								M1	M2	M3	M4	M5	M6	M7	M8	M9	M10	M11	M12	M13	M14	M15	M16	M17	M18	M19	M20	M21	M22	M24	M25	M26	M27	M28	M29
ID	AREA DI RISCHIO	ATTIVITA' A RISCHIO	EVENTO	Probabilità	Impatto	Livello di Rischio	Codice Etico	Trasparenza	Inconferibilità specifiche per gli incarichi di amministratore e per gli incarichi dirigenziali	Formazione	Whistleblowing	Rotazione del personale o misure alternative (segregazione delle funzioni)	Attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro (c.d. pantouflage)	Verifica conflitti di interesse in caso di assunzione di dipendenti	Gestione attività "extra lavorative"	Definizione dei fabbisogni di personale	Reclutamento diretto del personale	Reclutamento del personale a mezzo Agenzia di somministrazione	Rilevamento delle presenze	Rotazione commissioni di gara	Autorizzazione ed Approvazione del Modulo "Rimborso Viaggi"	Adozione di misure organizzative relative agli affidamenti anche sottosoglia (bilitazione di un albo fornitori qualificati+ rotazione degli affidatari)	Valutazione delle necessità e scelte tipologia di affidamento	Criteri di valutazione per la scelta del Contraente	Proceduralizzazione Gestione Gare	Gestione dei flussi di liquidità	Liquidazione fornitori	Massima Capienza della Cassa	Riconciliazione	Servizi Operativi Attività di allacciamento utenze/scarichi	Servizi Operativi – Gestione flotta aziendale	Coinvolgimento Vertici e Organi di Controllo	Coordinamento delle procedure	Procedura di segnalazione incidenti informatici
1	ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	PROGRESSIONI DI CARRIERA	Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenticandidati particolari;	Potenziale (2)	Serio (4)	Basso	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X															X	X
2	ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	GESTIONE AMMINISTRATIVA DEL PERSONALE	Utilizzo improprio del timbratore al fine di ottenere indebitamente l'attestazione di ore lavorate inesistenti. Indebita attestazione di permessi / straordinari	Potenziale (2)	Serio (4)	Basso	X			X	X	X		X	X	X	X	X	X		X											X	X
3	ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	SELEZIONE DEL PERSONALE	Previsione di requisiti di accesso "personalizzati" ed insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari;	Potenziale (2)	Sensibile (3)	Basso	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X															X	X
4	ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	SELEZIONE DEL PERSONALE	Favoritismi e violazione dei principi di trasparenza per l'assunzione di soggetti segnalati	Potenziale (2)	Sensibile (3)	Basso	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X															X	X
8	AFFARI LEGALI E CONTENZIOSI	GESTIONE CONTENZIOSI	Gestione delle trattative e della controversia in modo svantaggioso per la Società	Potenziale (2)	Sensibile (3)	Basso	X	X		X	X																					X	X
9	AUTORIZZAZIONI E CONCESSIONI	PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI	abuso nell'adozione di provvedimenti aventi ad oggetto condizioni di accesso a servizi pubblici al fine di agevolare particolari soggetti (es. inserimento in cima ad una lista di attesa);	Possibile (3)	Minore (2)	Basso	X			X	X	X	X																			X		X	X
10	AUTORIZZAZIONI E CONCESSIONI	PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI	abuso nel rilascio di autorizzazioni in ambiti in cui il pubblico ufficio ha funzioni esclusive o preminenti di controllo al fine di agevolare determinati soggetti (es. controlli finalizzati all'accertamento del possesso di requisiti per apertura di esercizi commerciali).	Possibile (3)	Elevato (5)	Alto	X		X	X	X	X	X																			X		X	X
11	AUTORIZZAZIONI E CONCESSIONI	PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI	Mancato rilevamento del superamento dei limiti autorizzativi o mancato rilievo dell'inadempimento alle prescrizioni autorizzative allo scarico	Possibile (3)	Elevato (5)	Alto	X			X				X																				X	X
12	AUTORIZZAZIONI E CONCESSIONI	PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI	uso di falsa documentazione per agevolare taluni soggetti nell'accesso a fondi comunitari;	Possibile (3)	Sensibile (3)	Medio	X			X	X	X	X	X																				X	X
13	AUTORIZZAZIONI E CONCESSIONI	PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI	concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati;	Possibile (3)	Sensibile (3)	Medio	X	X	X	X	X	X	X	X																				X	X
14	CONTRATTI PUBBLICI	AFFIDAMENTI DIRETTI	Ricorso all'affidamento diretto per bypassare una gara, ricorso a minima indagine di mercato;	Possibile (3)	Serio (4)	Medio	X	X		X	X	X		X	X							X	X	X	X								X	X
15	CONTRATTI PUBBLICI	AFFIDAMENTO	Definizione dell'oggetto dell'affidamento in termini errati o non funzionali e/o frazionamento artificioso dell'appalto	Possibile (3)	Serio (4)	Medio	X	X		X	X	X		X	X							X	X	X	X								X	X
16	CONTRATTI PUBBLICI	AFFIDAMENTO	Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa e a distorcere il regolare svolgimento della gara definizione pilotata dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa (es.: clausole dei bandi che stabiliscono requisiti di qualificazione)	Possibile (3)	Serio (4)	Medio	X	X		X	X	X		X	X							X	X	X	X								X	X
17	CONTRATTI PUBBLICI	ALTRO	Elusione delle regole di affidamento degli appalti, mediante l'improprio utilizzo del modello procedurale dell'affidamento delle concessioni al fine di favorire un'impresa	Possibile (3)	Serio (4)	Medio	X	X		X	X	X		X	X							X	X	X	X								X	X
18	CONTRATTI PUBBLICI	PROCEDURE NEGOZIATE	Utilizzo improprio di strumenti/tipologie di affidamento; Elusione delle soglie previste dal D.Lgs. n. 50/2003, frazionamento artificioso; Abuso di affidamenti diretti;	Possibile (3)	Serio (4)	Medio	X	X		X	X	X		X	X							X	X	X	X								X	X
19	CONTRATTI PUBBLICI	REDAZIONE DEL CRONOPROGRAMMA	Definizione di un cronoprogramma che non privilegia gli interessi dell'Ente	Possibile (3)	Serio (4)	Medio	X			X	X	X										X	X	X	X								X	X
20	CONTRATTI PUBBLICI	REQUISITI DI AGGIUDICAZIONE	Definizione di criteri di valutazione delle offerte finalizzati ad agevolare un partecipante	Possibile (3)	Serio (4)	Medio	X	X		X	X	X		X	X							X	X	X	X								X	X
21	CONTRATTI PUBBLICI	REVOCA DEL BANDO	Abuso del provvedimento di revoca del bando al fine di bloccare una gara il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'aggiudicatario o di escludere un concorrente indesiderato	Possibile (3)	Serio (4)	Medio	X			X	X	X						X				X	X	X	X								X	X
22	CONTRATTI PUBBLICI	SUBAPPALTO	Accordi collusivi tra le imprese partecipanti a una gara volti a manipolarne gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto come modalità per distribuire i vantaggi dell'accordo a tutti i partecipanti allo stesso;	Possibile (3)	Serio (4)	Medio	X			X	X	X		X	X								X	X	X	X								X	X
23	CONTRATTI PUBBLICI	SUBAPPALTO	Autorizzazione illegittima al subappalto	Possibile (3)	Serio (4)	Medio	X			X	X	X		X	X								X	X	X	X								X	X
24	CONTRATTI PUBBLICI	UTILIZZO DI RIMEDI DI	Illegittima attribuzione di maggior compenso o illegittima attribuzione diretta di ulteriori prestazioni durante l'effettuazione della prestazione	Possibile (3)	Serio (4)	Medio	X			X	X	X		X	X								X	X	X	X								X	X
25	CONTRATTI PUBBLICI	VALUTAZIONE DELLE OFFERTE	Valutazione delle offerte in violazione dei principi di trasparenza, di non discriminazione, di parità di trattamento;	Possibile (3)	Serio (4)	Medio	X			X	X	X		X	X						X		X	X	X	X								X	X
26	CONTRATTI PUBBLICI	VARIANTI IN CORSO DI ESECUZIONE	Ammissione di varianti in corso di esecuzione del contratto per consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire extra guadagni;	Possibile (3)	Serio (4)	Medio	X			X	X	X		X	X								X	X	X	X								X	X
27	CONTRATTI PUBBLICI	VERIFICA DELL'EVENTTUALE ANOMALIA DELLE OFFERTE	Alterazione da parte del RUP del sub-procedimento di valutazione anomalia con possibilità di aggiudicazione di offerta viziata	Possibile (3)	Serio (4)	Medio	X			X	X	X		X	X								X	X	X	X								X	X
28	CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI	GESTIONE ORGANISMO TERZO	Gestione dei rapporti con Enti Certificatori	Possibile (3)	Sensibile (3)	Medio	X		X	X	X	X	X													X							X	X
29	CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI	GESTIONE ORGANISMO TERZO	Certificazione di bilancio	Possibile (3)	Sensibile (3)	Medio	X			X	X	X																	X				X	X
30	CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI	GESTIONE ORGANISMO TERZO	Predisposizione del bilancio e nota integrativa e di tutte le altre comunicazioni sociali previste dalla legge (dirette ai soci o al pubblico)	Possibile (3)	Sensibile (3)	Medio	X			X	X	X																	X				X	X
31	CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI	RAPPORTI CON PUBBLICI FUNZIONARI	Gestione dei rapporti con Pubblici Funzionari (ASL, ARPA ed Enti Territoriali; Autorità di settore, AUSIR etc).	Possibile (3)	Elevato (5)	Alto	X		X	X	X	X	X																		X		X	X
32	CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI	RAPPORTI CON PUBBLICI FUNZIONARI	Ispezioni in materia di imposte e tasse (Agenzia delle Entrate, Guardia di Finanza, ...)	Possibile (3)	Sensibile (3)	Medio	X		X	X	X	X	X																X				X	X
33	CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI	TUTELA AMBIENTALE E SANITARIA	Irregolare applicazione delle procedure	Possibile (3)	Sensibile (3)	Medio	X			X	X	X																		X			X	X
34	ECONOMICO FINANZIARIA	GESTIONE CASSA	Appropriazione di denaro da parte dei dipendenti	Possibile (3)	Minore (2)	Basso	X			X	X	X										X											X	X
35	ECONOMICO FINANZIARIA	GESTIONE FINANZIARIA	Gestione delle spese della Società in modo falsato rispetto agli effettivi fabbisogni della Società	Possibile (3)	Minore (2)	Basso	X		X	X	X	X	X																X		X		X	X	X
36	ECONOMICO FINANZIARIA	PAGAMENTI	Gestione del patrimonio finalizzata a favorire interessi particolari di soggetti in modo falsato rispetto agli effettivi fabbisogni della Società	Possibile (2)	Sensibile (3)	Basso	X		X	X	X	X	X																X		X		X	X	X
37	INCARICHI E NOMINE	INCARICHI A SOGGETTI ESTERNI	Motivazione generica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari	Potenziale (2)	Sensibile (3)	Basso	X	X		X	X	X		X	X	X						X	X	X									X	X
38	RAPPORTI CON L'UTENZA	GESTIONE DEL CREDITO	Errori nelle attività di gestione del recupero crediti	Potenziale (2)	Serio (4)	Basso	X			X	X	X				X																		X	X
39	PROGETTAZIONE E LAVORI	GESTIONE INTERFERENZE AMBIENTALI E FAUNA	Violazione integrità fauna e habitat, uccisione o il maltrattamento di animali in zone protette durante le attività	Remoto (1)	Minore (2)	Basso	X			X	X	X																						X	X
40	ACQUISTI E APPROVVIGIONAMENTI	PROCUREMENT ESTERO	Acquisto di beni/servizi da soggetti in black-list UE	Remoto (1)	Minore (2)	Basso	X			X	X	X												X	X	X	X							X	X
41	SISTEMI INFORMATIVI (ICT)	GESTIONE INCIDENTI E SICUREZZA RETI	Omessa notifica incidente o estensione informatica (Art. 24-bis)	Remoto (1)	Sensibile (3)	Basso	X			X	X	X																						X	X
42	ECONOMICO FINANZIARIA	PAGAMENTI	Transazioni verso soggetti in liste di restrizione	Remoto (1)	Minore (2)	Basso	X			X	X	X																X	X					X	X
43	ECONOMICO FINANZIARIA	GESTIONE FONDI PARPA E FONDI STRUTTURALI	Indebita riscezione di fondi	Remoto (1)	Minore (2)	Basso	X		X	X	X	X	X															X	X	X	X	X	X	X	X
44	PERFORMANCE	MONITORAGGIO OBIETTIVI	Alterazione dei dati di monitoraggio o rendicontazione dei risultati raggiunti	Remoto (1)	Minore (2)	Basso	X		X	X	X	X		X	X	X	X	X					X	X	X	X		X			X	X		X	X

M30	M31
Verifiche sui fornitori	Tutela della biodiversità
	X
	X
	X
	X
	X
	X
	X
	X
	X
	X
	X
	X
	X
X	
	X