

ALL. 1 - AREE A RISCHIO ED I PROCESSI SENSIBILI

<u>AREA DI RISCHIO 1)</u>			
<u>1.b Conferimento incarichi di collaborazione ai sensi del "Regolamento per il conferimento di incarichi di collaborazione a soggetti esterni"</u>			
PROCESSO SENSIBILE	ATTIVITÀ A RISCHIO	DESCRIZIONE EVENTO (possibili modalità di realizzazione a titolo esemplificativo, ma non esaustivo)	STRUTTURE AZIENDALI COINVOLTE
1.1 CONFERIMENTO INCARICHI DI COLLABORAZIONE	Procedimento di selezione	Inosservanza del Regolamento per il conferimento di incarichi di collaborazione a soggetti esterni adottato dalla partecipata Apam Esercizio Spa	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area segreteria • Area Servizi Amministrativi e finanziari • RPCT
<u>1.c Incarichi e nomine</u>			
1.2 CONFERIMENTO INCARICHI DELL'ORGANO AMMINISTRATIVO E DELL'ORGANO DI CONTROLLO E DELL'INCARICO DI ORGANO DI REVISIONE	Procedimento di valutazione e verifica	<p>Mancato rispetto, all'atto della nomina della Società di Revisione, dei requisiti richiesti dalla normativa e disciplina vigente ed applicabili in materia</p> <p>Mancata verifica, del mantenimento da parte della Società di Revisione, del possesso dei requisiti richiesti dalla normativa e disciplina vigente ed applicabili in materia e dichiarati all'atto della nomina dell'Organo</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area segreteria • Area Servizi Amministrativi e finanziari • RPCT
1.3 CONFERIMENTO INCARICHI INTERNI	Procedimento di valutazione e di verifica	<p>Mancato rispetto, all'atto del conferimento di incarichi a soggetti interni, dei requisiti richiesti dalla normativa e disciplina vigente ed applicabili in materia</p> <p>Mancato mantenimento, del possesso dei requisiti richiesti dalla normativa e disciplina vigente ed applicabili in materia e dichiarati all'atto della nomina</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area segreteria • Area Servizi Amministrativi e finanziari • RPCT

AREA DI RISCHIO 2)

Contratti pubblici

PROCESSO SENSIBILE	ATTIVITÀ A RISCHIO	DESCRIZIONE EVENTO (possibili modalità di realizzazione a titolo esemplificativo, ma non esaustivo)	STRUTTURE AZIENDALI COINVOLTE
2.1. AFFIDAMENTO APPALTI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE CON PUBBLICAZIONE BANDO DI GARA	Individuazione elementi essenziali del contratto	Mancanza o incompletezza della determina a contrarre ovvero carente o vaga esplicitazione degli elementi essenziali del contratto al fine di favorire un operatore economico o al fine di disincentivare la partecipazione alla gara o al fine di consentire modifiche contrattuali	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Nomina/Designazione dei soggetti preposti alla predisposizione dei capitolati speciali di Appalto	Nomina di soggetti preposti alla predisposizione tecnica dei capitolati speciali d'appalto/specifiche tecniche in rapporto di contiguità con imprese concorrenti (soprattutto esecutori uscenti)	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Documentazione di gara – Procedimento scelta contraente	Fuga di notizie circa le procedure di gara non ancora pubblicate che anticipino solo ad alcuni operatori economici la volontà di bandire determinate gare o i contenuti della documentazione di gara - Violazione del principio di riservatezza della documentazione di gara relativamente ai casi non disciplinati dalla nuova normativa in materia di accesso agli atti Predisposizione di clausole contrattuali dal contenuto vago o vessatorio per disincentivare la partecipazione alla gara ovvero per consentire modifiche in fase di esecuzione Insufficiente stima del valore dell'appalto di servizi e/o forniture senza tener conto della conclusione di contratti analoghi nel periodo rilevante Abuso delle disposizioni in materia di determinazione del va-	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

		<p>lore stimato del contratto al fine di eludere le disposizioni sulle procedure da porre in essere</p> <p>Violazione dei principi di evidenza pubblica all'atto della definizione dell'oggetto dell'affidamento per favorire un determinato operatore economico</p> <p>Elusione delle normative ad evidenza pubblica mediante lo strumento dell'artificioso frazionamento del contratto per favorire un determinato operatore economico</p> <p>Richiesta di acquisto di beni e servizi non necessari alle esigenze della Società per uso o a vantaggio personale o per arrecare un vantaggio ad un determinato operatore economico</p> <p>Violazione dei principi di evidenza pubblica all'atto della scelta della tipologia di affidamento al fine di favorire un determinato operatore economico</p> <p>Ricorso al criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa o al massimo ribasso in violazione della disciplina vigente in materia</p> <p>Non contestualità nell'invio degli inviti a presentare offerte (nelle procedure negoziate)</p> <p>In caso di ammissione di varianti in sede di offerta, mancata specificazione nel bando di gara di limiti di ammissibilità</p> <p>Determinazione, in sede di <i>lex specialis</i> di gara, del criterio di selezione dell'offerta al fine di favorire un determinato operatore economico</p> <p>Nomina seggio di gara/commissione giudicatrice sia interna che esterna, non in conformità alla normativa vigente</p> <p>Alterazione o sottrazione della documentazione di gara sia in fase di gara sia in fase successiva di controllo – conservazione delle buste telematiche contenenti le offerte e di eventuali materiali (ad es. campioni) secondo le modalità meglio adeguate alla loro natura</p> <p>Violazione del principio di pubblicità delle sedute di gara al fine di favorire o penalizzare alcuni concorrenti a svantaggio o a vantaggio di altri</p>	
--	--	--	--

		<p>Determinazione tempi minimi di pubblicazione del bando di gara tali da condizionare la partecipazione alla gara</p> <p>Mancato rispetto del termine minimo per la stipula del contratto al fine di avvantaggiare l'aggiudicatario definitivo</p> <p>Alterazione del <i>sub</i> procedimento di valutazione dell'anomalia e/o congruità dell'offerta</p> <p>Formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) che possono avvantaggiare il fornitore uscente, grazie ad asimmetrie informative esistenti a suo favore ovvero, comunque, favorire determinati operatori economici</p> <p>Provvedimenti di revoca degli atti di gara al fine di non aggiudicare a concorrenti indesiderati – utilizzo artificioso dell'istituto della riapertura dei termini o della revoca per la partecipazione alla gara al fine di consentire la partecipazione di determinati soggetti o di escludere soggetti predefiniti</p> <p>Redazione di progetti e capitolati approssimativi e che non dettagliano sufficientemente ciò che deve essere realizzato in fase esecutiva</p> <p>Riscontro offerte simili o uguali o altri elementi tali da poter determinare offerte "concordate"</p> <p>Mancata segnalazione all'A.N.A.C. di casi di accertata insussistenza dei requisiti di ordine generale e speciale in capo all'operatore economico</p>	
	<p>Subappalto</p>	<p>Violazione dell'art. 119 del D.lgs. 36/2023 il quale prevede che il contratto non può essere ceduto e non può essere affidata a terzi l'integrale esecuzione delle prestazioni</p> <p>Mancato controllo dei requisiti legali e tecnici dei subappaltatori</p> <p>Accordi collusivi tra imprese partecipanti ad una gara volti a manipolare gli esiti utilizzando il meccanismo del subappalto come modalità per distribuire i vantaggi dell'accordo a tutti i partecipanti allo stesso</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

	Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto	<p>Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un operatore economico privo dei requisiti</p> <p>Alterazione dei contenuti delle verifiche per estromettere l'aggiudicatario e favorire gli operatori economici che seguono nella graduatoria -</p> <p>Ignorare eventuali cause di esclusione dalla gara ovvero eventuali cause di esclusione aggiudicazione della stessa</p> <p>Violazione delle regole di trasparenza della procedura al fine di evitare o ritardare la proposizione di ricorsi da parte di soggetti esclusi o non aggiudicatari</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Verifica sul rispetto dell'art. 16 del D.lgs. 36/2023	<p>Verifica sul rispetto dell'art. 16 del D.Lgs. 36/2023</p> <p>Mancata comunicazione di ipotesi di conflitto di interessi</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Affidamenti di incarichi di RUP	<p>Affidamento degli incarichi di RUP a soggetto privi dei requisiti idonei ed adeguati ad assicurare l'imparzialità e l'indipendenza dello stesso</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
AFFIDAMENTO APPALTI PER LAVORI, SERVIZI E FORNITURE SENZA PREVIA PUBBLICAZIONE DI BANDO O SENZA PREVIA INDIZIONE DI GARA O CON PROCEDURA NEGOZIATA PER AFFIDAMENTI EX ART. 50 C. 1 LETT. C) D) E) DEL D.LGS. 36/2023	Individuazione elementi essenziali del contratto	<p>Mancanza o incompletezza della determina a contrarre ovvero carente o vaga esplicitazione degli elementi essenziali del contratto al fine di favorire un operatore economico o al fine di disincentivare la partecipazione alla gara o al fine di consentire modifiche contrattuali</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Nomina/designazione dei soggetti preposti alla predisposizione tecnica dei capitolati speciali d'appalto	<p>Nomina di soggetti preposti alla predisposizione tecnica dei capitolati speciali d'appalto/specifiche tecniche in rapporto di contiguità con imprese concorrenti (soprattutto esecutori uscenti) Direzione Aziendale</p> <ul style="list-style-type: none"> • Direttore d'Esercizio • Dirigenza Aziendale • Area Acquisti/Appalti <p>Aree/Uffici interessate/i e/o competenti</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Documentazione di gara – Procedimento di scelta del contraente	<p>Fuga di notizie circa le procedure negoziate non ancora pubblicate che anticipino solo ad alcuni operatori economici la volontà di bandire determinate procedure o i contenuti della documentazione - Violazione del principio di riservatezza del-</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti <p>Aree/Uffici interessate/i e/o competenti</p>

		<p>la documentazione relativamente ai casi non disciplinati dalla nuova normativa in materia di accesso agli atti</p> <p>Fuga di notizie circa le procedure negoziate non ancora pubblicate che anticipino solo ad alcuni operatori economici la volontà di bandire determinate procedure o i contenuti della documentazione - Violazione del principio di riservatezza della documentazione relativamente ai casi non disciplinati dalla nuova normativa in materia di accesso agli atti</p> <p>Richiesta di acquisto di beni e servizi non necessari alle esigenze della Società per uso o a vantaggio personale o per arrecare un vantaggio ad un determinato operatore economico</p> <p>Definizione dei requisiti di partecipazione e di qualificazione al fine di favorire un determinato operatore economico</p> <p>Non contestualità nell'invio degli inviti a presentare offerte</p> <p>Alterazione o sottrazione della documentazione di gara sia in fase di gara sia in fase successiva di controllo – conservazione delle buste telematiche contenenti le offerte</p> <p>Applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione della gara per manipolarne l'esito</p> <p>Provvedimenti di revoca degli atti di gara al fine di non aggiudicare a concorrenti indesiderati – utilizzo artificioso dell'istituto della riapertura dei termini o della revoca per la partecipazione alla gara al fine di consentire la partecipazione di determinati soggetti o di escludere soggetti predefiniti</p> <p>Violazione del criterio di rotazione al fine di favorire sempre i medesimi operatori economici</p> <p>Violazione delle norme in materia di affidamento di prestazioni analoghe o complementari in mancanza dei presupposti previsti dalla normativa vigente in materia</p> <p>Artificioso frazionamento degli affidamenti al fine di poter ricorrere a procedure negoziate</p>	
--	--	---	--

		<p>Utilizzo improprio delle procedure negoziate allo scopo di favorire ditte preventivamente individuate</p> <p>Formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) che possono avvantaggiare il fornitore uscente, grazie ad asimmetrie informative esistenti a suo favore ovvero, comunque, favorire determinati operatori economici</p>	
	Subappalto	<p>Violazione dell'art. 119 del D.lgs. 36/2023 il quale prevede che il contratto non può essere ceduto e non può essere affidata a terzi l'integrale esecuzione delle prestazioni</p> <p>Mancato controllo dei requisiti legali e tecnici dei subappaltatori</p> <p>Accordi collusivi tra imprese partecipanti ad una gara volti a manipolare gli esiti utilizzando il meccanismo del subappalto come modalità per distribuire i vantaggi dell'accordo a tutti i partecipanti allo stesso</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Verifica aggiudicazione e stipula del contratto	<p>Alterazione dei contenuti delle verifiche per estromettere l'aggiudicatario e favorire gli operatori economici che seguono nella graduatoria -</p> <p>Ignorare eventuali cause di esclusione dalla gara ovvero eventuali cause di esclusione dall'aggiudicazione della stessa</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Verifica ex art. 16 D.lgs. 36/2023 – Conflitto di interesse	<p>Mancata comunicazione di ipotesi di conflitto di interessi in spregio all'art. 16 del D.Lgs. 36/2023</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
AFFIDAMENTO DIRETTO ANCHE SENZA PREVIA CONSULTAZIONE DI PIÙ OO.EE. PER GLI APPALTI DI SERVIZI E FORNITURE DI IMPORTO FINO A 140.000 EURO E LAVORI DI IMPORTO INFERIORE A 150.000 EURO	Iniziativa d'ufficio	<p>Rischio di frazionamento artificioso dell'appalto o sottostima del valore ed affidamenti reiterati ai medesimi operatori economici senza applicazione della rotazione negli inviti e negli affidamenti;</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Individuazione dei presupposti di fatto e di diritto per l'utilizzo della procedura di affidamento ai sensi dell'art. 50 lett. a) e b) del D.lgs. 36/2023	<p>Rischio di frazionamento artificioso dell'appalto o sottostima del valore;</p> <p>Affidamenti reiterati ai medesimi operatori economici senza applicazione della rotazione negli inviti e negli affidamenti;</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Affidamento lavori	<p>Rischio di frazionamento artificioso dell'appalto o sottostima</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico

		del valore Affidamenti reiterati ai medesimi operatori economici senza applicazione della rotazione negli inviti e negli affidamenti;	<ul style="list-style-type: none"> • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
ESECUZIONE CONTRATTO	Subappalto	<p>Mancato o insufficiente rispetto procedimento autorizzazione subappalto ai sensi della normativa vigente in materia</p> <p>Mancata valutazione dell'impiego di manodopera o incidenza del costo della stessa ai fini della qualificazione dell'attività come subappalto per eludere disposizioni normative</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Varianti in corso di esecuzione ai sensi dell'art. 120 comma 11 del D.lgs. 36/2023	<p>Adozione di variante in corso di esecuzione del contratto in mancanza presupposti normativi</p> <p>Utilizzo degli sconti di gara e delle varianti per far recuperare il ribasso o comunque far conseguire extra guadagni all'affidatario</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Comminatoria di penali	<p>- Risccontro di irregolarità nell'esecuzione del contratto e conseguente mancata comminazione di penali al fine di favorire l'appaltatore</p> <p>- Attestazione non veritiera di corrispondenza dell'attività svolta con quanto previsto dalle prestazioni del contratto e del capitolato speciale al fine di favorire l'appaltatore</p> <p>- Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato di avanzamento lavori rispetto al crono programma al fine di favorire l'appaltatore</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Tracciabilità flussi finanziari	Inadeguata applicazione delle norme sulla tracciabilità flussi finanziari	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Area Acquisti/Appalti • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Verifiche in materia di sicurezza	Mancato rispetto disposizioni in materia di sicurezza con particolare riferimento alle prescrizioni nel P.S.C. o nel D.U.V.R.I.	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Ambiente e Qualità • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Collaudo e verifica di conformità o certificato di regolare esecuzione (art. 116 D.lgs. 36/2023)	Carenze di controlli per agevolare l'operatore economico ovvero mancanza di imparzialità del controllo	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Ambiente e Qualità • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

PROROGHE CONTRATTUALI (ART. 120 COMMA 10 D.LGS. 36/2023)	Istruttoria e verifica sussistenza dei presupposti	Ricorso alla proroga o alla procedura d'urgenza per evitare di interpellare il mercato e favorire il gestore uscente	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
RINNOVO/RIPETIZIONE CONTRATTUALE ART. 76 COMMA 6 D.LGS. 36/2023	Istruttoria e verifica della sussistenza dei presupposti	Ricorso al rinnovo/ripetizione al fine di agevolare soggetti particolari in mancanza dei presupposti di legge di cui all'art. 76 comma 6 del D.lgs. 36/2023	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
AFFIDAMENTO INCARICHI PROFESSIONALI	Procedimento conferimento incarichi	<p>Mancato rispetto del principio di rotazione – costante ripetizione degli incarichi affidati agli stessi soggettivamente</p> <p>Precostituzione dei requisiti in funzione di titoli già in possesso di alcuni candidati</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
GESTIONE DELLE CONTROVERSIE TRANSAZIONE AI SENSI DELL'ART. 212 D.LGS. 36/2023	Iniziativa d'ufficio o di parte; Valutazione del responsabile del procedimento della proposta di transazione dell'aggiudicatario; Negoziazione; Sottoscrizione della transazione in forma scritta a pena di nullità.	Valutazione inadeguata dell'accordo transattivo al fine di favorire l'aggiudicatario	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Acquisti/Appalti Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
RISPETTO DELLA NORMATIVA ANTIRICICLAGGIO EX D.LSG. 231/2007 E SS.MM.II.	Verifica individuazione del titolare effettivo	Erronea valutazione circa la titolarità effettiva del soggetto dichiarante ovvero sulla sua identità/mancata indicazione	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Area Acquisti/Appalti Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Obbligo di conservazione di documenti, dati e informazioni utili a prevenire, individuare o accertare eventuali attività di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo	Mancata conservazione o perdita della documentazione che permetta di ricostruire inequivocabilmente il rapporto tra le società e il cliente	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Area Acquisti/Appalti Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	Obbligo di segnalazione delle operazioni sospette	Mancata segnalazione dei soggetti obbligati all'autorità ovvero agli organi competenti in caso in cui sappiano, sospettino o abbiano ragionevoli motivi per ritenere che siano compiute operazioni illecite ai fini della normativa antiriciclaggio	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Area Acquisti/Appalti Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

AREA DI RISCHIO 3)

Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario

PROCESSO SENSIBILE	ATTIVITÀ A RISCHIO	DESCRIZIONE EVENTO (possibili modalità di realizzazione a titolo esemplificativo, ma non esaustivo)	STRUTTURE AZIENDALI COINVOLTE
3.1. ACQUISIZIONE IMMOBILI TRAMITE LOCAZIONE PASSIVA O COMPRAVENDITA IMMOBILIARE	Stima	Valutazione estimativa sovradimensionata/ non congrua rispetto al valore commerciale del bene oggetto di alienazione, sia ai fini della vendita sia ai fini del calcolo del canone di locazione Pagamenti in violazione della normativa in materia di regolarità contributiva	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	3.2. ALIENAZIONE MOBILI REGISTRATI, IMMOBILI O LOCAZIONE ATTIVA	Stima	Valutazione estimativa sovradimensionata/ non congrua rispetto al valore commerciale del bene oggetto di alienazione, sia ai fini della vendita sia ai fini del calcolo del canone di locazione
Procedimento di scelta		Adozione di modalità, tempistiche e criteri che non favoriscono la più ampia concorrenza e partecipazione	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
3.3. UTILIZZO IMPIANTI, STRUTTURE, LOCALI E IMMOBILI DI PROPRIETÀ' DELLA SOCIETÀ'	Procedimento di assegnazione	Mancanza di criteri nell'assegnazione dell'utilizzo Assenza o scarsa pubblicità e trasparenza nella gestione delle richieste	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

AREA DI RISCHIO 4)

Richiesta, percezione e gestione di contributi e finanziamenti agevolati erogati da Enti Pubblici nazionali e sovranazionali

PROCESSO SENSIBILE	ATTIVITÀ A RISCHIO	DESCRIZIONE EVENTO (possibili modalità di realizzazione a titolo esemplificativo, ma non esaustivo)	STRUTTURE AZIENDALI COINVOLTE
4.1.GESTIONE DEI CONTATTI PRELIMINARI CON GLI ENTI PUBBLICI FINANZIATORI, NAZIONALI E SOVRANAZIONALI, PER L'OTTENIMENTO DI FINANZIAMENTI A FONDO PERDUTO E/O A TASSO AGEVOLATO, CONTRIBUTI O EROGAZIONI PUBBLICHE.	Selezione	Induzione ad ignorare eventuali cause di esclusione in capo alla società, ovvero eventuali cause di esclusione dall'aggiudicazione del finanziamento (es. ritardi, omissioni o errori nella predisposizione e nell'invio della documentazione) o comunque ad assegnare il finanziamento alla Società.	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
4.2.PREDISPOSIZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE ECONOMICA E TECNICA PER LA RICHIESTA DI FINANZIAMENTI PUBBLICI	Assegnazione	Induzione in errore finalizzata a garantire l'assegnazione del finanziamento stesso alla Società, anche tramite l'attestazione della presenza in capo alla Società di requisiti e referenze non veritieri (es. informazioni contabili e di bilancio, referenze, caratteristiche tecniche delle soluzioni e dei servizi proposti, dati sul dimensionamento dell'organizzazione aziendale, etc.)	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

4.3.OTTENIMENTO E SUCCESSIVA GESTIONE DEL FINANZIAMENTO	Destinazione	Destinazione/utilizzo delle erogazioni pubbliche per finalità diverse da quelle per le quali sono state ottenute	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
4.4.RENDICONTAZIONE ALL'ENTE PUBBLICO EROGATORE IN MERITO ALL'UTILIZZO DEI FONDI OTTENUTI	Procedimento di Rendicontazione	Induzione in errore alla gestione amministrativo-contabile del finanziamento ed al controllo sull'effettivo utilizzo del medesimo da parte del soggetto aggiudicatario	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
4.5. GESTIONE DEI RAPPORTI CON I DELEGATI DELL'ENTE PUBBLICO EROGANTE IN SEDE DI VERIFICHE ED ACCERTAMENTI CIRCA IL CORRETTO UTILIZZO DEL FINANZIAMENTO, IL RISPETTO DELLE MODALITÀ PREVISTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO E LA VERIDICITÀ DI QUANTO DICHIARATO IN FASE DI RENDICONTAZIONE	Procedimento di verifica	Induzione ad omettere la verifica ispettiva presso le sedi della Società - Induzione a pianificare, laddove non previsto, le tempistiche e le modalità della verifica ispettiva presso le sedi della Società - Induzione ad omettere la segnalazione di eventuali irregolarità nei presupposti del finanziamento e/o omissioni rilevati nel corso di verifiche e controlli, anche al fine di agevolare o non interrompere il processo di erogazione del finanziamento agevolato	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

AREA DI RISCHIO 5)

Gestione dei rapporti con gli Enti Pubblici competenti per l'ottenimento dei provvedimenti amministrativi necessari per l'avvio della fase di realizzazione delle opere (e.g. progettazione, convenzioni, bonifiche, licenze edilizie).

PROCESSO SENSIBILE	ATTIVITÀ A RISCHIO	DESCRIZIONE EVENTO (possibili modalità di realizzazione a titolo esemplificativo, ma non esaustivo)	STRUTTURE AZIENDALI COINVOLTE
5.1. PRESENTAZIONE DEL PROGETTO/PRATICA EDILIZIA	Procedimento di concessione	Induzione a rilasciare/ rinnovare licenze, autorizzazioni, concessioni e pareri anche in mancanza dei requisiti richiesti - Induzione ad accelerare il processo di rilascio delle autorizzazioni, concessioni, pareri, richieste.	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Tecnici • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

AREA DI RISCHIO 6)

Gestione dei rapporti con gli Enti Pubblici competenti (e.g. Ufficio igiene, ATS, Vigili del Fuoco, ARPA, etc.) per l'espletamento degli adempimenti necessari per lo svolgimento delle attività di cantiere e di mantenimento dello stesso

PROCESSO SENSIBILE	ATTIVITÀ A RISCHIO	DESCRIZIONE EVENTO (possibili modalità di realizzazione a titolo esemplificativo, ma non esaustivo)	STRUTTURE AZIENDALI COINVOLTE
6.1.ESPLETAMENTO DEGLI ADEMPIMENTI NORMATIVI RELATIVI AL CANTIERE	Procedimento di autorizzazione	Induzione a rilasciare/ rinnovare licenze, autorizzazioni, concessioni e pareri anche in mancanza dei requisiti richiesti - Induzione del funzionario pubblico ad accelerare il processo di rilascio delle autorizzazioni, concessioni, pareri richieste	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Tecnici • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
6.2.RICHIESTE DI VARIAZIONI IN CORSO D'OPERA	Procedimento di concessione	Induzione a rilasciare/ rinnovare licenze, autorizzazioni, concessioni e pareri anche in mancanza dei requisiti richiesti Induzione ad accelerare il processo di rilascio delle autorizzazioni, concessioni, pareri richieste.	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Tecnici • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
6.3.GESTIONE DEI RAPPORTI CON ENTI PUBBLICI IN OCCASIONE DELLA REDAZIONE ED APPROVAZIONE DEL POS E DEGLI ADEMPIMENTI PREVISTI DALLA NORMATIVA	Procedimento di autorizzazione	Induzione a rilasciare/ rinnovare licenze, autorizzazioni, concessioni e pareri anche in mancanza dei requisiti richiesti - Induzione ad accelerare il processo di rilascio delle autorizzazioni, concessioni, pareri richieste. Induzione ad accelerare il processo di rilascio delle autorizzazioni, concessioni, pareri e richieste	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Tecnici • Area Qualità, Ambiente e Sicurezza • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
6.4. GESTIONE RAPPORTI CON FUNZIONARI PUBBLICI IN OCCASIONE DELLE ATTIVITÀ DI COLLAUDO IMPIANTI/ IMMOBILI E DEL RINNOVO PERIODICO DEI CERTIFICATI DI CONFORMITÀ'	Procedimento di autorizzazione	Induzione a rilasciare/ rinnovare licenze, autorizzazioni, concessioni e pareri anche in mancanza dei requisiti richiesti - Induzione ad accelerare il processo di rilascio delle autorizzazioni, concessioni, pareri, richieste	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Tecnici • Area Qualità, Ambiente e Sicurezza • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

AREA DI RISCHIO 7)

Gestione dei contratti e delle concessioni con Enti Pubblici e Soggetti Privati

PROCESSO SENSIBILE	ATTIVITÀ A RISCHIO	DESCRIZIONE EVENTO (possibili modalità di realizzazione a titolo esemplificativo, ma non esaustivo)	STRUTTURE AZIENDALI COINVOLTE
71. GESTIONE DEI RAPPORTI CON L'ENTE PUBBLICO PER LA DEFINIZIONE/NEGOZIAZIONE DEL RAPPORTO O DELLE VARIANTI DI CONCESSIONI	Procedimento di negoziazione	Induzione ad accettare condizioni negoziali favorevoli alla Società, ovvero ad omettere rilievi e contestazioni circa l'adempimento del contratto	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
7.2. GESTIONE DEI RAPPORTI CON FUNZIONARI PUBBLICI IN OCCASIONE DELLA DEFINIZIONE DEL CONTRATTO	Procedimento di negoziazione	Induzione ad omettere rilievi e contestazioni circa le caratteristiche tecniche della concessione con l'Ente Pubblico - Induzione ad accettare condizioni contrattuali, fuori mercato, favorevoli alla Società	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
7.3 GESTIONE DEI RAPPORTI CON I SOGGETTI PRIVATI PER LA DEFINIZIONE/NEGOZIAZIONE DEL RAPPORTO O DELLE MODIFICHE AL CONTRATTO	Procedimento di negoziazione	Induzione in errore del soggetto privato sulle effettive condizioni del contratto	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

AREA DI RISCHIO 8)

Affari legali e contenzioso

PROCESSO SENSIBILE	ATTIVITÀ A RISCHIO	DESCRIZIONE EVENTO (possibili modalità di realizzazione a titolo esemplificativo, ma non esaustivo)	STRUTTURE AZIENDALI COINVOLTE
8.1. GESTIONE DEL CONTENZIOSO EXTRA GIUDIZIALE E GIUDIZIALE (TRANSATTIVO)	Procedimento di transazione	Induzione a favorire la Società all'interno di un procedimento civile, penale o amministrativo - Induzione a certificare l'esistenza di presupposti insussistenti, ovvero ad omettere/ attenuare l'irrogazione di sanzioni conseguenti alle verifiche effettuate	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Area Affari Generali e Segreteria • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
8.2. GESTIONE DEL RECUPERO CREDITI E DEI RELATIVI INTERESSI DI MORA	Procedimento di recupero crediti	Induzione a favorire la Società all'interno di un procedimento civile, penale o amministrativo - Induzione a certificare l'esistenza di presupposti insussistenti	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Area Affari Generali e Segreteria • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
8.3. NOMINA DEI LEGALI E DI FIGURE AD ESSI ASSIMILATE (PERITI, CTU) E COORDINAMENTO DELLA LORO ATTIVITÀ	Procedimento di scelta	Nomina di legali (e figure assimilate) senza il rispetto della normativa vigente al fine di avvantaggiare determinati professionisti.	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Area Affari Generali e Segreteria • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

AREA DI RISCHIO 9)

Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

PROCESSO SENSIBILE	ATTIVITÀ A RISCHIO	DESCRIZIONE EVENTO (possibili modalità di realizzazione a titolo esemplificativo, ma non esaustivo)	STRUTTURE AZIENDALI COINVOLTE
91. GESTIONE DELLA CONTABILITÀ GENERALE: <ul style="list-style-type: none"> • RILEVAZIONE, CLASSIFICAZIONE E CONTROLLO DI TUTTI I FATTI GESTIONALI AVENTI RIFLESSI AMMINISTRATIVI ED ECONOMICI; • CORRETTA TENUTA DEI RAPPORTI AMMINISTRATIVI CON I TERZI; • GESTIONE AMMINISTRATIVA, CONTABILE E FINANZIARIA DEI CONTRIBUTI E FINANZIAMENTI AGEVOLATI EROGATI DA ENTI PUBBLICI; • GESTIONE AMMINISTRATIVA E CONTABILE DEI FORNITORI E DEI CLIENTI; • ACCERTAMENTI DI TUTTI GLI ALTRI FATTI AMMINISTRATIVI IN CORSO D'ANNO (ES. COSTI DEL PERSONALE, PENALITÀ CONTRATTUALI, FINANZIAMENTI ATTIVI E PASSIVI E RELATIVI INTERESSI, ECC.); • VERIFICA DATI PROVENIENTI DAI SISTEMI ALIMENTANTI 	Gestione amministrativa contabile	Induzione in errore circa la situazione economica, patrimoniale e finanziaria, al fine di trarne un ingiusto profitto per la Società	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
9.2. RACCOLTA, AGGREGAZIONE E VALUTAZIONE DEI DATI	Redazione documentazione contabile	Induzione in errore circa la situazione economica, patrimoniale e finanziaria, al fine di trarne un ingiusto profitto per la Società.	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

<p>CONTABILI NECESSARI PER LA PREDISPOSIZIONE DELLA BOZZA DI BILANCIO CIVILISTICO - PREDISPOSIZIONE DELLE RELAZIONI ALLEGATE AI PROSPETTI ECONOMICO-PATRIMONIALI DI BILANCIO DA SOTTOPORRE AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE</p>			
<p>9.3. GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI SOCIETARI PRESSO LA C.C.I.A.A.</p>	<p>Comunicazione dati</p>	<p>Induzione in errore circa la veridicità e correttezza della documentazione comunicata.</p> <p>Alterazione del contenuto della documentazione inviata agli Enti Pubblici competenti in materia di adempimenti societari.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Area AA.GG. E Segreteria • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
<p>9.4. COLLABORAZIONE E SUPPORTO AGLI ORGANI AMMINISTRATIVI DELLE SOCIETÀ NELLO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITÀ DI RIPARTIZIONE DEGLI UTILI DI ESERCIZIO, DELLE RISERVE E RESTITUZIONE DEI CONFERIMENTI</p>	<p>Procedimento di ripartizione/assegnazione</p>	<p>Ripartizione degli utili non effettivamente conseguiti o da destinarsi per Legge a riserva - Realizzazione di operazioni di fusione/ scissione o riduzione di capitale in violazione alle norme di Legge poste a tutela dei creditori sociali - Aumento del capitale sociale in modo fittizio - Procurare una lesione all'integrità del capitale sociale.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
<p>9.5 GESTIONE ADEMPIMENTI FISCALI TRIBUTARI</p>	<p>Predisposizione ed invio dei dati telematici all'anagrafe tributaria e pagamento di imposte</p>	<p>Simulazioni/compimento di atti fraudolenti preordinati all'Evasione imposte sui redditi o sul valore aggiunto</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
	<p>Gestione contabilità fatture attive - passive</p>	<p>Occultamento/distruzione scritture contabili, simulazioni/ atti fraudolenti preordinati all'evasione imposte sui redditi o sul valore aggiunto</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

	Dichiarazioni ed esibizione di documenti in materia tributaria	Comunicare dati falsi o alterati, sottrarre o omettere esibizione di documenti veri, introduzione elementi passivi fittizi tali da indurre in errore l'amministrazione finanziaria	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
9.6 UTILIZZO DI STRUMENTI DI PAGAMENTO DIVERSI DAI CONTANTI	Dispositivi volti a consentire l'utilizzo di strumenti di pagamento diversi dai contanti	Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici, diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

AREA DI RISCHIO 10)

Gestione dei rapporti con i Soci, il Collegio Sindacale e l'Organo di Revisione

PROCESSO SENSIBILE	ATTIVITA' A RISCHIO	DESCRIZIONE EVENTO (possibili modalità di realizzazione a titolo esemplificativo, ma non esaustivo)	STRUTTURE AZIENDALI COINVOLTE
10.1.GESTIONE DEI RAPPORTI CON I SOCI, IL COLLEGIO SINDACALE E LA SOCIETÀ DI REVISIONE RELATIVAMENTE ALLE VERIFICHE SULLA GESTIONE AMMINISTRATIVA, CONTABILE E SUL BILANCIO DI ESERCIZIO	Procedimento di verifica	<p>Induzione del Collegio Sindacale a certificare dati contabili e di bilancio fraudolentemente contraffatti o consapevolmente inesatti;</p> <p>Induzione della Società di revisione a certificare dati contabili e di bilancio fraudolentemente contraffatti o consapevolmente inesatti;</p> <p>Induzione in errore dei soci circa la situazione economica, patrimoniale e finanziaria, al fine di trarne un ingiusto profitto per la Società.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari
10.2.CUSTODIA DELLE SCRITTURE CONTABILI	Custodia documentazione	<p>Impedimento o comunque ostacolo allo svolgimento dell'attività dei componenti il Collegio Sindacale nelle operazioni di verifica sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, occultando i documenti o ponendo in essere altri artifici idonei ad impedire od ostacolare il controllo</p> <p>Impedimento o comunque ostacolo allo svolgimento dell'attività dell'Organo di Revisione nelle operazioni di verifica sulla correttezza e completezza delle poste di bilancio, occultando i documenti o ponendo in essere altri artifici idonei ad impedire od ostacolare il controllo</p> <p>Impedimento o comunque ostacolo allo svolgimento dell'attività dei Soci nello svolgimento delle attività di controllo agli stessi riservate dalla Legge, occultando i documenti o ponendo in essere altri artifici idonei ad impedire od ostacolare il controllo anche in concorso con altri.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari
10.3.GESTIONE DEI RAPPORTI CON I SOCI IN OCCASIONE DELLE RICHIESTE DI INFORMAZIONI INOLTRATE ALLA SOCIETÀ	Rapporti con i Soci	<p>Impedimento o comunque ostacolo allo svolgimento dell'attività dell'Organo di Revisione nelle operazioni di verifica sulla correttezza e completezza delle poste di bilancio, occultando i documenti o ponendo in essere altri artifici idonei ad impedire od ostacolare il controllo anche in concorso con altri - Impedimento o comunque ostacolo allo svolgimento dell'attività dei Soci nello svolgimento delle attività di controllo agli stessi</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Area AA.GG. E Segreteria

		riservate dalla Legge, occultando i documenti o ponendo in essere altri artifici idonei ad impedire od ostacolare il controllo anche in concorso con altri.	
--	--	---	--

AREA DI RISCHIO 11)

Gestione degli adempimenti societari e rapporti con gli Enti coinvolti

PROCESSO SENSIBILE	ATTIVITA' A RISCHIO	DESCRIZIONE EVENTO (possibili modalità di realizzazione a titolo esemplificativo, ma non esaustivo)	STRUTTURE AZIENDALI COINVOLTE
11.1.PREDISPOSIZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE PER LE DELIBERE DELL'ASSEMBLEA E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE/ORGANO AMMINISTRATIVO E GESTIONE DEI RAPPORTI CON TALI ORGANI	Procedimento decisionale	Induzione alla determinazione della maggioranza in Assemblea e/o in Consiglio di Amministrazione/Organo Amministrativo verso tesi precostituite, alterando i meccanismi decisionali assembleari.	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Amministrativi e finanziari • Area AA.GG. E Segreteria Cda • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
11.2. GESTIONE ADEMPIMENTI CONNESSI CON LA CORRETTA TENUTA DEI LIBRI SOCIALI E DEI RAPPORTI CON I FUNZIONARI PUBBLICI PREPOSTI	Procedimento di verifica	Induzione a certificare la corretta esecuzione di adempimenti insussistenti o compiuti tardivamente.	<ul style="list-style-type: none"> • Area AA.GG. E Segreteria Cda

AREA DI RISCHIO 12)

Gestione pratiche di risarcimento danni

PROCESSO SENSIBILE	ATTIVITA' A RISCHIO	DESCRIZIONE EVENTO (possibili modalità di realizzazione a titolo esemplificativo, ma non esaustivo)	STRUTTURE AZIENDALI COINVOLTE
12.1.DETERMINAZIONE DELL'ENTITÀ DEL DANNO/RISARCIMENTO	Procedimento determinazione danno/risarcimento	Determinazione di un danno inesistente; determinazione di un risarcimento maggiore di quello dovuto	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
12.2.CONCLUSIONI TRANSAZIONI IN MATERIA DI RISARCIMENTO DANNI	Procedimento determinazione danno/risarcimento	Scarsa trasparenza nelle transazioni	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

AREA DI RISCHIO 13)

Gestione della salute e sicurezza sul lavoro

PROCESSO SENSIBILE	ATTIVITA' A RISCHIO	DESCRIZIONE EVENTO (possibili modalità di realizzazione a titolo esemplificativo, ma non esaustivo)	STRUTTURE AZIENDALI COINVOLTE
13.1.VALUTAZIONE DEI RISCHI E PREDISPOSIZIONE DELLE MISURE DI PREVENZIONE CONSEGUENTI (ADEMPIMENTI PREVISTI DAL D.LGS. 81/01 E SS.MM.II.)	Procedimento predisposizione D.V.R./Valutazione interferenziali rischi	Mancata redazione del Documento di Valutazione dei Rischi – Mancata relazione sulla valutazione dei rischi e mancata indicazione dei criteri adottati per detta valutazione – Mancata indicazione delle misure di prevenzione e protezione attuate, nonché dei dispositivi di protezione individuale adottati a seguito della valutazione dei rischi – Mancata redazione delle procedure e mancata nomina dei soggetti previsti dalla legge – Mancata individuazione delle mansioni che espongono i lavoratori a rischi specifici- Mancata attività di formazione e addestramento in materia di sicurezza ai lavoratori	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Tecnici • Area Qualità, Ambiente e Sicurezza • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
13.2.GESTIONE ATTIVITÀ SOGGETTE A CONTROLLO DI PREVENZIONE INCENDI	Gestione	Gestione delle attività soggette al controllo di prevenzione incendi senza l'autorizzazione prevista dalla normativa vigente – Attività di manutenzione in contrasto con la frequenza e le modalità previste dalla normativa vigente in materia	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Tecnici • Area Qualità, Ambiente e Sicurezza • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
13.3 GESTIONE EMERGENZE LEGATE AL RISCHIO BIOLOGICO	Gestione	- Gestione delle attività legate all'insorgere di una situazione di emergenza che comporti un rischio biologico, omettendo di adottare le misure di prevenzione del contagio allo scopo di risparmiare sui costi per l'adeguamento alle prescrizioni di nuova introduzione, ovvero senza osservare le prescrizioni ministeriali in materia, a scapito della salute dei lavoratori; - mancata adozione di protocolli aziendali	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Tecnici • Area Qualità, Ambiente e Sicurezza • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

AREA DI RISCHIO 14)

Adempimenti in materia ambientale e gestione degli adempimenti previsti dal Testo Unico 152/2006

PROCESSO SENSIBILE	ATTIVITÀ A RISCHIO	DESCRIZIONE EVENTO (possibili modalità di realizzazione a titolo esemplificativo, ma non esaustivo)	STRUTTURE AZIENDALI COINVOLTE
14.1.GESTIONE DELLO SMALTIMENTO RIFIUTI	Stoccaggio temporaneo – Conferimento dei rifiuti a terzi	Mancata osservanza delle norme e delle procedure in materia ambientale durante lo svolgimento delle attività di stoccaggio e conferimento rifiuti presso i locali utilizzati dalla Società: ad esempio, mancato rispetto degli obblighi di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari previsti dalla normativa, mancata iscrizione al registro SISTRI e sua gestione. Predisposizione ed utilizzo di false certificazioni analitiche sulla caratterizzazione dei rifiuti	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Tecnici • Area Qualità, Ambiente e Sicurezza • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
14.2.DETENZIONE E CONSUMO SOSTANZE LESIVE DELL'OZONO STRATOSFERICO. UTILIZZO DEGLI IMPIANTI DI RAFFRESCAMENTO	Produttivo/ manutentivo	Mancata adozione da parte della Società nei processi produttivi e di manutenzione degli interventi previsti per attrezzature che contengono sostanze lesive per l'ozono stratosferico (registro annotazione perdite e rabbocchi, denuncia annuale, attività di manutenzione a cura ditte autorizzate)	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Tecnici • Area Qualità, Ambiente e Sicurezza • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
14.3.GESTIONE SCARICHI IDRICI	Realizzazione	Apertura o scarico di acque reflue industriali senza la prescritta autorizzazione, scarico superiore ai limiti fissati nelle tabelle di legge, predisposizione ed utilizzo di false certificazioni analitiche circa la qualità degli scarichi.	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Tecnici • Area Qualità, Ambiente e Sicurezza • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
14.4.GESTIONE EMISSIONI IN ATMOSFERA	Realizzazione	Apertura di impianti o scarico di vapori o gas in atmosfera, senza la prescritta autorizzazione o in disaccordo rispetto alle prescrizioni della stessa, predisposizione ed utilizzo di false certificazioni analitiche circa la qualità delle emissioni, se previste.	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Tecnici • Area Qualità, Ambiente e Sicurezza • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
14.5. EFFICIENTAMENTO PER AZIENDE ENERGIVORE (AI SENSI DEL D.LGS. 102/14) – AGG. DIAGNOSI ENERGETICA	Procedimento di diagnosi	Mancata redazione della diagnosi energetica e degli interventi di efficientamento ad essa collegati.	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Tecnici • Area Qualità, Ambiente e Sicurezza • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

AREA DI RISCHIO 15)

Gestione sistema informatico

PROCESSO SENSIBILE	ATTIVITA' A RISCHIO	DESCRIZIONE EVENTO (possibili modalità di realizzazione a titolo esemplificativo, ma non esaustivo)	STRUTTURE AZIENDALI COINVOLTE
15.1. INSTALLAZIONE HARDWARE	Installazione	Attivazione di apparati di trasmissione dati in grado di superare le protezioni di sicurezza informatiche adottate	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore di Sistema • Area Servizi Informativi • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
15.2. ACQUISTO, INSTALLAZIONE E UTILIZZO HARDWARE E SOFTWARE	Installazione ed Utilizzo	Duplicazione non consentita di programmi originali – Installazione e utilizzo di programmi non contrassegnati e/o protetti da proprietà intellettuale (licenze di utilizzo)	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore di Sistema • Area Servizi Informativi • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
15.3.COMUNICAZIONE TRAMITE MEZZI INFORMATICI AZIENDALI	Utilizzo	Utilizzo degli strumenti informatici aziendali al fine comunicare informazioni/notizie coperti da segretezza Utilizzo degli strumenti informatici aziendali per scopi personali	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore di Sistema • Area Servizi Informativi • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
15.4.STRUMENTI SOFTWARE E/O HARDWARE	Utilizzo	Utilizzo strumento <i>software e/o hardware</i> atti ad intercettare, falsificare, alterare o sopprimere il contenuto di comunicazioni e/o documenti informatici	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore di Sistema • Area Servizi Informativi • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
15.5.DOCUMENTI INFORMATICI	Memorizzazione documenti informatici	Memorizzazione documenti informatici di natura oltraggiosa e/o discriminatoria per sesso, lingua, religione, razza, origine etnica, opinione e appartenenza sindacale e/o politica.	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore di Sistema • Area Servizi Informativi • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
15.6 GESTIONE ACCESSI ACCOUNT E PROFILI	Sistemi di autenticazione	Utilizzo di password personali che non rispettino i principi di sicurezza richiesti	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore di Sistema • Area Servizi Informativi • DPO • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
15.7 GESTIONE SICUREZZA DATI INFORMATICI E PERSONALI	utilizzo di dati aziendali, personali e/o sensibili	Rischio di intrusione - Divulgazione non autorizzata o accesso a dati personali e/o sensibili da parte di terzi	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore di Sistema • Area Servizi Informativi • DPO • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
15.8 GESTIONE E UTILIZZO DISPOSITIVI INFORMATICI AZIENDALI	Utilizzo	Non osservanza policy aziendale in materia di sicurezza dei sistemi informativi, danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici, PC o altri dispositivi lasciati incustoditi	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore di Sistema • Area Servizi Informativi • Aree/Uffici interessate/i e/o Amministratore di Sistema

			<ul style="list-style-type: none">• Area Servizi Informativi• DPO• Aree/Uffici interessate/i e/o
--	--	--	--

AREA DI RISCHIO 16)

Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni

PROCESSO SENSIBILE	ATTIVITA' A RISCHIO	DESCRIZIONE EVENTO (possibili modalità di realizzazione a titolo esemplificativo, ma non esaustivo)	STRUTTURE AZIENDALI COINVOLTE
16.1.GESTIONE DEI RAPPORTI CON I FUNZIONARI PUBBLICI E COINVOLGIMENTO DELLA SOCIETÀ NELLE ISPEZIONI IN MATERIA DI SICUREZZA, SALUTE, IGIENE SUL LAVORO ED IN AMBITO AMBIENTALE PRESSO I CANTIERI DELLA SOCIETÀ	Procedimento autorizzativo	Induzione a rilasciare/ rinnovare licenze, autorizzazioni, concessioni e pareri anche in mancanza dei requisiti richiesti - Induzione ad accelerare il processo di rilascio delle autorizzazioni, concessioni, pareri, richieste	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Tecnici • Area Qualità, Ambiente e Sicurezza • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
16.2.RICHIESTE DI PROVVEDIMENTI AMMINISTRATIVI E DELLE RELATIVE VERIFICHE	Procedimento autorizzativo	Induzione del funzionario pubblico a rilasciare/ rinnovare licenze, autorizzazioni, concessioni e pareri anche in mancanza dei requisiti richiesti- Induzione ad accelerare il processo di rilascio delle autorizzazioni, concessioni, pareri, richieste	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Tecnici • Area Qualità, Ambiente e Sicurezza • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
16.3.GESTIONE DEI RAPPORTI, DELLE COMUNICAZIONI E DEGLI ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVI NEI CONFRONTI DELLE AUTORITÀ PUBBLICHE DI VIGILANZA E DELLE EVENTUALI VERIFICHE ISPETTIVE PREVISTE DALLA NORMATIVA DI RIFERIMENTO	Procedimento autorizzativo	Induzione a rilasciare le informazioni e/o le autorizzazioni richieste, anche in assenza dei requisiti di Legge – Induzione ad omettere la segnalazione di eventuali omissioni rilevate nel corso di verifiche e controlli	<ul style="list-style-type: none"> • Amministratore Unico • Area Servizi Tecnici • Area Qualità, Ambiente e Sicurezza • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
16.4.GESTIONE DELLE COMUNICAZIONI ALLE AUTORITÀ COMPETENTI IN MATERIA DI ASSUNZIONE/	Procedimento di comunicazione	Induzione a rilasciare le informazioni e/o le autorizzazioni richieste, anche in assenza dei requisiti di Legge – Induzione ad omettere la segnalazione di eventuali omissioni rilevate nel corso di verifiche e controlli	<ul style="list-style-type: none"> • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti

CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO E DEGLI ADEMPIMENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI			
16.5. GESTIONE DEI RAPPORTI CON FUNZIONARI DELLA DIREZIONE DELLE ENTRATE IN CASO DI VERIFICHE FISCALI	Procedimento di verifica	Induzione ad omettere la verifica ispettiva presso la Società - Induzione a pianificare, laddove non previsto, le tempistiche e le modalità della verifica ispettiva presso la Società - Induzione ad omettere la segnalazione di eventuali irregolarità e/o omissioni rilevate nel corso di verifiche e controlli presso la Società	<ul style="list-style-type: none"> • Area Servizi Amministrativi e Finanziari • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti
16.6 GESTIONE DEI RAPPORTI CON LE FORZE DELL'ORDINE (EX GUARDIA DI FINANZA, POLIZIA, ETC) O ALTRE AUTORITÀ PUBBLICHE (MINISTERI, AUTORITÀ DI VIGILANZA, ETC) IN OCCASIONE DI ACCERTAMENTI, VERIFICHE, ISPEZIONI	Procedimento ispettivo	Induzione ad omettere la verifica ispettiva presso la Società - Induzione a pianificare, laddove non previsto, le tempistiche e le modalità della verifica ispettiva presso la Società - Induzione ad omettere la segnalazione di eventuali irregolarità e/o omissioni rilevate nel corso di verifiche e controlli presso la Società	<ul style="list-style-type: none"> • Aree/Uffici interessate/i e/o competenti