

| ALLEGATO 2 - MAPPATURA E GESTIONE DEL RISCHIO  |                                  |                                       |                                                     |                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                      |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                  |                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| N. PROGR.                                      | N. PROCESSI / ATTIVITA' PER AREA | AREA                                  | PROCESSO                                            | PROCEDIMENTO - ATTIVITA'                                                                                                             | RISCHI CONNESSI                                                                                                                                                                                      | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | PROGRAMMAZIONE TEMPISTICHE                       | INDICATORI                                                                                                                            |
| AREA 1 - INCARICHI E NOMINE                    |                                  |                                       |                                                     |                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                      |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                  |                                                                                                                                       |
| 1                                              | 1                                | INCARICHI E NOMINE                    | CONFERIMENTO INCARICHI DI COLLABORAZIONE ESTERNA    | Conferimento incarichi a soggetti terzi per consulenze, collaborazioni, studi, ricerche, relazioni tecniche, progetti, pareri legali | Limite alla rotazione incarichi professionali al fine di avvantaggiare o favorire un'impresa o un professionista                                                                                     | MEDIO              | Controllo successivo di regolarità amministrativa degli atti.<br>Rispetto del regolamento interno societario relativamente al conferimento incarichi.                                                                                                                                                        | Controllo trimestrale.<br>Regolamento: immediata | Controllo a campione.<br>Applicazione regolamenti al 100% degli incarichi conferiti                                                   |
| AREA 2 - ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE |                                  |                                       |                                                     |                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                      |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                  |                                                                                                                                       |
| 2                                              | 1                                | ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE | NOMINA LEGALE RAPPRESENTANTE - AMMINISTRATORE UNICO | Indizione procedura fino alla nomina da parte del Socio                                                                              | Condizione di incompatibilità per conflitto di interessi, di incompatibilità e inconfiribilità all'incarico                                                                                          | BASSO              | Acquisizione dichiarazione di assenza condizioni di incompatibilità - conflitto, ecc..                                                                                                                                                                                                                       | Immediata                                        | Su tutte le nomine                                                                                                                    |
| 3                                              | 2                                | ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE | CONFERIMENTO INCARICHI AI DIPENDENTI                | Conferimento incarichi extra-istituzionali ai dipendenti                                                                             | Mancata applicazione del D.Lgs 39/2013, omesse verifiche su incompatibilità al fine di agevolare i soggetti                                                                                          | MEDIO              | Verifica dei requisiti per il conferimento degli incarichi.<br>Verifica dei requisiti secondo il Codice di Comportamento adottato.<br>Verifica dei requisiti secondo il D.Lgs 39/2013.<br>Pubblicazione sul sito istituzionale della Società nel rispetto dei termini stabiliti dal Piano della Trasparenza. | Verifiche immediate.<br>Pubblicazioni annuali    | Verifiche su tutti gli affidamenti.<br>Annuale con il Socio relativamente alle variazioni / adozioni di nuovo codice di Comportamento |
| 4                                              | 3                                | ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE | PROGRESSIONI DI CARRIERA O ECONOMICHE               | Procedura di progressione o avanzamento                                                                                              | Progressioni economiche o di carriera accordate in modo illegittimo allo scopo di agevolare particolari dipendenti o determinati candidati                                                           | MOLTO BASSO        | Elaborazione documento aziendale interno.<br>Interpellazione delle rappresentanze sindacali e consultazione Consulente del lavoro.                                                                                                                                                                           | Immediata                                        | Applicazione regolamenti: 100%                                                                                                        |
| 5                                              | 4                                | ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE | INCENTIVI ECONOMICI AL PERSONALE                    | Procedura di erogazione benefici economici (produttività, retribuzione, risultato)                                                   | Illegittima erogazione e riconoscimento di compensi, illeciti benefici, attestazioni di prestazioni o applicazione impropria di interventi discriminatori per interesse personale                    | BASSO              | Contratti di lavoro applicati (diversi a seconda del settore societario di attività).<br>Norme di Trasparenza ai sensi Dlgs 33/2013.<br>Controllo della relativa documentazione.<br>Consultazione del Consulente del lavoro                                                                                  | Immediata                                        | Applicazione CCNL al 100% dei dipendenti                                                                                              |
| 6                                              | 5                                | ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE | GESTIONE GIURIDICA DEL PERSONALE                    | Contrattazione sindacale                                                                                                             | Pressioni finalizzate alle agevolazioni di carattere economico o giuridico per agevolare categorie di dipendenti                                                                                     | MOLTO BASSO        | Contratti di lavoro applicati (diversi a seconda del settore societario di attività).<br>Norme di Trasparenza ai sensi Dlgs 33/2013.                                                                                                                                                                         | Immediata                                        | Applicazione CCNL al 100% dei dipendenti                                                                                              |
| 7                                              | 6                                | ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE | GESTIONE GIURIDICA DEL PERSONALE                    | Procedura disciplinare                                                                                                               | Omessa vigilanza<br>Sanzione non corretta<br>Omessa segnalazione                                                                                                                                     | BASSO              | Codice di Comportamento.<br>Codice disciplinare.<br>Norme di Trasparenza ai sensi Dlgs 33/2013.                                                                                                                                                                                                              | Immediata                                        | Pubblicazione del 100% dei dati                                                                                                       |
| 8                                              | 7                                | ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE | GESTIONE GIURIDICA DEL PERSONALE                    | Rilevazione presenze                                                                                                                 | Rilascio autorizzazioni per concessione aspettative-congedi-permessi o autorizzazione di straordinari in assenza di requisiti.<br>False attestazioni della presenza in servizio.<br>Omessi controlli | BASSO              | Contratti di lavoro applicati (diversi a seconda del settore societario di attività).<br>Codice di Comportamento.<br>Codice disciplinare.<br>Modulistica per richiesta permessi / ferie.<br>Norme di Trasparenza ai sensi Dlgs 33/2013.                                                                      | Immediata                                        | Pubblicazione del 100% dei dati                                                                                                       |
| 9                                              | 8                                | ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE | GESTIONE GIURIDICA DEL PERSONALE                    | Formazione                                                                                                                           | Mancato aggiornamento professionale e normativo dei dipendenti                                                                                                                                       | MOLTO BASSO        | Verifica somme a disposizione per formazione, suddiviso per settori.<br>Inoltro comunicazioni riguardanti l'organizzazione di corsi specifici.<br>Monitoraggio periodico di richieste in merito ad esigenze formative specifiche e di aggiornamento del personale dei diversi settori societari.             | Immediata                                        | Controllo e valutazione del 100% delle richieste                                                                                      |

|                             |    |                                       |                                           |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                            |
|-----------------------------|----|---------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10                          | 9  | ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE | RECLUTAMENTO DEL PERSONALE                | Procedure di concorso o di somministrazione tramite agenzia interinale                                                                     | Definizione di un fabbisogno non corrispondente alla reale necessità della Società o non congruente dal punto di vista economico.<br>Errata o alterata interpretazione normativa relativamente alle procedure di selezione.<br>Individuazione requisiti troppo restrittivi o "personalizzati", definizione di titoli a misura.<br>Predisposizione di prove atte a favorire candidati; correzione iniqua degli elaborati; disparità di trattamento.<br>Irregolare formazione della commissione di selezione e mancata verifica dei requisiti di cui art.3,5 bis D.Lgs. 165/2001<br>Inosservanza delle norme sulla pubblicità e trasparenza | MEDIO | Regolamento della Società per il reclutamento del personale e le relative assunzioni.<br>Adeguate trasparenza nella pubblicazione di bandi di concorso (qualifiche, requisiti, tempistiche, prove, mansioni, contratti, durata, recapiti utili, ecc...) - accessibilità on-line.<br>Verifica assenza di incompatibilità dei componenti delle commissioni.<br>Art. 11 DPR 487/1994<br>Art. 24 Dlgs 150/2009<br>Art. 35 Dlgs 165/2001<br>Acquisizione certificato casellario giudiziale e autocertificazione per verifica dei requisiti di cui Art.35 bis Dlgs 165/2001.<br>Rispetto della prassi interna per la corretta ricezione e conservazione della documentazione per consentire successive verifiche, in adeguati archivi fisici ed informatici.<br>Elaborazione contratto completo dei contenuti base quali: oggetto della prestazione lavorativa, eventuale periodo di prova, durata, retribuzione, orari. | Immediata                                                                                                                                                                                         | A partire dal 2024 verifiche art. 35 comma 16 bis Dlgs per tutti i membri delle commissioni (in caso di bando di concorso) |
| 11                          | 10 | ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE | RECLUTAMENTO DEL PERSONALE                | Procedura di "mobilità" interna (intesa sia all'interno dei settori Societari, sia da e verso Socio - Comune)                              | Illegittima o discrezionale scelta del dipendente.<br>Rischio di accordo collusivo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | BASSO | Verifica della dotazione organica di personale e dei relativi profili professionali presenti all'interno della Società ed eventualmente necessari.<br>Rispetto ed attuazione del regolamento interno del personale.<br>Richiesta e acquisizione specifici atti / autorizzazioni da parte del Socio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Immediata                                                                                                                                                                                         | Applicazione regolamenti: 100%                                                                                             |
| AREA 3 - CONTRATTI PUBBLICI |    |                                       |                                           |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                            |
| 12                          | 1  | CONTRATTI PUBBLICI                    | PROGRAMMAZIONE                            | Procedura di individuazione del bisogno di un determinato lavoro, servizio o fornitura per mancanza, necessità o per contratto in scadenza | Carente o assente programmazione.<br>Definizione di un fabbisogno non corrispondente ai criteri di efficienza/efficacia ed economicità.<br>Frazionamento artificioso nel caso di gara d'appalto.<br>Errata o alterata stima del valore dell'appalto al fine di non superare le soglie previste dalla normativa per affidamenti diretti o procedure negoziate                                                                                                                                                                                                                                                                              | MEDIO | Elenco di servizi forniture necessarie sia < di 5.000 € che > = 5.000 entro i limiti normativi.<br>Obbligo da parte di tutti i soggetti che procedono ad effettuare affidamenti, di condividere con il RPC, tutti gli affidamenti effettuati nell'anno precedente tramite apposita tabella (anche eventuali proroghe).<br>Verifica degli atti per eventuali affidamenti eccedenti le soglie per affidamento diretto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1) Ogni anno con cadenza trimestrale<br>2) Immediata tramite l'aggiornamento costante delle relative tabelle e comunque entro 15/12<br>3) Trimestralmente contestualmente ai controlli sugli atti | 1) e 2) Elenco - tabella da predisporre e condividere<br>3) Applicazione al 100% delle procedure                           |
| 13                          | 2  | CONTRATTI PUBBLICI                    | PROGETTAZIONE                             | Definizione dell'oggetto di affidamento e della relativa procedura                                                                         | Definizione di specifiche tecniche di beni e servizi all'interno del Disciplinare atte a favorire una determinata impresa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | MEDIO | Norme e regolamenti nazionali e societari.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Immediata                                                                                                                                                                                         | Per tutte le procedure a partire dal 2018                                                                                  |
| 14                          | 3  | CONTRATTI PUBBLICI                    |                                           | Definizione tempi e modalità di realizzazione lavori / servizi / forniture                                                                 | Insufficiente pianificazione di tempistiche di realizzazione lavori o erogazione servizi, determinando presupposti per extra guadagni da parte dell'esecutore.<br>Omessa previsione ed esplicitazione di penali in caso di mancato rispetto delle tempistiche di erogazione beni / servizi o dell'esecuzione di lavori previsti nel Disciplinare o nell'affidamento.                                                                                                                                                                                                                                                                      | MEDIO | Previsione di penali in caso di mancato rispetto di tempistiche / modalità di esecuzione / fornitura<br>Norme e regolamenti nazionali e societari.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Immediata                                                                                                                                                                                         | Per tutte le procedure a partire dal 2018                                                                                  |
| 15                          | 4  | CONTRATTI PUBBLICI                    | PREDISPOSIZIONE BANDO E SCELTA CONTRAENTE | Definizione elementi essenziali della procedura                                                                                            | Utilizzo improprio di alcune tipologie di affidamento.<br>Contenuti delle clausole contrattuali troppo restrittive al fine di disincentivare alcuni operatori economici.<br>Formulazione di criteri di partecipazione sproporzionati o eccessivamente restrittivi o discrezionali.<br>Definizione di criteri di valutazione di punteggi che tendano a favorire un determinato operatore economico.                                                                                                                                                                                                                                        | ALTO  | Norme e regolamenti nazionali e societari.<br>Elaborazione Disciplinari con esplicitate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                            |

|    |    |                    |                                                  |                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |                                                                                                                                                                                        |
|----|----|--------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16 | 5  | CONTRATTI PUBBLICI | <b>PREDISPOSIZIONE BANDO E SCELTA CONTRAENTE</b> | Individuazione della modalità di affidamento                              | Elusione delle regole di affidamento appalti tramite improprio utilizzo del modello procedurale al fine di agevolare un particolare soggetto.<br>Azioni "pilotate" da parte dei soggetti coinvolti.<br>Azioni atte a restringere troppo il numero dei partecipanti.<br>Individuazione di un termine inferiore per la ricezione delle domande / offerte al fine di favorire un determinato operatore economico.<br>Applicazione errata o distorta dei criteri di gara.<br>Manipolazione, alterazione o sottrazione documentazione.<br>Dispersione notizie in merito a procedure non ancora pubblicate. | ALTO  | quantità e qualità delle prestazioni richieste.<br>Ricorso a tabelle, schemi, indici, ove sia possibile, per maggiore chiarezza e comprensione.<br>Creazione gruppo di lavoro di supporto al RUP al fine di condivisione e collaborazione tra i soggetti interessati alla predisposizione della documentazione di gara.<br>Interpellazione legale societario per consulenza in appalti pubblici per la correttezza formale degli atti.<br>Richiesta di compilazione autocertificazione alle imprese di cui ex art. 65 d.lgs n.36 del 2023.<br>Rispetto protocolli di legalità e patti di integrità per affidamenti di importi >40.000 €. | Immediata | Applicazione misure al 100% delle procedure (la Società effettua un numero esiguo di gare d'appalto. La maggior parte dei contratti sono procedure negoziate e di affidamento diretto) |
| 17 | 6  | CONTRATTI PUBBLICI | <b>PREDISPOSIZIONE BANDO E SCELTA CONTRAENTE</b> | Requisiti di qualificazione                                               | Individuazione requisiti (clausole) di partecipazione alla procedura restrittivi o discriminatori al fine di avvantaggiare o sfavorire un operatore economico.<br>Mancato rispetto art.53 comma 16 ter del D.lgs 165/2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | MEDIO | Utilizzo di clausole standardizzate conformi alle disposizioni normative, relativamente a garanzie a corredo dell'offerta, tracciabilità e termini di dei pagamenti.<br>Dichiarazione dell'assenza e del pedurare del conflitto di interesse da parte dei soggetti coinvolti nell'elaborazione degli atti.<br>Pubblicazioni tempestive e trasparenti di tutti gli atti.                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |                                                                                                                                                                                        |
| 18 | 7  | CONTRATTI PUBBLICI | <b>PREDISPOSIZIONE BANDO E SCELTA CONTRAENTE</b> | Requisiti di aggiudicazione                                               | Elusione delle norme di affidamento degli appalti con improprio uso del modello procedurale.<br>Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa con lo scopo di favorire un operatore economico.<br>Alterazione od omissione dei controlli al fine di favorire un aggiudicatario privo dei necessari requisiti o per favorire altri soggetti che seguono in graduatoria.<br>Omissione o alterazione di requisiti risultati irregolari.<br>Ammissione concorrenti non conformi o con documentazione obbligatoria assente o alterata.                                             | ALTO  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |                                                                                                                                                                                        |
| 19 | 8  | CONTRATTI PUBBLICI | <b>ESPLETAMENTO GARA / PROCEDURA</b>             | Valutazione delle offerte, delle eventuali anomalie o offerte non congrue | Mancato rispetto dei criteri richiesti dal Disciplinare a cui attenersi per l'attribuzione dei punteggi da assegnare all'offerta.<br>Procedura di valutazione non trasparente, assenza di motivazione adeguata in caso di esclusione di offerta anomala.<br>Mancato rispetto dei criteri di verifica delle offerte che si dovessero configurare basse in modo anomalo.<br>Accordi collusivi tra operatori economici partecipanti a una gara volti a manipolarne gli esiti.                                                                                                                            | ALTO  | Definizione dei criteri di valutazione oggettivi limitando i margini di discrezionalità da parte di commissione e di soggetti coinvolti.<br>Pubblicazioni tempestive e trasparenti di tutte le sedute e di tutti i relativi atti.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Immediata | Applicazione misure al 100% delle procedure                                                                                                                                            |
| 20 | 9  | CONTRATTI PUBBLICI | <b>ESPLETAMENTO GARA / PROCEDURA</b>             | Revoca del bando                                                          | Abuso del provvedimento di revoca del bando per non aggiudicare una gara dall'esito non atteso o per concedere un indennizzo all'aggiudicatario.<br>Alteramento della procedura di gara al fine di avvantaggiare un determinato operatore economico non risultato aggiudicatario.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | MEDIO | Pubblicazioni tempestive e trasparenti tutti i relativi atti.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Immediata | Applicazione misure al 100% delle procedure                                                                                                                                            |
| 21 | 10 | CONTRATTI PUBBLICI | <b>COMMISSIONE DI GARA</b>                       | Revoca del bando                                                          | Nomina di commissari in conflitto di interesse o primi dei necessari requisiti.<br>Mancata verifica dei requisiti per la nomina di cui art. 35 bis Dlgs 165/2001                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | MEDIO | Verifica dei requisiti per la nomina di cui art. 35 bis Dlgs 165/2001 (Prevenzione del fenomeno della corruzione nella formazione di commissioni e nelle assegnazioni di uffici.<br>Richiesta dichiarazione di autocertificazione attestante l'inesistenza di cause di incompatibilità e di astensione ai sensi dei commi 4,5 e 6 del Dlgs 50/2016 e s.m.i., dell'art. 35 bis del Dlgs 165/2001 dell'art. 42 del Dlgs 50/2016.                                                                                                                                                                                                           | Immediata | Richiesta dichiarazione in tutti i casi in cui è prevista la commissione                                                                                                               |

|    |    |                    |                                            |                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                   |
|----|----|--------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 22 | 11 | CONTRATTI PUBBLICI | ALTRE PROCEDURE DI AFFIDAMENTO             | Procedure negoziate                                                       | Utilizzo improprio della procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un determinato operatore economico della stessa tipologia.<br>Possibili affidamenti ricorrenti al medesimo operatore economico. Abuso del criterio di rapporto fiduciario e del mancato utilizzo del criterio di rotazione                                                | ALTO  | <p>Publicazione in formato tabellare degli affidamenti recanti le seguenti informazioni: Estremi del provvedimento di affidamento; Oggetto della fornitura; Operatore economico affidatario e per le procedure negoziate i soggetti invitati; Importo impegnato e liquidato.</p> <p>Riferimento normativo allo specifico articolo del d.lgs 50/2016 e s.m.i.</p> <p>Riferimento alla disciplina regolamentare interna, ove presente.</p> <p>Publicazione di avvisi esplorativi per manifestazione d'interesse per le procedure negoziate.</p> <p>Controllo e tracciamento degli operatori economici per verificare quelli che in un determinato arco temporale risultano come gli affidatari più ricorrenti.</p> | <p>Le Pubblicazioni immediate. Il tracciamento degli operatori da individuare almeno annualmente</p> | <p>Per le pubblicazioni: al 100% delle procedure. Per i successivi controlli / tracciamento: da effettuare a campione: 5% sui contratti stipulati mediante scrittura privata/lettera entro la fine dell'anno.</p> |
| 23 | 12 | CONTRATTI PUBBLICI | ALTRE PROCEDURE DI AFFIDAMENTO             | Affidamenti diretti                                                       | Abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge, compreso il mancato ricorso al mercato elettronico, quando previsto e possibile. Possibili affidamenti ricorrenti al medesimo operatore economico della stessa tipologia di Common Procurement vocabulary (CPV) Abuso del criterio di rapporto fiduciario e del mancato utilizzo del criterio di rotazione | ALTO  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                   |
| 24 | 13 | CONTRATTI PUBBLICI | ESECUZIONE E RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO | Stipula dei contratti                                                     | Assenza di schema contrattuale chiaro riportante le condizioni vincolanti per l'aggiudicatario. Omissione di controllo in merito alla regolarità della documentazione o per stipula in assenza di provvedimento di affidamento o documento analogo.                                                                                                                                  | MEDIO | <p>Controlli per tutti i contratti di appalto sulla regolarità della procedura e sul possesso dei requisiti dell'appaltatore.</p> <p>Clausola risolutiva per i soggetti che non rispettano i protocolli di legalità.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>Controlli a partire dal 2018. Clausola da mettere in atto in modo continuativo dal 2024</p>       | <p>Controllo sul possesso dei requisiti dell'aggiudicatario secondo disposizioni di legge</p>                                                                                                                     |
| 25 | 14 | CONTRATTI PUBBLICI | ESECUZIONE E RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO | Varianti in corso di esecuzione del contratto                             | Ammissione di varianti in corso di esecuzione del contratto per consentire all'aggiudicatario il recupero dello sconto effettuato o per conseguire extra guadagni.<br>Ammissione di attività non conformi rispetto a quanto indicato nel Disciplinare. Ammissione di evidenti anomalie in fase di esecuzione.                                                                        | MEDIO | <p>Comunicazione al RPC delle varianti superiori al 20% dell'importo iniziale e di proroghe con incremento di termini superiori al 30% di quelli inizialmente previsti.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>Immedie</p>                                                                                       | <p>100% dei contratti sopra Euro 100.000,00<br/>Controllo successivo degli atti da parte del RPC sul 5% delle comunicazioni ricevute</p>                                                                          |
| 26 | 15 | CONTRATTI PUBBLICI | ESECUZIONE E RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO | Subappalto                                                                | Accordi collusivi tra imprese partecipanti a una gara (subappalto utilizzato come metodo per spartire vantaggi a tutti i partecipanti dello stesso).<br>Assenza dei requisiti del subappaltatore. Esecuzione di prestazioni con subappalti non autorizzati.                                                                                                                          | MEDIO | <p>Verifica degli estremi di subappalto previsti nel Disciplinare.</p> <p>Clausola di divieto di subappalto in favore di concorrenti della stessa gara.</p> <p>Verifica che il subappaltatore possieda i requisiti come previsto da normativa.</p> <p>Controlli in loco periodici ed a sorpresa al fine di accertare che le prestazioni siano eseguite dall'aggiudicatario o da un subappaltatore autorizzato: in tal caso è data la facoltà della Società di richiedere la risoluzione del contratto come previsto dall'art. 21 della L. n. 646/1982.</p>                                                                                                                                                       | <p>Le Verifiche Immediate. I Controlli nel corso dell'esecuzione del contratto</p>                   | <p>Le verifiche sul 100% degli affidamenti in contenzioso. I controlli in loco sul 20% dei cantieri aperti nell'anno</p>                                                                                          |
| 27 | 16 | CONTRATTI PUBBLICI | ESECUZIONE E RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO | Stati avanzamento lavori, liquidazione acconti e rata di saldo            | Non corretta contabilizzazione dei lavori eseguiti ed emissione degli atti contabili in violazione delle condizioni contrattuali e di legge previste per il versamento del corrispettivo all'aggiudicatario                                                                                                                                                                          | MEDIO | <p>Controllo da parte dei responsabili dei procedimenti del rispetto dei tempi di esecuzione del contratto e dell'applicazione delle penali per i ritardi.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>Immedie</p>                                                                                       | <p>Applicazione misure al 100% dei contratti</p>                                                                                                                                                                  |
| 28 | 17 | CONTRATTI PUBBLICI | ESECUZIONE E RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO | Emissione certificato regolare esecuzione e svincolo polizze fideiussorie | Violazione delle condizioni contrattuali e di legge previste per l'emissione del certificato di regolare esecuzione e non corretto svincolo delle polizze fideiussorie a garanzia.<br>Alterazioni o omissioni di attività di controllo al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della Società                                                                     | MEDIO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                   |

| AREA 4 - GESTIONE ORDINARIA BILANCIO    |   |                 |                                         |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                      |                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------|---|-----------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 29                                      | 1 | GESTIONE SPESE  | GESTIONE BILANCIO                       | Gestione ordinaria delle spese                                                                                                      | Omesso accertamento, conteggio errato o inosservanza delle norme ai fine di agevolare particolari soggetti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | MEDIO       | Norme di legge.<br>Regolamenti.<br>Controlli sugli atti.                                                                                                                                                                                                                                          | Immediate per le norme e regolamenti.<br>Trimestrale per i controlli | 100% per norme di legge.<br>Controlli a campione.                                                                                                                                               |
| AREA 5 - ALTRE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE |   |                 |                                         |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                      |                                                                                                                                                                                                 |
| 30                                      | 1 | ALTRE ATTIVITA' | TRASPARENZA                             | Applicazione D.Lgs 33/2014                                                                                                          | Omessi controlli sul rispetto della normativa, al fine di favorire amministratori o dirigenti inadempienti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | BASSO       | Monitoraggio semestrale della sezione "Società Trasparente" del sito web istituzionale.                                                                                                                                                                                                           | Immediate                                                            | Controllo sul 100% delle pratiche                                                                                                                                                               |
| 31                                      | 2 | ALTRE ATTIVITA' | SEGNALAZIONI                            | Gestione delle segnalazioni e dei reclami avanzati dagli utenti dei vari servizi erogati, pervenute a mezzo posta elettronica o PEC | Mancata o volontaria omissione di raccolta di lamentele e segnalazioni al fine di agevolare se stessi o soggetti terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | MOLTO BASSO | Effettuazione dei controlli a seguito di segnalazione, monitoraggio e pianificazione azioni di "rientro".<br>Comunicazione all'utente di quanto verificato / predisposto.                                                                                                                         | Immediate                                                            | Controllo sul 100% delle segnalazioni                                                                                                                                                           |
| 32                                      | 3 | ALTRE ATTIVITA' | PROTOCOLLO                              | Protocollo in entrata                                                                                                               | Mancata o volontaria omissione di consegna atti/documenti al fine di agevolare soggetti terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | MOLTO BASSO | Protocollo informatizzato controllato quotidianamente.                                                                                                                                                                                                                                            | Immediate                                                            | Protocolloazione del 90% degli atti in entrata (vi sono alcune comunicazioni / documenti / pubblicità / proposte commerciali, ecc...) che non vengono protocollate ma eliminate o archiviate in |
| AREA 6 - ALTRE ATTIVITA' SPECIFICHE     |   |                 |                                         |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                      |                                                                                                                                                                                                 |
| 33                                      | 1 | ALTRE ATTIVITA' | AMMISSIONE SERVIZI ASILI NIDO           | Gestione modulistica e domande di ammissione                                                                                        | Volontaria errata valutazione della disponibilità di posti.<br>Omesse informazioni o informazioni poco chiare al fine sfavorire alcuni utenti.<br>Manipolazione documentazione.<br>Indebito riconoscimento dei requisiti per inserimento in graduatoria.<br>Esclusione utenti per motivazioni discrezionali per agevolare o sfavorire alcuni                                                                                                                                         | MOLTO BASSO | Publicazioni tempestive e trasparenti tutti i relativi atti e delle informazioni complementari.<br>Predisposizione modulistica chiara, completa ed accessibile.<br>Comunicazione di tutti i nominativi e comntatti per reperire le informazioni utili.<br>Controllo su tutte le domande ricevute. | Immediate                                                            | Controllo sul 100% delle pratiche                                                                                                                                                               |
| 34                                      | 2 | ALTRE ATTIVITA' | SERVIZI CIMITERIALI E ATTIVITA' FUNEBRI | Espletamento attività funerarie (pre e post attività funebre)                                                                       | Segnalazione ai parenti del defunto di affidarsi ad una specifica impresa di onoranze funebri o ad uno specifico marmista in cambio di un riconoscimento economico<br>Richiesta o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in relazione all'espletamento delle proprie funzioni e dei compiti previsti.<br>Indebito appropriamento di materiale derivato da attività cimiteriali (ad esempio arredi in ottone) che possa portare un vantaggio economico personale. | MEDIO       | Fomazione ed informazione del personale.<br>Codice di comportamento relativamente agli obblighi di riservatezza, correttezza, legalità ed eticità                                                                                                                                                 | Immediate                                                            | Controlli in loco durante le attività a campione sul 30% dei funerali.<br>Controlli in loco trimestrali in depositi e magazzini                                                                 |
| 35                                      | 3 | ALTRE ATTIVITA' | CONSEGNA FARMACI A DOMICILIO            | Espletamento attività di gestione documentale e consegne a domicilio                                                                | Richiesta o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in relazione all'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti previsti. Manipolazione documentazione.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | BASSO       | Fomazione ed informazione del personale.<br>Codice di comportamento relativamente agli obblighi di riservatezza, correttezza, legalità ed eticità.<br>Predisposizione apposita modulistica e registro di data / firma delle consegne.                                                             | Immediate                                                            | Verifiche a campione                                                                                                                                                                            |
| 36                                      | 4 | ALTRE ATTIVITA' | GESTIONE FARMACI SCADUTI                | Espletamento attività per il ritiro o il corretto smaltimento dei prodotti farmaceutici scaduti                                     | Conservazione di prodotti farmaceutici scaduti per la vendita sotto banco, cessione gratuita o per indebito appropriamento per uso personale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | MOLTO BASSO | Fomazione ed informazione del personale.<br>Codice di comportamento relativamente agli obblighi di riservatezza, correttezza, legalità ed eticità.<br>Incarico a ditta specifica per il ritiro dei farmaci scaduti e rilascio di relativo documento di attestazione.                              | Immediate                                                            | Verifiche a campione                                                                                                                                                                            |
| 37                                      | 5 | ALTRE ATTIVITA' | CIRCOLAZIONE LIBRERIA - S.B.A.M.        | Espletamento attività per la consegna - ritiro dei libri o dei supporti                                                             | Agevolazione utenti o mancato rispetto delle tempistiche di consegna/ritiro al fine di ottenere regali, compensi o altre utilità.<br>Indebito appropriamento per uso personale, sottraendone l'uso all'utente correttamente richiedente                                                                                                                                                                                                                                              | MOLTO BASSO | Fomazione ed informazione del personale.<br>Codice di comportamento relativamente agli obblighi di riservatezza, correttezza, legalità ed eticità.<br>Prassi interna per la corretta ricezione e conservazione della documentazione.                                                              | Immediate                                                            | Verifiche a campione                                                                                                                                                                            |