

| Area di rischio  | processo-attività-evento   | Servizi-Uffici-funzioni interessate  | Evento/Rischi  | Rischi potenziali (rilevante)   | Stakeholder/Parti interessate                                    | Interesse esterno per il processo | grado di discrezionalità della funzione decisoria | eventi/fenomeni corruttivi progressi inerenti il processo | opacità del processo decisionale | livello di collaborazione Resp. decisionale e/o condivisione con altri soggetti | presenza di specifiche procedure di prevenzione e grado di attuazione | Valore di rischio R | Grado di esposizione al rischio corruzione | Presidi di controllo esistenti   |
|--|--|--|--|---|--|-----------------------------------|---|---|----------------------------------|---|---|---------------------|--|--|
| Rapporti con la P.A.   | Richiesta di autorizzazioni, concessioni e certificazioni  | Pres. CDA Direzione  | Mancata adozione di norme e regolamenti nella gestione delle istanze di concessione;<br>- Richieste di autorizzazione e/o certificazioni al fine di favorire illecitamente determinate richieste in danno di altre;<br>- Richieste prive della regolarità dei requisiti definiti in norme, atti disciplinari o regolamenti.  | -Corruzione attiva<br>-Induzione alla corruzione;<br>-Induzione indebita a dare o promettere utilità;<br>-Traffico di influenze illecite.   | Ministeri; Regione; Provincia; Comuni; USL, VVFF, GDF            | 1                                 | 2   | 1   | 2                                | 1   | 1   | 8                   | MEDIO                                      | Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza;<br>Modello Organizzativo 231;<br>Parte Speciale resti contro la P.A.;<br>Codice Etico;<br>Codice di comportamento<br>Sistema di deleghe e poteri conferiti dal CDA  |
|  | Richiesta ed ottenimento di contributi, sovvenzioni, finanziamenti   | Pres. CDA Direzione  | Non corretta gestione delle istanze di finanziamento/ contributi/sovvenzioni con presentazione di documentazione non veritiera sui requisiti soggettivi e oggettivi per la realizzabilità delle opere e/o progetti e/o delle attività indicate al fine dell'ottenimento di sovvenzioni, contributi e finanziamenti pubblici  | -Corruzione attiva<br>-Induzione alla corruzione;<br>-Induzione indebita a dare o promettere utilità;<br>-Truffa aggravata per conseguimento erogazioni pubbliche<br>-Obbliga percezione di erogazioni pubbliche<br>-Malversazione di erogazioni pubbliche. | Ministeri; Regione; Provincia; Comuni.                           | 1                                 | 1   | 1   | 1                                | 1   | 1   | 6                   | BASSO                                      | Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza;<br>Modello Organizzativo 231;<br>Parte Speciale resti contro la P.A.;<br>Codice Etico;<br>Codice di comportamento<br>Sistema di deleghe e poteri conferiti dal CDA  |
|  | Verifica requisiti di eleggibilità e mantenimento della carica   | Direzione Area Amministrazione   | Mancata verifica da parte dell'organo competente alla elezione dell'Organo amministrativo dei presupposti regolari per la nomina del medesimo.<br>Mancato controllo sulla veridicità delle dichiarazioni rese.   | Mancata applicazione dei requisiti di cui al D.Lgs 39/2013  | ANAC - Ministeri; Regione - Autorità Giudiziarie                 | 2                                 | 1   | 1   | 1                                | 1   | 1   | 7                   | MEDIO                                      | Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza;<br>Modello Organizzativo 231;<br>Parte Speciale resti contro la P.A.;<br>Codice Etico;<br>Codice di comportamento<br>Sistema di deleghe e poteri conferiti dal CDA<br>Statuto societario<br>Conformità al D.Lgs. 39/2013  |
| Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario | Gestione di: Passi Carrabili, Pubblicità Occupazione Suolo Pubblico  | Back Office Autorizzazioni   | Alterazione del regolare svolgimento della procedura relativa ai processi indicati, al fine di favorire un particolare settore e/o soggetto.<br>Assunzione di decisioni in situazione di conflitto di interessi, anche al fine di favorire un particolare soggetto.  | -Corruzione attiva e passiva<br>Induzione indebita a dare o promettere utilità<br>-Concussione<br>-Conflitto di interesse   | Comuni Soci Uterne   | 3                                 | 2   | 1   | 2                                | 1   | 1   | 10                  | MEDIO                                      | Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza;<br>Modello Organizzativo 231;<br>Parte Speciale resti contro la P.A.;<br>Codice Etico;<br>Codice di comportamento<br>Sistema di deleghe e poteri conferiti dal CDA<br>Procedure interne del Servizio/Area<br>Normativa di riferimento   |
| Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario      | Riscossione coattiva degli atti derivanti da: avvisi di accertamento tributari, CODAP, sanzioni al Codice della Strada e violazioni di norme regolamentari, ecc. | Back Office Riscossione e Coattivo Back Office Accertamento Back Office sopralluoghi esterni | Alterazione del regolare svolgimento della procedura relativa al processo di riscossione coattiva, al fine di favorire un particolare settore e/o soggetto.<br>Assunzione di decisioni in situazione di conflitto di interessi, anche al fine di favorire un particolare soggetto.<br>Gestione travisata della posizione di determinati soggetti (contribuente) al fine di favorire indebitamente quest'ultimi, anche in cambio di denaro o altra utilità.   | -Corruzione attiva e passiva<br>Induzione indebita a dare o promettere utilità<br>-Concussione<br>-Conflitto di interesse   | Comuni Soci Uterne/Contribuente                                  | 3                                 | 2   | 1   | 2                                | 1   | 1   | 10                  | MEDIO                                      | Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza;<br>Modello Organizzativo 231;<br>Parte Speciale resti contro la P.A.;<br>Codice Etico;<br>Codice di comportamento<br>Sistema di deleghe e poteri conferiti dal CDA<br>Procedure interne del Servizio/Area<br>Normativa di riferimento   |
|  | Postalizzazione e notifica: invio lettere, raccomandate, atti giudiziari, caricamento flusso esiti, ecc.   | Back Office Riscossione e Coattivo Back Office Accertamento                                  | Gestione dei processi di stampa e dell'invio di avvisi o delle altre attività svolte dal Servizio Riscossione e Coattivo a fronte di un corrispettivo indebito.<br>Gestione non imparziale dei rapporti con il fornitore esterno del servizio (es. mancata contestazione di inadempienze, riconoscimento di indebiti vantaggi), attestazione di attività non eseguite, etc.)<br>Alterazione / Distruzione della documentazione nell'ottica di non eseguire la riscossione non bonaria ovvero eseguita in misura / forma differente.<br>Interruzione del processo di riscossione coattiva per trarre vantaggi a sé o a soggetti terzi | -Corruzione attiva e passiva<br>Induzione indebita a dare o promettere utilità<br>-Concussione  | Comuni Soci Uterne/Contribuente                                  | 3                                 | 2   | 1   | 2                                | 1   | 1   | 10                  | MEDIO                                      | Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza;<br>Modello Organizzativo 231;<br>Parte Speciale resti contro la P.A.;<br>Codice Etico;<br>Codice di comportamento<br>Sistema di deleghe e poteri conferiti dal CDA<br>Procedure interne del Servizio/Area<br>Normativa di riferimento   |
| Rapporti con il Personale: assunzione e progressione   | Selezione, assunzione e progressione del Personale   | CDA - Direttore - Resp. Servizio   | Mancata osservanza dei requisiti definiti nelle procedure del Modello Organizzativo 231 e del Codice e lico e di comportamento, nonché del regolamento interno vigente.  | candidate all'assunzione - personale dipendente - COSS -  | 2  | 2                                 | 1   | 1   | 1                                | 1   | 1   | 8                   | MEDIO                                      | Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza;<br>Modello Organizzativo 231;<br>Parte Speciale resti contro la P.A.;<br>Codice Etico;<br>Codice di comportamento<br>Sistema di deleghe e poteri conferiti dal CDA<br>Regolamento interno per la selezione di personale   |
|  | Gestione delle segnalazioni whistleblowing:  | RPCT   | Mancata osservanza dei requisiti definiti nel Modello Organizzativo ex D.Lgs 231/2001 e nel regolamento aziendale whistleblowing<br>Mancata presa in carico delle segnalazioni e/o la effettuazione di istruttoria per la loro gestione.   | -Corruzione Passiva<br>-Concussione<br>-Traffico di influenze illecite<br>-Conflitto di interesse<br>-Phishing  | Dipendenti - Facilitatori - Fornitori - Dipendenti dei fornitori | 2                                 | 1   | 1   | 1                                | 1   | 1   | 7                   | MEDIO                                      | Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza;<br>Modello Organizzativo 231;<br>Parte Speciale resti contro la P.A.;<br>Codice Etico;<br>Codice di comportamento<br>Individuazione del Gestore delle Segnalazioni;<br>attuazione della piattaforma dedicata per l'invio delle segnalazioni;<br>Regolamento per la gestione delle segnalazioni;<br>Allegato F alla Parte Generale del MOG 231 |

|  |   |                                      |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |       |  |
|--|---|--------------------------------------|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|-------|--|
|  | Pantouflage   | Pres. C&A<br>Direzione<br>RUP        | Mancata comunicazione ai soggetti o dipendenti interessati. Mancata indicazione dei vincoli per i partecipanti ai bandi di gara. Mancata attuazione controlli   |  | Dipendenti con ruolo decisionale                              | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | BASSO | Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza;<br>Modello Organizzativo 231;<br>Parte Speciale reati contro la P.A.;<br>Codice Etico;<br>Codice di comportamento   |
| Gare, appalti, affidamento di lavori servizi e forniture | Gestione gare di appalto per la fornitura di beni, servizi e lavori<br>(Per gli appalti - di servizi e forniture di valore compreso tra 140 mila € e la soglia comunitaria; - di lavori di valore pari o superiore a 150.000 € e inferiore a 1 milione di euro ovvero fino alla soglia comunitaria) | Direzione<br>Ufficio Gare e Acquisti | Mancata coerenza con la normativa vigente nella predisposizione del bando, nella scelta della procedura di affidamento, nel processo di raccolta e valutazione delle offerte, nella nomina della commissione e nei criteri e modalità di aggiudicazione. Mancata applicazione dei requisiti definiti nel regolamento interno per l'affidamento di forniture di beni, servizi e lavori sottosoglia.<br><br>Possibile incremento del rischio di frazionamento oppure che il calcolo del valore stimato dell'appalto sia alterato, in modo tale da non superare i valori previsti dalla norma. | *Corruzione (attiva - passiva);<br>*Associazione per delinquere;<br>*Concussione;<br>*Turbata libertà negli incanti<br>*Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente<br>Traffico di influenze illecite. | Fornitori - Commissione gara - ANAC - terze parti interessate | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 7 | MEDIO | Normativa in materia di appalti pubblici;<br>Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza;<br>Adempimenti in materia di Trasparenza;<br>Sistema di acquisti in rete (Mepa, Start);<br>Modello Organizzativo 231;<br>Parte Speciale reati contro la P.A.;<br>Codice Etico;<br>Codice di comportamento;<br>Sistema di deleghe e poteri conferiti dal C&A. |
|  | Scelta degli OO.EE affidatari tramite affidamento diretto o procedura negoziata   | Direzione<br>Ufficio Gare e Acquisti | Mancata rotazione degli operatori economici, secondo il criterio dei successivi due affidamenti ex art. 48, commi 2 e 4 del Codice, chiamati a partecipare e formulazione di inviti alla procedura ad un numero di soggetti inferiori a quello previsto dalla norma al fine di favorire determinati operatori economici a discapito di altri.   |  | Fornitori - Commissione gara - ANAC - terze parti interessate | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 7 | MEDIO | Normativa in materia di appalti pubblici;<br>Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza;<br>Adempimenti in materia di Trasparenza;<br>Sistema di acquisti in rete (Mepa, Start);<br>Modello Organizzativo 231;<br>Parte Speciale reati contro la P.A.;<br>Codice Etico;<br>Codice di comportamento;<br>Sistema di deleghe e poteri conferiti dal C&A. |
|  | Gestione affidamenti sottosoglia (appalti di servizi e forniture di importo fino a 140 mila € e lavori di importo inferiore 150 mila € affidamento diretto, anche senza consultazione di più OO.EE.)  | Direzione<br>Ufficio Gare e Acquisti | Possibile incremento del rischio di frazionamento artificioso oppure che il calcolo del valore stimato dell'appalto sia alterato in modo tale da non superare il valore previsto per l'affidamento diretto.<br><br>Possibili affidamenti ricorrenze al medesimo operatore economico della stessa tipologia, quando, in particolare, la somma di tali affidamenti superi la soglia di 140 mila euro.   |  | Fornitori ANAC - terze parti interessate                      | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 7 | MEDIO | Normativa in materia di appalti pubblici;<br>Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza;<br>Adempimenti in materia di Trasparenza;<br>Sistema di acquisti in rete (Mepa, Start);<br>Modello Organizzativo 231;<br>Parte Speciale reati contro la P.A.;<br>Codice Etico;<br>Codice di comportamento;<br>Sistema di deleghe e poteri conferiti dal C&A. |

|                                      |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |   |   |       |  |
|--------------------------------------|---|--|---|--|--|---|---|---|---|---|---|---|-------|--|
|                                      | Publicazione degli esiti dell'affidamento sul sito internet aziendale e sulla sezione Amministrazione Trasparente | Ufficio Gare e Acquisti  | Inesatta, omessa o tardiva trasmissione dei dati per grave negligenza ovvero per favorire determinati soggetti o ostacolare il controllo esterno  | • Corruzione per un atto contrario ai propri doveri di ufficio (corruzione passiva)<br>• Corruzione per l'esercizio delle proprie funzioni (Corruzione passiva)<br>• Induzione indebita a dare o promettere utilità            | Fornitori ANAC - Ircze parti interessate   | 1   | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | BASSO | Normativa in materia di appalti pubblici; Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza; Adempimenti in materia di Trasparenza; Sistema di acquisti in rete (MePa, Start); Modello Organizzativo 231; Parte Speciale reati contro la P.A.; Codice Etico; Codice di comportamento; Sistema di deleghe e poteri conferiti dal CdA.                                   |
|                                      | Provvedimenti di liquidazione delle competenze per la fornitura di lavori, beni e servizi.                        | Direzione Ufficio Gare e Acquisti Area Amministrazione                     | Autorizzazione alla liquidazione delle competenze a favore dei fornitori in assenza di regolare verifica stato avanzamento dei lavori o adempimento delle prestazioni richieste. Emissione mandato di pagamento.  |  | Fornitori di beni, servizi e lavori  | 2   | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 7 | MEDIO | Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza; Modello Organizzativo 231; Parte Speciale reati contro la P.A.; Parte Speciale reati 25 ocies e 25 ocies 1; Codice Etico; Codice di comportamento; Sistema di deleghe e poteri conferiti dal CdA.   |
|                                      | Gestione della morosità Ralazioni della posizione debitoria   | Back Office Accertamento Back Office Riscossione e Coattivo Direzione      | Mancato calcolo della morosità dei contribuenti/utenti e/o mancata comunicazione dei solleciti; proroghe delle dilazioni di pagamento; Riconoscimento di indebiti favoriti verso determinati contribuenti, anche in cambio di denaro o altra utilità. In particolare, riconoscimento di rateazione non dovuta ovvero di rateazione non conforme alle norme / procedure / disciplinari / capitoli di servizio (es valutazione volontariamente "non conforme" ai parametri ISEE) Illecita diffusione di dati personali in cambio di denaro o altra utilità. | • Corruzione per un atto contrario ai propri doveri di ufficio (corruzione passiva)<br>• Corruzione per l'esercizio delle proprie funzioni (Corruzione passiva)<br>• Induzione indebita a dare o promettere utilità            | Comuni Soci Utenti/contribuente  | 2   | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 7 | MEDIO | Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza; Modello Organizzativo 231; Parte Speciale reati contro la P.A.; Parte Speciale reati 25 ocies e 25 ocies 1; Codice Etico; Codice di comportamento; Sistema di deleghe e poteri conferiti dal CdA.   |
| Gestione entrate, spese e patrimonio | Verifica delle prestazioni Pagamento delle prestazioni  | Responsabile Servizio Ufficio Gare e Acquisti                              | • Emissione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari alterazione o omissione dell'attività di controllo al fine di favorire l'appaltatore a discapito della Società mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato di avanzamento delle prestazioni convenute al fine di evitare l'appropriazione di penali o la risoluzione del contratto rilascio del certificato di regolare esecuzione in cambio di vantaggi economici mancata denuncia di omertà o altri frodi.                                       |  | Fornitori di beni, servizi e lavori  | 1   | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | BASSO | Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza; Modello Organizzativo 231; Parte Speciale reati contro la P.A.; Parte Speciale reati 25 ocies e 25 ocies 1; Codice Etico; Codice di comportamento; Sistema di deleghe e poteri conferiti dal CdA.   |
|                                      | Gestione degli incassi: acquisizione dei flussi degli incassi e caricamento dati                                  | Area Amministrazione Ufficio Contabilità                                   | Alterazione di dati inerenti alle risultanze contabili. Illecita diffusione di dati personali in cambio di denaro o altra utilità. Gestione delle attività di incasso verso istituti di credito in violazione di eventuali procedure ex Codice etico (es. illecito incameramento o reintegroamento di somme) RICEZIONE INDEBITA (O ACCETTAZIONE DELLA PROMESSA) DI DENARO O ALTRA UTILITÀ / ABUSO DELLE MANSIONI AFFIDATE AL FINE DI OTTENERE VANTAGGI PERSONALI / RIDUZIONE DEL DEBITO MEDIANTE CANCELLAZIONE SPESE E ONERI                              | • Corruzione per un atto contrario ai propri doveri di ufficio<br>• Corruzione per l'esercizio delle proprie funzioni<br>• Induzione indebita a dare o promettere utilità  | Comuni Soci  | 2   | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 7 | MEDIO | Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza; Modello Organizzativo 231; Parte Speciale reati contro la P.A.; Parte Speciale reati 25 ocies e 25 ocies 1; Protocollo per la formazione del bilancio e degli adempimenti societari; Parte speciale reati 25 quinquiesdecies; Codice Etico; Codice di comportamento; Sistema di deleghe e poteri conferiti dal CdA. |
|                                      | Apertura e chiusura Cassa   | Area Amministrazione Ufficio Contabilità                                   | EMERGENZA: omessa o tardiva trasmissione di eventuali procedure ex Codice etico (es. distruzione di fondi e/o falsificazione di risultanze contabili) RICEZIONE INDEBITA (O ACCETTAZIONE DELLA PROMESSA) DI DENARO O ALTRA UTILITÀ / ABUSO DELLE MANSIONI AFFIDATE AL FINE DI OTTENERE VANTAGGI PERSONALI / RIDUZIONE DEL DEBITO MEDIANTE CANCELLAZIONE SPESE E ONERI Falsa attestazione di incasso / alterazione delle risultanze contabili, anche in cambio di  |  | Comuni Soci  | 2   | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 7 | MEDIO | Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza; Modello Organizzativo 231; Parte Speciale reati contro la P.A.; Parte Speciale reati 25 ocies e 25 ocies 1; Protocollo per la formazione del bilancio e degli adempimenti societari; Parte speciale reati 25 quinquiesdecies; Codice Etico; Codice di comportamento; Sistema di deleghe e poteri conferiti dal CdA. |
|                                      | Controlli verifiche ispezioni e sanzioni  | Gestione ispezioni, verbali, notifiche - Relazione con organi di controllo | Priv. CIA Direzione   | Mancata trasparenza nelle informazioni richieste dalle autorità di controllo; Non corretta gestione dei rapporti e delle relazioni con Autorità ed organi di controllo in sede di esperimento delle attività loro riconosciute | • Corruzione attiva<br>• Istigazione alla corruzione<br>• Traffico di influenze illecite<br>• Detacco all'esercizio delle funzioni di Autorità P.Vigilanza | AGCM, Garante Privacy; ANAC - GDF; Ag Entrate - Dir. Prev. Lavoro - AVCP - VVVF - Corte dei conti - Collegio andrai - Società Revisione | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6     | BASSO  |

|  |   |                                |  |   |  |          |          |          |          |          |          |          |              |   |
|--|---|--------------------------------|--|---|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|--------------|---|
| <p>Contenzioso e rapporti con Autorità Giudiziaria</p> | <p>Gestione del contenzioso con controparti (Utenti/contribuenti – Organi di controllo e terzi.) - Relazioni con autorità giudiziaria</p> | <p>Pres. CdA<br/>Direzione</p> | <p>Mancata attivazione delle azioni legali nei confronti dell'utente/contribuente moroso o di altre controparti, salvaguardando questi ultimi dall'azione legale e creando danno economico all'azienda;<br/>Promettere utilità o vantaggi economici a funzionari rappresentanti organi di controllo delle attività svolte dall'Ente;<br/>Promettere utilità o vantaggi economici ad autorità giudiziarie per ottenere sentenze favorevoli in contenziosi con controparti</p> | <p>-Corruzione per un atto contrario ai propri doveri di ufficio<br/>-Corruzione nell'esercizio della propria funzione<br/>-Corruzione in atti giudiziari<br/>-Mitigazione sulla corruzione<br/>-Mitigazione alla corruzione in atti giudiziari</p> | <p>Autorità giudiziaria - TAR;<br/>Corte dei Conti</p> | <p>1</p> | <p>1</p> | <p>1</p> | <p>1</p> | <p>1</p> | <p>1</p> | <p>6</p> | <p>BASSO</p> | <p>Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza;<br/>Modello Organizzativo Z31;<br/>Parte Speciale reati contro la P.A.;<br/>Codice Etico;<br/>Codice di comportamento;<br/>Sistema di deleghe e poteri conferiti dal CdA.</p> |
|--|---|--------------------------------|--|---|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|--------------|---|