determinazione delle modalità di svolgimento della procedura; definizione dei criteri di partecipazione, definizione del criterio di aggiudicazione | . Mancato svolgimento di indagini di mercato anteriormente all'avvio di procedure negoziate<br>. Definizione di requisiti di accesso stringenti e tali da poter favorire un concorrente<br>. Prescrizioni della documentazione di gara finalizzate ad agevolare determinati concorrenti<br>. Formulazione di criteri di aggiudicazione o di criteri di attribuzione dei punteggi che possano favorire il contraente uscente | Attuate | Alto  | Processo totalmente vincolato             | SI | Regolamenti | Media | Medio | Medio | . Segregazione delle funzioni<br>. Regolamento aziendale per l'affidamento di lavori, servizi e forniture (art. 36 comma 8 D.Lgs. n. 50/2016)<br>. Regolamento Albo Fornitori<br>. Utilizzo di piattaforma informatica per gestione Albo Fornitori e procedure e-procurement<br>. Verifiche da parte del Servizio Legale e Gare e interlocuzione con i RUP<br>. PRO.067<br>. PRO.096<br>. Controlli da parte dell'ODV e del RPCT                                                                                                    | Misure adottate | Attuazione all'occorrenza | Soggetti con funzioni di RUP / Responsabili dei Servizi Aziendali interessati / Coordinatori delle Divisioni / Collaboratori delle Divisioni o dei Servizi interessati / Servizio Legale e Gare / Servizio Approvvigionamenti |
| . Progettazione della gara: determinazione dell'importo del contratto                                                                                                           | . Frazionamento artificioso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Attuate | Alto  | Sussistenza di margini di discrezionalità | SI | Regolamenti | Media | Medio | Medio | . Regolamento aziendale per l'affidamento di lavori, servizi e forniture (art. 36 comma 8 D.Lgs. n. 50/2016)<br>. Segnalazione al RPCT di reiterazione di affidamenti in favore di un medesimo operatore o di abuso di affidamenti diretti<br>. Verifiche da parte del Servizio Legale e Gare e da parte del Servizio Approvvigionamenti<br>. PRO.067                                                                                                                                                                               | Misure adottate | Attuazione all'occorrenza | Soggetti con funzioni di RUP / Responsabili dei Servizi Aziendali interessati / Coordinatori delle Divisioni / Collaboratori delle Divisioni o dei Servizi interessati / Servizio Legale e Gare / Servizio Approvvigionamenti |
| . Selezione del contraente: pubblicazione del bando nelle procedure aperte e negli altri casi di pubblicazione obbligatoria                                                     | . Comportamenti tesi a restringere la platea dei concorrenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Attuate | Medio | Sussistenza di margini di discrezionalità | SI | Regolamenti | Media | Medio | Medio | . Previsioni in materia di Trasparenza nell'ambito delle misure integrative del MOG 231/2001<br>. Accessibilità della documentazione on-line nella sezione Bandi nell'ambito dell'Amministrazione Trasparente<br>. Regolamento aziendale per l'affidamento di lavori, servizi e forniture (art. 36 comma 8 D.Lgs. n. 50/2016)<br>. Utilizzo di piattaforma informatica per gestione Albo Fornitori e procedure e-procurement<br>. Pubblicazione di nuovo sito internet (dal 01.01.2021)<br>. Controlli da parte dell'ODV e del RPCT | Misure adottate | Attuazione all'occorrenza | Soggetti con funzioni di RUP / Servizio Legale e Gare / RPCT                                                                                                                                                                  |
| . Selezione del contraente: fissazione dei termini per la presentazione delle offerte                                                                                           | . Comportamenti tesi a restringere la platea dei concorrenti nelle procedure negoziate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Attuate | Basso | Processo totalmente vincolato             | SI | Regolamenti | Bassa | Basso | Basso | . Regolamento aziendale per l'affidamento di lavori, servizi e forniture (art. 36 comma 8 D.Lgs. n. 50/2016)<br>. Controlli da parte dell'ODV e del RPCT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Misure adottate | Attuazione all'occorrenza | Soggetti con funzioni di RUP / Servizio Legale e Gare                                                                                                                                                                         |
| . Selezione del contraente: trattamento e custodia della documentazione di gara                                                                                                 | . Alterazione della documentazione di gara                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Attuate | Basso | Processo totalmente vincolato             | SI | Regolamenti | Bassa | Basso | Basso | . Utilizzo di piattaforma informatica per la gestione di procedure e-procurement<br>. Utilizzo di archivi informatici con attribuzione di accessi limitati e protetti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Misure adottate | Attuazione all'occorrenza | Soggetti con funzioni di RUP / Servizio Legale e Gare                                                                                                                                                                         |



|                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                           |                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|-------------------------------------------|----|-------------|-------|-------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                             | <div><div>. Selezione del contraente: nomina della Commissione giudicatrice, verifica dei requisiti di partecipazione ai fini dell'ammissione, valutazione delle offerte, gestione delle sedute di gara</div></div> | <div><div>. Nomina di Commissari in conflitto di interesse o privi dei necessari requisiti</div><div>. Comportamenti tesi a restringere indebitamente il numero di concorrenti mediante una valutazione arbitraria dei requisiti</div><div>. Applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione per manipolare l'esito della gara</div></div> | Attuate | Medio | Sussistenza di margini di discrezionalità | SI | Regolamenti | Media | Medio | Medio | <div><div>. Regolamento aziendale per l'affidamento di lavori, servizi e forniture (art. 36 comma 8 D.Lgs. n. 50/2016)</div><div>. Segregazione delle funzioni</div><div>. Nomina della Commissione successivamente alla scadenza dei termini per la presentazione delle offerte</div><div>. Predisposizione di provvedimenti di nomina della Commissione corredati da congrua motivazione anche in ordine alla verifica dell'assenza di conflitti di interessi e sussistenza dei requisiti</div><div>. Trasparenza</div><div>. Rotazione dei Commissari</div><div>. Confronto costante tra RUP, Commissione giudicatrice e Servizio Legale e Gare in relazione alla verifica dei requisiti di partecipazione; adozione di provvedimenti motivati e tempestivamente comunicati in caso di esclusione di concorrenti</div><div>. Predisposizione di verbali di valutazione delle offerte tecniche motivati e circostanziati in relazione ai criteri di valutazione, ai punteggi attribuiti dai singoli commissari ed agli esiti del confronto tra gli stessi; invio ai concorrenti di copia integrale dei verbali (ex art. 76 del D.Lgs. n. 50/2016)</div><div>. Controlli da parte dell'ODV e del RPCT</div></div> | Misure adottate | Attuazione all'occorrenza | Presidente / Direttore Generale / soggetti con funzioni di RUP / Servizio Legale e Gare / Corrdinatori delle Divisioni Operative / Servizio Approvvigionamenti |
|                                                                                                                                                                                                                                             | <div><div>. Selezione del contraente: verifica dell'anomalia dell'offerta, proposta di aggiudicazione, aggiudicazione, comunicazioni</div></div>                                                                    | <div><div>. Comportamenti tesi a favorire un concorrente</div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                           | Attuate | Basso | Sussistenza di margini di discrezionalità | SI | Regolamenti | Media | Medio | Medio | <div><div>. Regolamento aziendale per l'affidamento di lavori, servizi e forniture (art. 36 comma 8 D.Lgs. n. 50/2016)</div><div>. Segregazione delle funzioni</div><div>. Predisposizione di relazioni sulla congruità dell'offerta, debitamente motivate, allegate ai verbali comunicati ai concorrenti</div><div>. Motivazione, a verbale, dell'eventuale non sussistenza dei presupposti per l'attivazione del subprocedimento di verifica dell'anomalia dell'offerta</div><div>. Provvedimento di aggiudicazione adeguatamente motivato con richiamo anche a relazione sulla congruità dell'offerta (in ipotesi di attivazione del relativo subprocedimento) e a proposta di aggiudicazione</div><div>. Invio a mezzo PEC delle comunicazioni ex art. 76 del D.Lgs. n. 50/2016, tramite sistema aziendale di gestione e archiviazione documentale</div><div>. Controlli da parte dell'ODV e del RPCT</div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Misure adottate | Attuazione all'occorrenza | Soggetti con funzioni di RUP / Servizio Legale e Gare / RPCT                                                                                                   |
|                                                                                                                                                                                                                                             | <div><div>. Verifica dei requisiti dell'aggiudicatario e stipulazione del contratto</div></div>                                                                                                                     | <div><div>. Alterazione od omissione dei controlli al fine di favorire un concorrente</div><div>. Irregolarità in fase di stipulazione del contratto</div></div>                                                                                                                                                                               | Attuate | Medio | Sussistenza di margini di discrezionalità | SI | Regolamenti | Media | Medio | Medio | <div><div>. Regolamento aziendale per l'affidamento di lavori, servizi e forniture (art. 36 comma 8 D.Lgs. n. 50/2016)</div><div>. Svolgimento delle verifiche dei requisiti dell'aggiudicatario, da parte del Servizio Legale e Gare, secondo tempistiche e modalità standardizzate e tracciabili mediante sistema di gestione documentale</div><div>. Predisposizione di relazione finale a firma del RUP in ordine all'esito delle attività di verifica</div><div>. Procedura di verifica dell'idoneità professionale dell'appaltatore ai sensi del D.Lgs. n. 81/2008 con compilazione di apposita check list (MOD.206)</div><div>. Inserimento, all'interno del testo contrattuale, dei riferimenti alle attività di verifica svolte preliminarmente alla stipulazione</div><div>. Utilizzo di clausole contrattuali previste nel M.O.G. ex D.Lgs. n. 231/2001</div><div>. Archiviazione dei contratti su sistema informatico (sistema di gestione documentale) e in archivio cartaceo previa attribuzione di numerazione progressiva</div><div>. Trasparenza (pubblicazione degli esiti)</div><div>. Controlli da parte dell'ODV e del RPCT</div></div>                                                       | Misure adottate | Attuazione all'occorrenza | Soggetti con funzioni di RUP / Servizio Legale e Gare / soggetti con funzioni di Coordinatori per la Sicurezza / RPCT                                          |
| <div><div>. RUP</div><div>. Direttore Lavori / Direttore dell'esecuzione</div><div>. Servizio SGI</div><div>. Servizio Engineering</div><div>. Singola Divisione Operativa coinvolta</div><div>. Specifico Servizio interessato</div></div> | <div><div>. Esecuzione del contratto</div></div>                                                                                                                                                                    | <div><div>. Mancata insufficiente verifica dell'avanzamento dell'esecuzione del contratto, mancata applicazione di penali, mancata risoluzione del contratto in caso di inadempimento</div><div>. Ricorso abusivo a varianti al fine di favorire l'appaltatore</div><div>. Insufficiente controllo del subappalto</div></div>                  | Attuate | Basso | Sussistenza di margini di discrezionalità | SI | Regolamenti | Media | Medio | Medio | <div><div>. Regolamento aziendale per l'affidamento di lavori, servizi e forniture (art. 36 comma 8 D.Lgs. n. 50/2016)</div><div>. PRO.023</div><div>. PRO.054</div><div>. PRO.067</div><div>. Controlli da parte del Servizio Approvvigionamenti</div><div>. Controlli da parte dell'ODV e del RPCT</div></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Misure adottate | Attuazione all'occorrenza | Soggetti con funzioni di RUP, Direttore Lavori, Coordinatore per la Sicurezza / Servizio Engineering                                                           |



|                                                                     |                                                                                                          |                                                                 |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                              |         |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           |                                                                                                                         |                                                                                     |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|-------------------------------------------|----|-------------|-------|-------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------|----|-------------|-------|-------|-------|-----------------|---------------------------|
|                                                                     | Gestione del personale: rilevamento presenze                                                             | Servizio Risorse Umane / tutto il personale                     | . Gestione delle timbrature / straordinari / permessi                                                                                                  | . Utilizzo improprio del timbratore al fine di ottenere indebitamente l'attestazione di ore lavorate inesistenti<br>. Indebita attestazione di permessi / straordinari                                                                                       | Attuate | Basso | Sussistenza di margini di discrezionalità | SI | Regolamenti | Bassa | Basso | Basso | . Utilizzo di timbratore elettronico con badge<br>. PRO.075 gestione timbrature<br>. MOD.103 autorizzazione straordinari<br>. MOD.227 permessi L. 104/92<br>. Portale informatico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Misure adottate           | Attuazione all'occorrenza                                                                                               | Servizio Risorse Umane / singoli Responsabili / ciascun dipendente                  |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
| AREA ECONOMICO-FINANZIARIA<br>GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE USCITE | Gestione dei flussi finanziari: Gestione dei pagamenti fornitori                                         | Direttore Generale / Dirigenti delle Divisioni Operative        | . Autorizzazione al pagamento fatture fornitori<br>. Partecipazione al processo di pagamento nel rispetto del sistema di approvazione flussi in uscita | Gestione delle spese della Società in modo falsato rispetto agli effettivi fabbisogni della Società e o come mezzo per ottenere illeciti vantaggi per sé stesso a danno della Società mediante condotte omissive o elusive delle prassi della                | Attuate | Medio | Processo totalmente vincolato             | SI | Regolamenti | Bassa | Medio |       | . Segregazione delle funzioni<br>. PRO.104 incassi e pagamenti<br>. PRO.111 gestione contabilità e bilancio<br>. Richiesta all'appaltatore da parte del Servizio Legale e Gare o del Servizio Approvvigionamenti (in relazione alle rispettive procedure) della dichiarazione ai sensi della L. n. 136/2010 (tracciabilità flussi finanziari)<br>. Acquisizione da parte del Servizio Amministrazione delle dichiarazioni ai sensi della L. n. 136/2010 mediante interrogazione del sistema di gestione documentale e del DURC<br>. Controlli dell'ODV | Misure adottate           | Attuazione all'occorrenza                                                                                               | Direttore Generale / Dirigenti delle Divisioni Operative / Servizio Amministrazione |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
|                                                                     |                                                                                                          | Servizio Amministrazione                                        | . Gestione dei pagamenti fornitori nel rispetto del sistema di approvazione flussi in uscita                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                              |         |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           |                                                                                                                         |                                                                                     |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
|                                                                     | Gestione dei flussi finanziari: Gestione degli incassi                                                   | Direttore Generale                                              | . Firma dell'attestazione degli incassi                                                                                                                | Gestione del patrimonio finalizzata a favorire interessi particolari di soggetti vicini ad un apicale/stakeholder della Società o da questi segnalato (e relative false registrazioni contabili)                                                             | Attuate | Basso | Processo totalmente vincolato             | NO | Regolamenti | Bassa | Basso | Basso |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Misure adottate           | Attuazione all'occorrenza                                                                                               |                                                                                     |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
|                                                                     |                                                                                                          | Servizio Amministrazione                                        | . Gestione casse contanti                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                              |         |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Misure adottate           | Attuazione all'occorrenza                                                                                               |                                                                                     |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
|                                                                     | Gestione dei flussi finanziari: Gestione casse contanti                                                  | Servizio Amministrazione                                        | Gestione cassa contanti interna                                                                                                                        | Appropriazione di denaro da parte dei dipendenti                                                                                                                                                                                                             | Attuate | Basso | Sussistenza di margini di discrezionalità | NO | Regolamenti | Bassa | Basso | Basso |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Misure adottate           | Attuazione all'occorrenza                                                                                               |                                                                                     |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
|                                                                     |                                                                                                          | Presidente                                                      | . Approvazione della bozza di bilancio di esercizio da presentare in CdA                                                                               | Riconoscimento di vantaggi (sconti, omaggi) impropri a sé stessi, soggetti vicini ad apicali/dipendenti della Società o soggetti segnalati da stakeholder a fronte di riconoscimenti in denaro o altra utilità                                               |         |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           |                                                                                                                         |                                                                                     | Attuate                                                                                      | Basso | Processo totalmente vincolato | NO | Regolamenti | Bassa | Basso | Basso | Misure adottate | Attuazione all'occorrenza |
|                                                                     |                                                                                                          |                                                                 | Servizio Amministrazione                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                              |         |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           |                                                                                                                         |                                                                                     |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
|                                                                     | CdA                                                                                                      | . Delibera di approvazione della bozza di Bilancio di esercizio |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                              |         |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           |                                                                                                                         |                                                                                     |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
| Gestione contabilità e bilancio                                     | Presidente                                                                                               | Servizio Amministrazione                                        | . Registrazione contabile degli eventi attivi e passivi                                                                                                | Riconoscimento di vantaggi (sconti, omaggi) impropri a sé stessi, soggetti vicini ad apicali/dipendenti della Società o soggetti segnalati da stakeholder a fronte di riconoscimenti in denaro o altra utilità                                               | Attuate | Basso | Processo totalmente vincolato             | NO | Regolamenti | Bassa | Basso | Basso | Misure adottate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Attuazione all'occorrenza |                                                                                                                         |                                                                                     |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
|                                                                     |                                                                                                          |                                                                 |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                              |         |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           | CdA                                                                                                                     | . Delibera di approvazione della bozza di Bilancio di esercizio                     |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
| CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI                                     | Controlli e verifiche interni ed esterni                                                                 | Direzione Generale / Dirigenti / SGI / tutto il personale       | . Audit interni SGI<br>. Audit tecnici di terze parti coordinati da SGI<br>. Verifiche da parte di Autorità competenti nei confronti della Società     | . Mancata o incompleta esecuzione degli Audit interni a fronte di indebiti vantaggi<br>. Mancato rispetto delle procedure al fine di favorire il trasgressore<br>. Mancata o non conforme esecuzione di verifiche o controlli a fronte di indebiti vantaggio | Attuate | Basso | Sussistenza di margini di discrezionalità | SI | Linee guida | Media | Medio | Medio | . PRO.003 Gestione degli Audit<br>. PRO.004 Gestione non conformità<br>. PRO.105 Verifiche organi e funzioni di controllo<br>. Codice Comportamentale Anticorruzione<br>. Coordinamento e pianificazione degli audit di terze parti, con applicazione della normativa di settore<br>. Controlli dell'ODV                                                                                                                                                                                                                                               | Misure adottate           | Integrazione ai fini della tracciabilità delle operazioni svolte della PRO.105 Verifiche organi e funzioni di controllo | Attuazione all'occorrenza<br><br>2021                                               | Direzione Generale / Dirigenti delle Divisioni Operative / Dipendenti coinvolti / SGI / RPCT |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
|                                                                     |                                                                                                          |                                                                 |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                              |         |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           |                                                                                                                         |                                                                                     |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
| INCARICHI E NOMINE                                                  | Affidamento incarichi professionali.<br>Affidamento di incarichi di consulenza o prestazioni di servizi. | Presidente / Direttore Generale                                 | . Potere di firma dei contratti di assegnazione incarichi professionali nel rispetto del sistema di deleghe e procure in essere                        | . Selezione di professionisti segnalati o vicini ad un soggetto apicale/dipendente o da altri stakeholder della Società che abbia dato o promesso denaro o altra utilità al/ai responsabili dell'attività.                                                   | Attuate | Medio | Processo totalmente vincolato             | SI | Regolamenti | Bassa | Medio | Medio | . Regolamento aziendale per l'affidamento di lavori, servizi e forniture (art. 36 comma 8 D.Lgs. n. 50/2016)<br>. PRO.067 acquisti<br>. PRO.103 incarichi professionali<br>. PRO.113 Clausole contrattuali 231<br>. Controlli dell'ODV                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Misure adottate           | Attuazione all'occorrenza                                                                                               | Presidente / Direttore Generale / Servizio Approvvigionamenti                       |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
|                                                                     |                                                                                                          | Servizio interessato                                            | . Predisposizione dei contratti inerenti l'assegnazione di incarichi professionali                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                              |         |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           |                                                                                                                         |                                                                                     |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
|                                                                     |                                                                                                          | Servizio Approvvigionamenti                                     | . Emissione degli ordini debitamente autorizzati in relazione al sistema di deleghe e procure                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                              |         |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           |                                                                                                                         |                                                                                     |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
|                                                                     |                                                                                                          | Presidente                                                      | . Rappresentanza legale attiva e passiva dinanzi alle Autorità Giudiziarie                                                                             | . Gestione delle trattative e della controversia in modo svantaggioso per la Società e/o in cambio di denaro o altra utilità                                                                                                                                 |         |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           |                                                                                                                         |                                                                                     |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |
|                                                                     |                                                                                                          |                                                                 |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                              |         |       |                                           |    |             |       |       |       | . Codice Etico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                         |                                                                                     |                                                                                              |       |                               |    |             |       |       |       |                 |                           |

|                                   |                                                                                |                     |                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                  |                      |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                 |                                                                                  |                           |                                                                                        |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------|-------------------------------------------|----|-------------|-------|-------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| AFFARI LEGALI<br>E<br>CONTENZIOSO | Gestione del precontenzioso e del contenzioso                                  | Direttore Generale  | . Monitoraggio del contenzioso<br>. Incarichi a legali esterni<br>. Gestione dei rapporti con legali esterni<br>. Conduzione trattative | . Gestione delle trattative e della controversia in modo svantaggioso per la Società e/o in cambio di indebiti vantaggi<br>. Scarso controllo sui legali esterni al fine favorirne gli incarichi | Attuate              | Medio | Processo totalmente vincolato             | SI | Regolamenti | Bassa | Medio | Medio | . Codice Comportamentale Anticorruzione<br>. Regolamento aziendale per l'affidamento di lavori, servizi e forniture (art. 36 comma 8 D.Lgs. n. 50/2016)<br>. Controlli dell'ODV | Misure adottate                                                                  | Attuazione all'occorrenza | Presidente / Direttore Generale                                                        |
|                                   | Gestione PR: Gestione dei rapporti di natura istituzionale con gli Enti Locali | Presidente          | . Gestione dei rapporti di natura istituzionale con gli Enti Locali                                                                     |                                                                                                                                                                                                  |                      |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                 |                                                                                  |                           |                                                                                        |
| RELAZIONI<br>ESTERNE              | Gestione PR: Gestione eventi per la promozione del territorio                  | Presidente          | . Organizzazione degli eventi per la promozione del territorio<br>. Autorizzazione delle spese in merito agli eventi                    | Utilizzo della propria posizione professionale per ottenere denaro, vantaggi patrimoniali o altra utilità                                                                                        | Parzialmente attuate | Medio | Sussistenza di margini di discrezionalità | SI | Linee guida | Media | Medio | Medio | PRO.102 erogazioni liberali                                                                                                                                                     | Misure adottate                                                                  | Attuazione all'occorrenza | Presidente / Servizio Comunicazione e Brand Identity / Servizio Amministrazione / RPCT |
|                                   | Gestione PR: Erogazioni liberali                                               | Presidente          | . Autorizzazione all'effettuazione di erogazioni liberali                                                                               |                                                                                                                                                                                                  |                      |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                 | Misure da integrare per a gestione degli eventi per la promozione del territorio | 2022                      |                                                                                        |
|                                   |                                                                                | Area Amministrativa | . Esecuzione del flusso di pagamento in uscita relativo a erogazioni liberali                                                           |                                                                                                                                                                                                  |                      |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                 |                                                                                  |                           |                                                                                        |
|                                   |                                                                                | CdA                 | . Eventuali delibere in materia di erogazioni liberali                                                                                  |                                                                                                                                                                                                  |                      |       |                                           |    |             |       |       |       |                                                                                                                                                                                 |                                                                                  |                           |                                                                                        |