



TABELLA MAPPATURA, VALUTAZIONE E TRATTAMENTO DEL RISCHIO PTPCT -Aggiornamento 2026-2028

ALLEGATO 1

MAPPATURA AREE-PROCESSI				VALUTAZIONE DEL RISCHIO						TRATTAMENTO DEL RISCHIO						
AREA DI RISCHIO		PROCESSI A RISCHIO	Strutture/ Soggetti coinvolti nel Processo	IDENTIFICAZIONE		ANALISI			MISURE GENERALI	MISURA SPECIFICA	Tipologia misura specifica	PROGRAMMAZIONE MISURA SPECIFICA				
				RISCHIO SPECIFICO	FATTORI ABILITANTI	Probabilità evento (P)	Impatto evento (I)	GIUDIZIO SINTETICO				STATO di attuazione	FASI di attuazione	TEMPI di attuazione	Responsabile attuazione Misura	RISULTATO ATTESO / INDICATORI di Attuazione
AREA A: ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	Processo di gestione del personale	A1	Reclutamento delle risorse: (concorsi, nomina commissioni, incarichi dirigenti, assunzioni obbligatorie, assunzioni ex-lege) ricognizioni interne per il reperimento di personale - piano di mobilità interna	AU -Responsabile UAP - TUTTE le Aree Aziendali -RUP(Concorso) - Componenti Commissione concorso	- individuazione, nell'ambito della programmazione del fabbisogno del personale, di profili professionali non coerenti con le effettive esigenze di reclutamento dell'ente; - inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione per favorire una specifica persona; - abuso nei processi di stabilizzazione finalizzato al reclutamento di candidati particolari; - irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari; - predeterminazione di criteri di valutazione dei titoli e delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari; - immotivata adozione del provvedimento di revoca del bando di concorso al fine di bloccarne il procedimento nel caso in cui gli esiti si siano rivelati diversi da quelli attesi. - Esecuzione del procedimento di selezione non conforme al regolamento	Fattori individuali -Uso improprio o distorto della direzionalità Scarsa conoscenza delle norme e mancanza di aggiornamento Pressioni esterne Condizioni individuali Difficoltà di turn over Carenza controlli	MA	MA	MA	Trasparenza Astensione in caso di conflitto di interessi Svolgimento di attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro Whistleblowing Formazione Codice di Comportamento	-Applicazione della Normativa di settore -APPLICAZIONE PROCEDURE/REGOLAM. AZIENDALI: A) RE.02.2013-Rev.2 del 2019: "Regolamento: Assunzioni di personale" B) RE.09.2016- Regolamento per la nomina delle Commissioni Giudicatrici nelle selezioni e concorsi indetti dalla SAPNA SpA finalizzati alle assunzioni di personale C)RE.07.2016- Rev.06 del 2022- Regolamento - affidamento incarichi di collaborazione esterna D) RE.19.2019: Regolamentazione per la mobilità interna del personale dipendente.	REGOLAMENTAZIONE	in attuazione	continuativa	A) AU - Resp. UAP - RUP (Concorso); B)AU-Resp UAP; D) Resp. UAP	A)Emissione DO n.08 del 01/08/2019 per adozione del Regolamento-Pubblicato sul sito istituzionale; B)Emissione DO 002 del 2017 per adozione del Regolamento-Pubblicato sul sito istituzionale; C)Emissione DO03 del 08/11/2022 per adozione del Regolamento-Pubblicato sul sito istituzionale; -verifica a campione della corretta applicazione della normativa -Previsione di forme di controllo in ordine all'esecuzione delle procedura/regolamento aziendali
											-Predisposizione di documentazione programmatica e di riferimento per la redazione del bando di per la procedura di selezione -Meccanismi di controllo su più livelli: Duplice valutazione istruttoria:dell'AU e della Città Metropolitana di Napoli (approvazione del Socio)	CONTROLLO	in attuazione	misura attuata continuamente in occasione Di indizione di Procedura di selezione personale	AU - CMN	Bando approvato dal Socio
											Partecipazione di più unità organizzative nel processo: il Resp. UAG effettua un ulteriore controllo su tutti gli elementi e predispone la Determina di indizione della procedura di selezione con firma per approvazione dell'AU contenente : -Nomina del RUP indicato da AU	CONTROLLO	in attuazione	misura attuata in occasione della predisposizione della Determinazione	Resp. UAG - AU	-Determina di indizione Procedura di selezione con Nomina del RUP
											individuazione della Commissione di selezione: Scelta dei componenti della commissione tra soggetti con specifici requisiti di professionalità e onorabilità con Rotazione dei componenti -Predisposizione Determina di Nomina della Commissione giudicatrice	ROTAZIONE	in attuazione	misura attuata in occasione dell'individuazione dei componenti della Commissione	AU- RUP Concorso	-Determina di Nomina della Commissione di selezione -n. di incarichi/pratiche ruotate sul totale
											Acquisizione da parte del RUP e dei componenti della commissione delle dichiarazioni sulla insussistenza delle cause ostative, di incompatibilità, di conflitto di interessi.	DISCIPLINA DEL CONFLITTO D'INTERESSI	in attuazione		RPCT	Dichiarazioni Mod-3-2021 sottoscritte; 100%
											Pubblicazione di tutti i dati come da normativa	TRASPARENZA	in attuazione	continuativa	Resp. UG -RPCT	presenza dati sul sito istituzionale alla sez. Amministrazione trasparente.
											AGGIORNAMENTO PROCEDURE/REGOLAMENTI AZIENDALI: A) RE.19.2019 Rev.1 Regolamentazione per la mobilità interna del personale dipendente.	REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE	1) definizione delle modifiche/contenuti e predisposizione di Bozza di RE/PO (Resp. ufficio competente); 2) condivisione bozza con i Responsabili apicali - predisposizione documento finale a seguito di condivisione (Resp. UAG); 3) Approvazione (AU) e Predisposizione di Disposizione Organizzativa per Adozione e distribuzione interna (Resp. UAG); 4) Pubblicazione sul sito istituzionale (RPCT)	I° semestre 2026	Resp. UAP
		A2	Progressioni di carriera	AU - Tutte le aree aziendali	progressioni economiche o di carriera accordate in via generalizzata allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari.	Fattori individuali -Uso improprio o distorto della direzionalità Scarsa conoscenza delle norme e mancanza di aggiornamento Pressioni esterne Condizioni individuali Difficoltà di turn over Carenza controlli	MB	MB	MB	Trasparenza Astensione in caso di conflitto di interessi Svolgimento di attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro Whistleblowing Formazione Codice di Comportamento	Accordi sindacali decentrati di II° livello che regolano gli avanzamenti di carriera -Applicazione della Normativa di settore -APPLICAZIONE PROCEDURE/REGOLAM. AZIENDALI: A) RE.19.2019: Regolamentazione per la mobilità interna del personale dipendente.	REGOLAMENTAZIONE	in attuazione		Tutte le Aree aziendali AU - UAP	Accordi sindacali decentrati di II° livello firmato da tutte le sigle sindacali e pubblicato sul sito istituzionale alla sez. Amministrazione trasparente. Oggetto di approvazione del Socio Unico A)Emissione DO 010 del 16/12/2019
											AGGIORNAMENTO PROCEDURE/REGOLAMENTI AZIENDALI: A) RE.19.2019 Rev.1 Regolamentazione per la mobilità interna del personale dipendente.	REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE	1) definizione delle modifiche/contenuti e predisposizione di Bozza di RE/PO (Resp. ufficio competente); 2) condivisione bozza con i Responsabili apicali - predisposizione documento finale a seguito di condivisione (Resp. UAG); 3) Approvazione (AU) e Predisposizione di Disposizione Organizzativa per Adozione e distribuzione interna (Resp. UAG); 4) Pubblicazione sul sito istituzionale (RPCT)	I° semestre 2026	Resp. UAP
		A3	Conferimento di incarichi di collaborazione esterna con studi professionali e/o professionisti nell'ambito delle risorse umane	AU -UAG-UAP	- Motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari, - Inosservanza di regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione per favorire una specifica persona; - Mancanza di trasparenza nella fase dell'avviso per il conferimento di	Fattori individuali -Uso improprio o distorto della direzionalità Scarsa conoscenza delle norme e mancanza di aggiornamento Pressioni esterne Condizioni individuali Difficoltà di turn over Carenza controlli	MB	MB	MB	Trasparenza Astensione in caso di conflitto di interessi Codice di Comportamento Whistleblowing	-Applicazione della Normativa di settore - APPLICAZIONE PROCEDURE/REGOLAM. AZIENDALI: Regolamento: A) RE.07.2016 rev.6 del 2022:Affidamento incarichi di collaborazione esterna;	REGOLAMENTAZIONE TRASPARENZA	in attuazione	continuativa	A) AU Resp UAG; B)resp. UAG; C) Resp UAP	A)Emissione con DO03 del 08/11/2022 per adozione del Regolamento B)Emissione DO 003 del 26/01/2018 -Pubblicati sul sito istituzionale; -verifica a campione della corretta applicazione della normativa -Previsione di forme di controllo in ordine all'esecuzione delle procedura/regolamento aziendali
											in sede di conferimento dell'incarico sottoscrizione modelli di dichiarazione Mod-3: CONFLITTO D'INTERESSE; Mod-5: "Patto d'Integrità"(compreso pantouflage)	DISCIPLINA DEL CONFLITTO D'INTERESSI	in attuazione	continuativa	Resp UAG	Mod-3 e mod-7 dichiarazioni sottoscritte
		A4	Instaurazione rapporto e verifica insussistenza cause di incompatibilità personale dirigente. Attribuzione di ruoli e responsabilità in macro/ microstruttura	UAG-UAP	- Inosservanza di regole procedurali a garanzia della trasparenza per favorire determinati soggetti mediante occultamento di situazioni di incompatibilità - Attribuzione di ruoli e responsabilità a persone non in possesso dei requisiti - Attribuzione di ruoli e responsabilità a persone al fine di favorirle	Fattori individuali -Uso improprio o distorto della direzionalità, Scarsa conoscenza delle norme e mancanza di aggiornamento Pressioni esterne Condizioni individuali Difficoltà di turn over Carenza controlli	A	MB	MA	Trasparenza Astensione in caso di conflitto di interessi Codice di Comportamento Whistleblowing	_In sede di conferimento dell'incarico Richiesta sottoscrizione Dichiarazione Mod-1 / Mod-2 / Mod -7 / Mod -8 a dirigenti e assimilati: INCONFERIBILITA'/INCOMPATIBILITA' INCARICO, COMPENSI E SPESE DI VIAGGIO INCARICO, SVOLGIMENTO DI ALTRI INCARICHI/CARICHE, EMOLUMENTI DA FINANZA PUBBLICA, ASSENZA CONFLITTO D'INTERESSE; _ richiesta sottoscrizione Dichiarazione Mod-5: "Patto d'Integrità"(compreso pantouflage)	DISCIPLINA DEL CONFLITTO D'INTERESSI	in attuazione	continuativa	Resp UAG Resp UAP	Mod-2 e mod-7 dichiarazioni sottoscritte
											A5	Gestione banche dati risorse umane e sanitarie	UAP e DPO Aziendale	- illegittima gestione dei dati in possesso della amministrazione; - cessione indebita dei dati a soggetti non autorizzati; - omissione della protezione del dato e/o di alcune fasi di controllo o verifica al fine di ottenere vantaggi. - violazione delle leggi sulla privacy con esibizione di atti e/o documenti contenenti dati sensibili senza autorizzazione o in modo illegittimo	Fattori individuali -Uso improprio o distorto della direzionalità Scarsa conoscenza delle norme e mancanza di aggiornamento Pressioni esterne Condizioni individuali Difficoltà di turn over Carenza controlli	B
		AGGIORNAMENTO PROCEDURE/REGOLAMENTI AZIENDALI: A) PO.11.2016-Rev.2 Trattamento dati personali e sicurezza	REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE	PER CIASCUNA PO/RE 1) definizione delle modifiche/contenuti e predisposizione di Bozza di RE/PO (Resp. ufficio competente); 2) condivisione bozza con i Responsabili apicali - predisposizione documento finale a seguito di condivisione (Resp. UAG); 3) Approvazione (AU) e Predisposizione di Disposizione Organizzativa per Adozione e distribuzione interna (Resp. UAG); 4) Pubblicazione sul sito istituzionale (RPCT)	A) I° semestre 2026	A) Resp UAG - DPO	1) Bozza testo RE/PO; 2) Invio bozza preliminare attuti i Resp. e predisposizione documento finale (bozza condivisa); 3) Emissione Disposizione Organizzativa RE/PO; 4) presenza sul sito istituzionale alla sez. Amministrazione trasparente.								

AREA B: CONTRATTI PUBBLICI															
Affidamento di servizi/FORNITURE/LAVORI - Esecuzione del contratto															
B5	Criteri di aggiudicazione - Nomina Commissione Giudicatrice/seggio	RUP - UG - DT -Commissione Giudicatrice o Seggio di Gara	- Determinazione di criteri di valutazione in sede di bando/avviso al fine di favorire un concorrente; - Favoreggiamento di una determinata impresa mediante uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa; - Uso improprio o distorto della discrezionalità nella definizione dei criteri di aggiudicazione e dei criteri di attribuzione dei punteggi; - Applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione per manipolarne l'esito - Formalizzazione delle nomina della commissione di gara prima della scadenza del termine per la presentazione delle offerte. - Reiterazione componenti delle Commissioni Giudicatrici/Seggi di gara, formate sempre dagli stessi soggetti allo scopo di favorire uno o più operatori economici, mancata rotazione dei componenti; - formazione con individui in conflitto d'interesse; - Corruzione (promesse/regali) di uno o più componenti per avvantaggiare operatori economici partecipanti; - Mancata applicazione delle linee guida ANAC e/o della normativa in merito;	Uso improprio o distorto della discrezionalità Assenza di una procedura Scarsa conoscenza delle norme e mancanza di aggiornamento Pressioni esterne Fornitore abituale Condizioni individuali Difficoltà di turn over Condizione ambientale di monopolio di fatto Carenza controlli	B	B	B	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Svolgimento di attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro	<u>Nel caso di scelta del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa e quindi di Nomina di Commissione Giudicatrice:</u> -Nomina seggi di gara e commissioni dopo la scadenza del termine per la presentazione offerte; -Scelta dei componenti delle commissioni giudicatrice tra soggetti con specifici requisiti di professionalità e onorabilità -Acquisizione da parte dei componenti di dichiarazioni sulla insussistenza delle cause ostative, di incompatibilità, di conflitto di interessi (sottoscrizione dichiarazione Mod-3) -Rotazione dei componenti <u>NUOVA ELABORAZIONE PO/RE AZIENDALI:</u> RE.15.2026 Regolamento per la nomina delle Commissioni Giudicatrici per gare e appalti pubblici indetti dalla SAPNA SpA	ROTAZIONE DISCIPLINA DEL CONFLITTO D'INTERESSI	in attuazione		misura attuata continuativamente e in occasione dell'individuazione dei soggetti e all'atto di nomina della Commissione	AU- RUP	- determina di nomina della Commissione giudicatrice -n. di incarichi/pratiche ruotate sul totale Dichiarazioni Mod-3-2021 sottoscritte; 100%
B6	Valutazione delle offerte	RUP - Commissione Giudicatrice o Seggio di Gara	- Violazione dei principi di trasparenza, non discriminazione, parità di trattamento, nel valutare offerte pervenute; - Mancato rispetto dei criteri indicati nel disciplinare di gara cui la commissione giudicatrice deve attenersi per decidere i punteggi da assegnare all'offerta, con particolare riferimento alla valutazione degli elaborati progettuali - Mancanza di controlli/verifiche: omissione di alcune fasi di controllo o verifica al fine di ottenere vantaggi; - Scarsa motivazione nell'attribuzione dei punteggi qualità; - Contraddittorietà e travisamento dei fatti nelle valutazioni; - Assenza di adeguata motivazione degli atti in relazione ad esclusioni, anomalia, congruità dell'offerta; - Presenza di gara aggiudicate con frequenza agli stessi operatori o con pochi partecipanti	Uso improprio o distorto della discrezionalità Assenza di una procedura Scarsa conoscenza delle norme e mancanza di aggiornamento Pressioni esterne Fornitore abituale Condizioni individuali Difficoltà di turn over Condizione ambientale di monopolio di fatto Carenza controlli	MA	MA	MA	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing Svolgimento di attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro	<u>APPLICAZIONE PROCEDURE/REGOLAMENTI AZIENDALI:</u> A) PO.04.2016 -Rev.1 del 2018: Procedura interna di riferimento per approvvigionamenti ed acquisti di Forniture Lavori e Servizi; B) PO.01-2-3.2015 ed Allegati -Procedura interna di Riferimento per Progettazione, Sviluppo Commesse e Gestione della Manutenzione <u>SOTTOSCRIZIONE PATTI D'INTEGRITA' -AGGIORNAMENTO PROCEDURE/REGOLAMENTI AZIENDALI:</u> A) PO.04.2016 -Rev.2 :Procedura interna di riferimento per approvvigionamenti ed acquisti di Forniture Lavori e Servizi sopra soglia e sottosoglia; B) PO.01-2-3.2015 rev.1 ed Allegati -Procedura interna di Riferimento per Progettazione, Sviluppo Commesse e Gestione della Manutenzione <u>NUOVA ELABORAZIONE PO/RE AZIENDALI:</u> C)RE.08.2026 -Regolamento interno Responsabile Unico del Progetto:	REGOLAMENTAZIONE	in attuazione		continuativa	RUP - Commissione Giudicatrice o Seggio di Gara	A) Emissione DO 006 del 28/08/2018 per adozione della Procedura B) Emissione DO 009 del 2015 per adozione della Procedura -Pubblicazione sul sito istituzionale; -Previsione di forme di controllo in ordine all'esecuzione delle procedura/regolamento aziendali
									<u>PER CIASCUNA PO/RE</u> 1) definizione delle modifiche/contenuti e predisposizione di Bozza di RE/PO (Resp. ufficio competente); 2) condivisione bozza con i Responsabili apicali - predisposizione documento finale a seguito di condivisione (Resp. UAG); 3) Approvazione (AU) e Predisposizione di Disposizione Organizzativa per Adozione e distribuzione interna (Resp. UAG); 4) Pubblicazione sul sito istituzionale (RPCT)	REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE		A) 1° semestre 2026; B) 1° semestre 2026; C) 1° semestre 2026	A) Resp. UGC - B) DT; C)Resp. UAG	1) Bozza testo RE/PO; 2) Invio bozza preliminare attuti i Resp. e predisposizione documento finale (bozza condivisa); 3) Emissione Disposizione Organizzativa RE/PO; 4) presenza sul sito istituzionale alla sez. Amministrazione trasparente.
B7	Verifica dell'eventuale anomalia delle offerte - quesiti, chiarimenti da parte dei fornitori; Aggiudicazione e stipula contratto	RUP -Commissione Giudicatrice o Seggio di Gara	- Alterazione da parte del RUP del sub-procedimento di valutazione anomalia con rischio di aggiudicazione ad offerta viziata; - Mancato rispetto dei criteri di individuazione e di verifica delle offerte anormalmente basse, anche sotto il profilo procedurale; - Favoreggiamento di una determinata impresa mediante controllo meramente formale dei giustificativi prodotti dal concorrente per giustificare il ribasso offerto; - Mancanza di controlli/verifiche: omissione di alcune fasi di controllo o verifica al fine di ottenere per sé o per altri vantaggi; - Discrezionalità nelle valutazioni: effettuazione di stime non conformi o di scelte in modo arbitrario; - ritardo/incompletezza nella formulazione delle risposte alle richieste di chiaramento dei concorrenti al fine di favorire uno specifico. - Alterazione o omissione dei controlli al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti - Alterazione dei contenuti delle verifiche per pretermettere l'aggiudicatario e favorire gli operatori economici che seguono in graduatoria - Elusione delle norme sui contratti pubblici e sulla trasparenza al fine di evitare o ritardare la proposizione dei ricorsi da parte dei soggetti esclusi o non aggiudicatari - Uso improprio o distorto della discrezionalità nella redazione degli atti - Stipula del contratto prima o in assenza dell'acquisizione delle certificazione attestante il possesso dei requisiti - Immotivato ritardo nella formalizzazione o del contratto per indurre l'aggiudicatario a sciogliersi da ogni vincolo o recedere	Uso improprio o distorto della discrezionalità Assenza di una procedura Scarsa conoscenza delle norme e mancanza di aggiornamento Pressioni esterne Fornitore abituale Condizioni individuali Difficoltà di turn over Condizione ambientale di monopolio di fatto Carenza controlli	MB	MB	MB	Applicazione della normativa sui contratti pubblici e sulla trasparenza; A) Codice Etico Rev.04 del 2025 -APPLICAZIONE RIGOROSA DEI DOCUMENTI DI GARA - inalterabilità sistema di protocollazione dell'offerta; -Check list di controllo in sede di esame della documentazione amministrativa, dell'offerta tecnica e dell'offerta economica; sottoscritto; -Documentazione e verbalizzazione del procedimento di valutazione delle offerte anormalmente basse e di verifica di congruità delle offerte anomale; - Adozione di verbali motivati in ordine ad esclusioni ed anomalie dell'offerta - Presidio sulla verifica dei requisiti da parte del Responsabile prima della stipula dei contratti; -Presidio sulla tempistica per l'effettuazione delle comunicazioni conformemente a norma; -Inserimento nei contratti di clausole risolutive in caso di violazione del Patto di integrità -Verifica degli atti da parte dei Responsabili, doppia firma sugli atti autorizzatori Repertorio dei verbali al fine di garantirne l'inalterabilità	REGOLAMENTAZIONE STANDARD DI COMPORTAMENTO TRASPARENZA PATTI D'INTEGRITA'	in attuazione		continuativa	RUP - Commissione Giudicatrice o Seggio di Gara Resp UGC	A) Emissione con DO. n.01 del 06/02/2025 Utilizzo di procedure interamente telematiche; Verbale repertoriato; Monitoraggio su : -indicatore sul numero di procedure con un'unica offerta -indicatore sul numero di procedure andate deserte - indicatore sul numero di procedure annullate	
B8	Revoca del bando e/o reiterazione bando- Richiesta di revoca della determinazione di aggiudicazione - Richiesta di revoca dell'affidamento	RUP - UG -DT -Ufficio Tecnico	- Abuso di ricorso alla revoca; - Adozione di un provvedimento di revoca del bando strumentale all'annullamento di una gara, al fine di evitare l'aggiudicazione in favore di un soggetto diverso da quello atteso, ovvero al fine creare i presupposti per concedere un indennizzo all'aggiudicatario; - Reiterazione di bando a seguito di gara deserta con immotivate giustificazioni su variazioni tecniche e/o variazioni economiche; - Reiterazione bando senza giustificato motivo - A seguito di gara deserta-induzione alla reiterazione del bando e/o alla revisione del prezzo in aumento a causa della inesistente risposta di partecipazione alla gara da parte degli operatori nello specifico mercato. - Richiesta di revoca di un'aggiudicazione al fine di favorire (o sfavorire) determinati soggetti partecipanti allo stesso procedimento;	Uso improprio o distorto della discrezionalità Assenza di una procedura Scarsa conoscenza delle norme e mancanza di aggiornamento Pressioni esterne Fornitore abituale Condizioni individuali Difficoltà di turn over Condizione ambientale di monopolio di fatto Carenza controlli	MB	MB	MB	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing Svolgimento di attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro	<u>Applicazione della normativa sui contratti pubblici e sulla trasparenza;</u> -Predisposizione di Istruttoria tecnica con obbligo di esporre: motivazioni su variazioni tecniche e/o variazioni economiche e giustificazioni in generale dettagliate <u>Meccanismi di controllo su più livelli:</u> Duplice valutazione istruttoria: del tecnico proponente -compilatore e del Resp. Ufficio o Dirigente (firma congiunta)	DI CONTROLLO	in attuazione		misura attuata continuativamente e in occasione della predisposizione dell'istruttoria tecnica	RUP- Direzione tecnica -Resp. UG	- rapporto fra le PdD esaminate con duplice valutazione istruttoria e quelle complessivamente esaminate -Target: 100%
									<u>Partecipazione di più unità organizzative nel processo:</u> il Resp. UAG effettua un ulteriore controllo su tutti gli elementi obbligatori dell'istruttoria; se non inseriti attua le azioni correttive del caso con ufficio emittente <u>Predisposizione Determinazione a contrarre</u> e firma per approvazione dell'AU	CONTROLLO	in attuazione		misura attuata continuativamente e in occasione della predisposizione della Determinazione a contrarre	Resp. UAG - AU	- rapporto fra il n. di Determine firmate dall'AU per approvazione e n. di relative istruttorie tecniche pervenute - Target: 80%
									<u>Segregazione di compiti</u> tra la fase di proposizione/redazione delle istruttorie, dei documenti tecnici di riferimento e la fase di redazione della Determinazione e sua approvazione	CONTROLLO	in attuazione		continuativa	RUP- Direzione tecnica -Resp. UG Resp. UAG - AU	
B9	Redazione del cronoprogramma lavori- forniture- servizi	RUP -DT -Ufficio Tecnico	- Mancata redazione del cronoprogramma - Indicazione priorità non corrispondente alle esigenze del Piano delle Attività; - Errato od omesso controllo/monitoraggio delle scadenze contrattuali - Corruzione da parte dell'appaltatore affinché possa essere rimodulato il cronoprogramma in funzione dell'andamento reale della realizzazione dell'opera o dei servizi e/o forniture	Uso improprio o distorto della discrezionalità Assenza di una procedura Scarsa conoscenza delle norme e mancanza di aggiornamento Pressioni esterne Fornitore abituale Carenza controlli	MA	MA	MA	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	Programmazione come da Budget	REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE		II° semestre 2026	DT- UAF - UG - UAG	Budget approvato dalla Città Metropolitana di Naoli/Enti d'Ambito
									Utilizzo di software ERP	SEMPLIFICAZIONE	DA ATTUARE		I° semestre 2026	DT- UAF - UG - UAG	
									Programmazione economica e finanziaria dei contratti e loro esecuzione	REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE		II° semestre 2026	DT- UAF - UG - UAG	elaborato finale
B10	Varianti in corso di esecuzione del contratto lavori, forniture e servizi Modifica/Proroga di Contratto -	RUP - DT -Ufficio Tecnico	- A seguito di accordo con l'affidatario, viene certificata la necessità di varianti non necessarie e/o al di fuori delle ipotesi previste ex lege, ciò al fine di consentire all'Appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire illegittimi utili; - Favorire l'impresa nella esecuzione e/o contabilizzazione dei lavori extra non giustificati; - Mancanza di controlli/verifiche: omissione di alcune fasi di controllo o verifica al fine di ottenere vantaggi; - Discrezionalità nelle valutazioni: effettuazione di stime non conformi e/o scelte in modo arbitrario, sia in fase preventiva che consuntiva; - Proroga senza determinazione dell'AU; - Uso dell'autorizzazione di modifiche o varianti contrattuali per l'attribuzione, in via esclusiva, di vantaggi economici all'operatore economico aggiudicatario, in assenza di adeguata giustificazione tecnica o di circostanze oggettivamente imprevedibili.		MA	MA	MA	Applicazione della normativa sui contratti pubblici e sulla trasparenza; <u>APPLICAZIONE PROCEDURE/REGOLAMENTI AZIENDALI:</u> A) PO.04.2016 -Rev.1 del 2018: Procedura interna di riferimento per approvvigionamenti ed acquisti di Forniture Lavori e Servizi ; B) RE.01.2013 -Rev.2. del 2025 -Regolamento per acquisti sotto soglia comunitaria C) PO.01-2-3.2015 ed Allegati -Procedura interna di Riferimento per Progettazione, Sviluppo Commesse e Gestione della Manutenzione D) RE.16.2018 Regolamento Albo Fornitori della SAPNA S E) Flusso documentale per i pagamenti e Verifiche di conformità . F)-PO.06.2017-Procedura Interna Ufficio Amministrazione E Finanza-ciclo Attivo E Passivo	REGOLAMENTAZIONE	in attuazione		continuativa	A), B) ed D) Resp. UGC-RUP C) DT; E) e F) Resp UAF	A) Emissione DO 006 del 28/08/2018 B) Emissione DO 003 del 2025 C) Emissione DO 009 del 2015 D) Emissione DO 005 del 10/07/2018 E) Emissione Disposizioni di Servizio per adozione con Prot.n.1675/II.1 del 13/05/2013 e Prot.n. 883/II.1. del 15/03/2013; F) Emissione DO 007 del 2017 - Pubblicazione sul sito istituzionale; -verifica a campione della corretta applicazione della normativa -Previsione di forme di controllo in ordine all'esecuzione delle procedura/regolamento aziendali	

AREA B: CONTRATTI PUBBLICI																																	
Affidamento di servizi/ FORNITURE/ LAVORI - Esecuzione del contratto																																	
B11	Subappalto	RUP - DT - UG -Ufficio Tecnico	- Autorizzazione illegittima al subappalto; - Omissione controlli in sede di autorizzazione al subappalto con rischio che operino ditte subappaltatrici non qualificate o colluse; - scomposizione illegittima della quota lavori qualificando gli stessi come forniture al fine di aumentare la quantità di lavori in subappalto; - errata attribuzione in aumento della percentuale di subappalto autorizzata dalla Stazione Appaltante; - Mancaanza di controlli/verifiche: omissione di alcune fasi di controllo o verifica al fine di ottenere vantaggi.	Uso improprio o distorto della discrezionalità Assenza di una procedura Scarsa conoscenza delle norme e mancanza di aggiornamento	MA	MA	MA	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità	Whistleblowing Svolgimento di attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro	Utilizzo di software ERP	SEMPLIFICAZIONE	DA ATTUARE	I° semestre 2026	DT- UAF - UG - UAG																			
										B12	Esecuzione del Contratto - Rendicontazione finale e collaudo- Gestione del rapporto contrattuale Utilizzo PAD	RUP - DT -DL -Ufficio Tecnico- UAF	- Omissione di controlli in cantiere circa la correttezza degli adempimenti per la qualità e quantità del materiale impiegato in cantiere e la regolare contabilizzazione degli stati di avanzamento lavori; - Omissione dei controlli circa il corretto smaltimento del materiale di risulta e dei rifiuti prodotti dal cantiere ed altri adempimenti ambientali a vantaggio dell'impresa esecutrice o irregolarità compiute a vantaggio della Società stessa; - Rendicontazione e collaudo in maniera difforme dalla legge al fine di evitare che emergano anomalie verificatesi durante l'esecuzione del contratto; - Discrezionalità nei tempi di gestione dei procedimenti: si accelera o ritarda l'adozione del provvedimento finale favorendo o ostacolando interessi privati. - sospensioni del lavoro illegittime o non dovute o non necessarie - Concussione e Corruzione CON IL CONTRAENTE - Artificiosa Rinegoziazione del contratto e/o delle tariffe/prezzi contrattuali per trarre vantaggio personale - Accordo corruttivo con il fornitore per avvantaggiarlo rispetto a prestazioni non conformi - Mancata o insufficiente verifica dello stato di avanzamento dei lavori/prestazioni rispetto al cronoprogramma o alla tempistica prevista nel contratto al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto o nell'abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore - Strumentale utilizzo delle attività contrattualmente previste al fine di creare la necessità di una proroga contrattuale; - Alterazioni od omissioni delle attività di controllo al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della stazione appaltante attraverso l'effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari - Attribuzione degli incarichi di collaudo a soggetti compiacenti per ottenere il certificato di collaudo anche se in assenza dei requisiti; - rilascio del certificato di regolare esecuzione in cambio di vantaggi economici o mancata denuncia di vizi e difformità dell'opera. Emissione di certificati di regolare esecuzione relativo a prestazioni non effettivamente eseguite - Mancata gestione di fasi del ciclo vita del contratto attraverso la PAD, ad esempio, per la fase di esecuzione, modifiche contrattuali e Richiesta/autorizzazione di subappalto. - Mancato rispetto degli obblighi di pubblicità legale e trasparenza. Ad esempio, ritardo nell'invio dei dati o invio di dati carenti, incompleti o	MA	MA	MA	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing Svolgimento di attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro	„Applicazione della normativa sui contratti pubblici e sulla trasparenza; trasparenza dati degli appalti come da normativa, -verifica stato di avanzamento del DEC -verifica di conformità in corso di esecuzione -Controllo sull'applicazione delle penali; -Controllo sui presupposti e le condizioni - verifica di legge per procedere all'autorizzazione al subappalto -Verifica dei presupposti per l'autorizzazione di varianti contrattuali -Fatturazione elettronica -Acquisizione del DURC ai fini del pagamento; -verificadati sulla tracciabilità; -verifica per applicazione penali -Verifica procedure tecnici/amministrativi da parte dei Responsabili degli Uffici, doppia firma sugli atti autorizzatori -Trasmissione dei dati all'ANAC anche in corso di esecuzione contrattuale nei casi previsti dalla normativa di riferimento -Attente e circostanziate motivazioni in istruttoria -Meccanismi di controllo su più livelli: Duplice valutazione istruttoria: del tecnico proponente -compilatore e del Resp. Ufficio o Dirigente o RUP (firma congiunta) -Partecipazione di più unità organizzative nel processo: il Resp. UAF effettua un ulteriore controllo su tutti gli elementi e predispone il pagamento (COIN -DT-REC-RUP-UAF) -Controllo collegio revisori;	DI CONTROLLO TRASPARENZA STANDARD DI COMPORTAMENTO REGOLAMENTAZIONE	in attuazione	continuativa	DT-DL- Responsabili TMB- Responsabile siti e scariche UFFICIO TECNICO -RUP- Resp. UAF	rapporto fra le istruttorie tecniche esaminate con duplice valutazione istruttoria e quelle complessivamente esaminate -Target: 100%										
																		„specificazione formazione sulle competenze digitali e di eprocurement rivolta ai propri dipendenti che utilizzano le PAD a partire dal RUP e dai responsabili di fase;	FORMAZIONE	in attuazione	annualmente		Attestati formazione										
																		„una verifica a campione sulle operazioni svolte sulla piattaforma anche ai fini di una corretta trasmissione dei dati alla BDNCP „una verifica a campione sul contenuto dei link trasmessi alla BDNCP sia ai fini della pubblicità legale, mediante l'apposita piattaforma, sia ai fini di trasparenza nonché sulla corrispondenza con quanto riscontrato nella sezione "Amministrazione Trasparente". „Previsione di controlli a campione interni sulla numerosità e frequenza ripetuta di varianti, in relazione al medesimo contratto o alla ricorrenza delle medesime imprese.	DI CONTROLLO	DA ATTUARE	semestralmente	RPCT -DT- Resp UGC	Report										
																		B13	Applicazione di penali per inadempienze contrattuali	RUP - DEC - DSE - DT - UAF UG	- Strumentale omesso avvio del procedimento; - Omessa preventiva comunicazione di applicazione delle penali al fornitore; - Applicazione penali strumentale all'ottenimento di vantaggi personali; - Omessa sorveglianza delle attività contrattualmente dovute; - Omessa riserva sull'operato del fornitore in fase di contraddittorio contabile, mancata segnalazione al RUP; - Omisione volontaria delle inadempienze contrattuali che danno origine a penali.	Uso improprio o distorto della discrezionalità Assenza di una procedura	MB	MB	MB	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità	Applicazione della normativa di settore APPLICAZIONE PROCEDURE/REGOLAMENTI AZIENDALI: A) PO.01-2-3.2015 ed Allegati -Procedura interna di Riferimento per Progettazione, Sviluppo Commesse e Gestione della Manutenzione	REGOLAMENTAZIONE	in attuazione	continuativa	DT - RUP - DEC	Penali applicate	
																																B14	Gestione contabilità industriale- Liquidazione dei fornitori - Attestazioni
B15	Gestione Cespiti	Ufficio Tecnico - Contabilità Industriale	- Errata valutazione circa l'obsolescenza, la non riparabilità e dell'importo del valore del bene al fine di favorire un terzo; - errata valutazione/attribuzione dell'importo del valore del bene - Mancaanza dei registri e degli elenchi strumentale a favorire l'attribuzione di valorizzazioni discrezionali;	Uso improprio o distorto della discrezionalità Assenza di una procedura	MB	MB	MB	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	AGGIORNAMENTO PROCEDURE/REGOLAMENTI AZIENDALI: PO.01.02.03.2015- Rev.1 -Procedura interna di Riferimento per Progettazione, Sviluppo Commesse e Gestione della Manutenzione	REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE	PER CIASCUNA PO/RE 1) definizione delle modifiche/contenuti e predisposizione di Bozza di RE/PO (Resp. ufficio competente); 2) condivisione bozza con i Responsabili apicali - predisposizione documento finale a seguito di condivisione (Resp. UAG); 3) Approvazione (AU) e Predisposizione di Disposizione Organizzativa per Adozione e distribuzione interna (Resp. UAG); Pubblicazione sul sito istituzionale (RPCT)	I° semestre 2026	DT	1) Bozza testo RE/PO; 2) Invio bozza preliminare attuti i Resp. e predisposizione documento finale (bozza condivisa); 3) Emissione Disposizione Organizzativa RE/PO; 4) presenza sul sito istituzionale alla sez. Amministrazione trasparente.																		
AREA E: GESTIONE DELLE ENTRATE DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO																																	
Gestione delle entrate (attivo)- Gestione delle spese (passivo)	E1	Verifica dell' adempimento da parte dei Comuni relativo al pagamento della tariffa di smaltimento a seguito del contratto di servizio stipulato	AU - UAG - UAF	- Errato od omesso controllo/monitoraggio delle scadenze contrattuali; - Volontaria errata predisposizione di certificati di buona esecuzione fittizi - Discrezionale gestione delle fatture forniture - Discrezionale gestione delle Attestazioni per la liquidazione; - Omesso o ritardato procedimento di recupero crediti nei confronti dei Comuni morosi;	Uso improprio o distorto della discrezionalità Pressioni esterne Fornitore abituale Condizioni individuali Carenza controlli	B	B	B	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento Patti di integrità Whistleblowing	-Applicazione normativa di settore -APPLICAZIONE PROCEDURE-FORMAT AZIENDALI: PO.09.2016 -Rev.2 del 2022 -Procedura interna ufficio Affari Generali e controllo	REGOLAMENTAZIONE	in attuazione	continuativa	AU - UAG - UAF	Emissione DO 003 del 08/11/2022 per adozione; - Previsione di forme di controllo in ordine all'esecuzione delle procedura/regolamento aziendali																		
										E2	Erogazione dei pagamenti (sulla base della liquidazione dei fornitori)	UAF	- Anticipare ingiustificatamente il pagamento per specifici fornitori; - Omesso controllo DURC; - Omesso controllo Agenzia delle Entrate; - Elusione sulla tracciabilità del pagamento; - Esecuzione del pagamento in assenza di autorizzazioni e/o benessere tecnico	Uso improprio o distorto della discrezionalità Pressioni esterne Fornitore abituale Condizioni individuali Difficoltà di turn over Condizione ambientale di monopolio di fatto Carenza controlli	MB	MB	MB	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento Patti di integrità Whistleblowing	AGGIORNAMENTO PROCEDURA PO.09.2016 -Rev.3 -Procedura interna ufficio Affari Generali e controllo	REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE	I° semestre 2026	Resp. UAG	1) Bozza testo RE/PO; 2) Invio bozza preliminare attuti i Resp. e predisposizione documento finale (bozza condivisa); 3) Emissione Disposizione Organizzativa RE/PO; 4) presenza sul sito istituzionale alla sez. Amministrazione trasparente.									
																			E3	Fatture elettroniche e procedure amministrative di registrazione, integrazione e conservazione	UAF	- Alterazione del sistema informatico contabile; - Omessa, ritardata o volontaria errata registrazione; - Volontario inserimento di dati in fattura manipolati; - Modificazione o alterazione del registro fatture; - Mancato inserimento dei documenti a supporto della fattura in conservazione	Uso improprio o distorto della discrezionalità Scarsa conoscenza delle norme e mancanza di aggiornamento Pressioni esterne Fornitore abituale Condizioni individuali Difficoltà di turn over Condizione ambientale di monopolio di fatto Carenza controlli	MB	MB	MB	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento Patti di integrità Whistleblowing	APPLICAZIONE PROCEDURE-FORMAT AZIENDALI: A) Flusso documentale per i pagamenti e Verifiche di conformità . B) Nuovi format aziendali all'entrata in vigore del DLgs 18 Aprile 2016 n.50 " C)-PO.06.2017-Procedura Interna Ufficio Amministrazione E Finanza-ciclo Attivo E Passivo	REGOLAMENTAZIONE	in attuazione	continuativa	AU - UAF	A) Emissione Disposizioni di servizio per adozione con Prot.n.1675/II.1 del 13/05/2013 e Prot.n. 883/II.1. del 15/03/2013; B)Emissione DO 004 del 2016 per adozione; C) Emissione DO 004 del 2017 per adozione della procedura -Pubblicato sul sito istituzionale; -Previsione di forme di controllo in ordine all'esecuzione delle procedura/regolamento aziendali
																												E4	Bilancio	UAF	Alterazione del bilancio, modifica dei componenti del bilancio al fine di non far emergere spese ingiustificate, ammanchi, falsa comunicazione sociale.	MB	MB
	E5	Gestione conti correnti bancari - movimentazioni bancarie	UAF	- incompleta / inaccurata effettuazione delle riconciliazioni bancarie al fine di occultare un incasso - consenso alla esecuzione di movimentazioni bancarie non autorizzate/consentite - creazione di rendiconti alternativi con alterazione degli importi - Ritardi ingiustificati della esecuzione dei bonifici - Pagamenti eseguiti in assenza di contratto di acquisto - Omessa interlocuzione con gli Istituti di Credito - Scorretta e/o discrezionale gestione e/o tenuta della piccola cassa	Uso improprio o distorto della discrezionalità Scarsa conoscenza delle norme e mancanza di aggiornamento Pressioni esterne Fornitore abituale Condizioni individuali Difficoltà di turn over Condizione ambientale di monopolio di fatto Carenza controlli	MB	MB	MB	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento Patti di integrità Whistleblowing																								

AREA I: AFFARI GENERALI, ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO																								
AREA I: AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO	11	Conferimento incarichi di rappresentanza e difesa in giudizio - Transazioni a chiusura del contenzioso pendente e per Recupero del credito - Gestione del contenzioso amministrativo, giuslavoristico, civile - Conciliazione extragiudiziaria di controversie - Gestione determinazioni AU per incarichi legali	AU - UAG	- Disparità nella gestione dei contenziosi della stessa tipologia; - Volontario mancato rispetto dei termini per il deposito della difesa; - Scorretta gestione incarichi agli avvocati conferiti dall'AU; - omesso controllo e scorretta gestione sull'albo professionisti; - nella scelta dei legali utilizzo dell'istituto dell'affidamento diretto, senza tener conto del valore della sommatoria annuale dei contratti stipulati con ciascun legale - Condizionamenti nelle decisioni assunte all'esito delle procedure di accordo bonario, derivabili dalla presenza della parte privata all'interno della Commissione - Omesso controllo e scorretta gestione delle Consulenze Tecniche di Parte, falsa dichiarazione - Falsa informazione nel contenzioso al fine di favorire soggetti esterni all'azienda - Omessa o volontaria ritardata richiesta dell'ottemperanza al disposto di sentenza; - Ritardo nell'azione di recupero del credito.	Uso improprio o distorto della discrezionalità -assenza procedura -fattori individuali pressioni esterne carenza di controllo	MB	MB	MB	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	APPLICAZIONE PROCEDURE/REGOLAM. AZIENDALI: A) RE.07.2016 rev.6 del 2022:Affidamento incarichi di collaborazione esterna; B) PO.09.2016 -Rev.2 del 2022 -Procedura interna ufficio Affari Generali e controllo -APPLICAZIONE : C) Modello di Organizzazione e Gestione ex Dlgs 231/2001 in Rev.5 del 2025 D)Codice Etico aziendale Rev.04 del 2025 E) Diffusione D.P.R. n. 62/2013 così come modificato dal DPR 81/2023 in sede di conferimento dell'incarico sottoscrizione modello di dichiarazione per incarico di rappresentanza in giudizio Mod-4: "SVOLGIMENTO DI ALTRI INCARICHI/ATTIVITA' PROFESSIONALI ASSENZA CONFLITTO D'INTERESSI" _Richiesta sottoscrizione dichiarazioni Mod-5 Patto d'Integrità	REGOLAMENTAZIONE TRASPARENZA STANDARD DI COMPORTAMENTO	in attuazione		continuativa	A9 e B) Resp. UAG; C) e D) AU - OdV Resp UAG	A)Emissione con DO03 del 08/11/2022 per adozione del Regolamento B) emissione con DO 003 del 08/11/2022; C) e D) Emissione con DO. n.01 del 06/02/2025 E) Comunicazioni: prot.n. 001959 del 20.02.2025. -Previsione di forme di controllo in ordine all'esecuzione delle procedura/regolamento aziendali								
										TRASPARENZA DISCIPLINA DEL CONFLITTO D'INTERESSI	in attuazione		continuativa	Resp UAG	Dichiarazioni Mod-4-2021 sottoscritt;a 100% Dichiarazioni Mod-7-2021 sottoscritt;a 100%									
										REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE	PER CIASCUNA PO/RE 1) definizione delle modifiche/contenuti e predisposizione di Bozza di RE/PO (Resp. ufficio competente); 2) condivisione bozza con i Responsabili apicali - predisposizione documento finale a seguito di condivisione (Resp. UAG); 3) Approvazione (AU) e Predisposizione di Disposizione Organizzativa per Adozione e distribuzione interna (Resp. UAG); 4) Pubblicazione sul sito istituzionale (RPCT)	A) 1° semestre 2026; B) 1° semestre 2026	A) e B) Resp UAG	1) Bozza testo RE/PO; 2) Invio bozza preliminare atutti i Resp. e predisposizione documento finale (bozza condivisa); 3) Emissione Disposizione Organizzativa RE/PO; 4) presenza sul sito istituzionale alla sez. Amministrazione trasparente.									
	AREA I: ICT -Sistemi informatici- gestioni rete e delle dotazioni informatiche-archivio - risorse strumentali	12	Gestione delle infrastrutture tecnologiche e asset ICT e della Rete IT Aziendale - Conformità Normativa NIS 2	UAG - DPO	- Sovradimensionamento del fabbisogno tecnologico in termini di quantità e caratteristiche delle dotazioni di pc e relative periferiche al fine di favorire uno o più dealer/fornitori. - Dismissione illegittima dei beni obsoleti al fine di ottenimento tornaconto personale. - Discrezionalità nella gestione dei dispositivi telefonici, portatili e telefonia mobile. - Utilizzo per scopi personali delle dotazioni ICT aziendali hardware e - Discrezionalità nella distribuzione dell'utilizzo della rete. - Omesso controllo delle protezioni di sicurezza. - Mancata verifica operativa della sicurezza (SOC, Security Operation Center- Firewall). - Discrezionalità nell'accesso a informazioni e ai servizi di rete, uso dei servizi di rete per scopi diversi da quelli aziendali. - Esecuzione amministrazione della Rete Aziendale a scopo personale. - mancata applicazione delle direttive del DPO in materia di trattamento	Uso improprio o distorto della discrezionalità -assenza procedura -fattori individuali pressioni esterne carenza di controllo	B	B	B	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	-Applicazione della Normativa di settore -APPLICAZIONE PROCEDURE/REGOLAM. AZIENDALI: A) PO.11.2016 rev.1 del 2023: Procedura per il trattamento dei dati personali e sicurezza informatica B) PO.07.2014 -Rev.2 del 2022: Procedura -Gestione protocollo e segreteria -Distribuzione interna -APPLICAZIONE : C) Modello di Organizzazione e Gestione ex Dlgs 231/2001 in Rev.4 del 2023 D)Codice Etico aziendale Rev.03 del 2023 E) Diffusione D.P.R. n. 62/2013 così come modificato dal DPR 81/2023	REGOLAMENTAZIONE STANDARD DI COMPORTAMENTO	in attuazione		continuativa	A) Resp UAG - Resp. UAP - Resp. UAF - UGC - Resp. TMB - Resp. Siti - Resp. Discariche - Direzione Tecnica - OdV; B) Resp UAG- Seg. Tecnica - TMB, C) - D) e E) Resp. UAG -OdV AU	A)Emissione con DO 002 del 01/06/2023 B)Emissione con DO 003 del 208/11/2022 ; C) Emissione con DO. n.01 del 25/05/2023 D) Emissione con DO. n.01 del 25/05/2023 E) Comunicazioni: prot.n. 001959 del 20.02.2025. Pubblicazione della documentazione sul sito istituzionale; -verifica a campione della corretta applicazione della normativa -Previsione di forme di controllo in ordine all'esecuzione delle procedura/regolamento aziendali							
																		13	Gestione operativa del rapporto contrattuale con il fornitore di Servizi Fonia e/o Dati	UAG - DPO	- Sfruttamento della posizione privilegiata del rapporto di service aziendale per tornaconto personale/utilità personali - Impropria attribuzione/gestione credenziali accesso utenti rete/servizi - Discrezionale attribuzione/gestione credenziali accesso amministratori sistema al fine di ottenere informazioni riservate - Discrezionale monitoraggio profili - Errate operazioni di back-up al fine di eliminare informazioni - Prestazioni di assistenza all'utenza interna/Help Desk mirate all'ottenimento di vantaggi personali - mancata applicazione delle direttive del DPO in materia di trattamento del dato	B	B	B
		14	Patrimonio informatico e risorse strumentali - Gestione ed utilizzo di sistemi informatici e telematici	Tutte le Aree Aziendali - DPO	- Utilizzo improprio e/o indebito del bene strumentale per scopi personali; - Sottrazione del bene allo scopo di evitare l'accesso ad informazioni; - Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico - Detenzione e/o diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici - Mancato / insufficiente controllo sugli accessi al sistema da parte degli amministratori di sistema - Omessa verifica di corretto utilizzo del bene		A	MB	MA															
		Affari Generali		16	Determinazioni dell'Amministratore Unico		AU - UAG - UL - RUP	- Omessa trascrizione per eludere l'obbligo di pubblicità - Falsa trascrizione, alterazione del testo firmato per creare vantaggio a terzi - Volontaria omessa pubblicazione - Omesso inserimento a n° di repertorio/archivio	Uso improprio o distorto della discrezionalità -fattori individuali pressioni esterne carenza di controllo									B	B	B	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	_APPLICAZIONE PROCEDURE/REGOLAM. AZIENDALI: A) PO.09.2016 -Rev.2 del 2022 -Procedura interna ufficio Affari Generali e controllo B) RE.12.2017 rev 01 del 2018 regolamento per l'emissione delle procedure aziendali _Trascrizione a libro vidimato da notaio delle determinazioni _Repertorio delle determinazioni; _Repertorio delle disposizioni organizzative	REGOLAMENTAZIONE TRASPARENZA	in attuazione
	17			Gestione Disposizioni Organizzative	Tutte le Aree Aziendali	- Disposizione Organizzativa falsa o non coerente con i processi aziendali, difforme dai regolamenti e/o dai requisiti richiesti del Modello di Organizzazione e Gestione - Disposizioni non rispettose del Codice Etico o in contrapposizione ad esso - Rappresentazione di falsa procedura strumentale all'identificazione di processi inesistenti - Falsa o errata identificazione dei processi - Distorta identificazione dei processi al fine di favorire / sfavorire l'attività di controllo - Regolamento contenente discrezionalità rispetto a quanto stabilito dal Modello di Organizzazione e Gestione. - Regolamento e/o procedura difforme dai parametri fissati dal Modello diOrganizzazione e Gestione																		
	18			Gestione Procedure operative e Regolamenti aziendali	Tutte le Aree Aziendali	- Falsa procedura strumentale all'identificazione di processi inesistenti - Falsa o errata identificazione dei processi - Distorta identificazione dei processi al fine di favorire / sfavorire l'attività di controllo - Regolamento contenente discrezionalità rispetto a quanto stabilito dal Modello di Organizzazione e Gestione. - Regolamento e/o procedura difforme dai parametri fissati dal Modello diOrganizzazione e Gestione	B	B		B														
Protocollo e Gestione Documentale -				19	Protocollo -Gestione Documentale	AU/ UAG - SG - DPO	- Induzione indebita a dare/promettere utilità in cambio di diffusione di notizie riservate - Omessa registrazione di atti in ingresso (1) - Omessa registrazione di atti in uscita(1) - Tardiva emissione e/o trasmissione di atti per favorire terzi - Tardiva registrazione di atti al fine dell'ottenimento di favori (1)Titolario- Fascicoli Informatici-Archiviazione documenti- Conservazione Documenti-Annullamento- Sigla Copie conformi - omessa trasmissione della conservazione sostitutiva	Uso improprio o distorto della discrezionalità -assenza -fattori individuali pressioni esterne carenza di controllo		MB	B	B	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	-Applicazione della Normativa di settore - APPLICAZIONE PROCEDURE/REGOLAM. AZIENDALI: A) PO.07.2014 -Rev.2 del 2022: Procedura -Gestione protocollo e segreteria -Distribuzione interna	REGOLAMENTAZIONE	in attuazione								
		AGGIORNAMENTO PROCEDURE/REGOLAMENTI AZIENDALI: A) PO.07.2014 -Rev.3 : Procedura -Gestione protocollo e segreteria -Distribuzione interna	REGOLAMENTAZIONE						DA ATTUARE					PER CIASCUNA PO/RE 1) definizione delle modifiche/contenuti e predisposizione di Bozza di RE/PO (Resp. ufficio competente); 2) condivisione bozza con i Responsabili apicali - predisposizione documento finale a seguito di condivisione (Resp. UAG); 3) Approvazione (AU) e Predisposizione di Disposizione Organizzativa per Adozione e distribuzione interna (Resp. UAG); 4) Pubblicazione sul sito istituzionale (RPCT)	A) II° semestre 2026	Resp UAG	1) Bozza testo RE/PO; 2) Invio bozza preliminare atutti i Resp. e predisposizione documento finale (bozza condivisa); 3) Emissione Disposizione Organizzativa RE/PO; 4) presenza sul sito istituzionale alla sez. Amministrazione trasparente.							

AREA I:		AREA L: AREA TECNICO OPERATIVA														
Accesso agli atti ex L. 241/1990 e Accesso Civico Generalizzato		Erogazione del Servizio														
I10	Ricezione dell'istanza di accesso - Istruttoria- Risposta all'istanza di accesso documentale -Rilascio copie documentali	AU/RPCT	Induzione indebita a dare/promettere utilità in cambio di diffusione di notizie riservate	Uso improprio o distorto della discrezionalità -fattori individuali pressioni esterne carenza di controllo	MB	MB	MB	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	APPLICAZIONE PROCEDURE/REGOLAM. AZIENDALI: _RE.22.2021 Regolamentazione per l'accesso agli atti	REGOLAMENTAZIONE	in attuazione		continuativa	RPCT	A)Emissione con DO 003 del08/10/2021 per adozione - -Previsione di forme di controllo in ordine all'esecuzione delle procedura/regolamento aziendali	
L1	Gestione del rifiuto in ingresso verifica/Accettazione o respingimento -utilizzo RENTRI	DT - Ufficio Flussi - Addetti Pesa STIR/TMB	- Favorire dietro corrisponsione di denaro o altre utilità/vantaggi personali la priorità di ingresso rispetto ad un altro - Manipolazione dato informatico (acquisizione peso) al fine di trarre vantaggi personali; - Mancata o errata pesatura in ingresso e/o alterazione delle quantità; - Attribuzione volontaria di falso codice EER; - Omessa/incompleta registrazione dello scarico del rifiuto al fine di occultare un traffico illecito di rifiuti; - Introduzione di rifiuto non regolare e in volontaria assenza di controllo - Introduzione di rifiuto non corrispondente ai codici autorizzativi in ingresso - conferimento/accoglimento/trattamento abusivo di rifiuto	Uso improprio o distorto della discrezionalità assenza procedura -fattori individuali pressioni esterne carenza di controllo	MA	MA	MA	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	-Applicazione della Normativa di settore - APPLICAZIONE PROCEDURE/REGOLAM. AZIENDALI: A) PO.14.2014 -Rev.1 del 2021: Procedura -Controllo automezzi di trasporto RSU in ingresso dagli impianti TMB B) PO.16.2018: Procedura Operativa Rilevamento sorgenti Radioattive nel Rifiuto in uscita Impianti TMB - COMPILAZIONE DI REGISTRI DI CARICO SCARICO e dei FIR	REGOLAMENTAZIONE CONTROLLO	in attuazione		continuativa	A) e B) Resp. TMB- DT	A)Emissione con DO02 del 08/10/2021 B) Emissione con DO 005 del 10/07/2018 - Pubblicate sul sito istituzionale; - verifica a campione della corretta applicazione della normativa -Previsione di forme di controllo in ordine all'esecuzione delle procedura/regolamento aziendali	
	L2	Gestione del rifiuto in uscita dagli impianti TMB- Gestione del refluio in uscita da impianti TMB, Siti e Discariche	DT - Responsabili d'Impianto - personale addetto presso impianto	- Mancata o errata pesatura in uscita con alterazione delle quantità; - mancata verifica rifiuto pesato a destino; - attribuzione volontaria di codice errato; - conferimento a trasportatori/smaltitori non autorizzati al fine di determinat un vantaggio economico per gli stessi - omessa/incompleta registrazione dello scarico del rifiuto al fine di occultare un traffico illecito di rifiuti; - mancate verifiche ispettive presso fornitori di beni o servizi. - Falso carico o mancanza di carico di refluio per l'ottenimento di vantaggi economici personali. - falsa determinazione delle quantità in uscita dei reflui e/o dei solidi a	Uso improprio o distorto della discrezionalità assenza procedura -fattori individuali pressioni esterne carenza di controllo	MA	MA	MA	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	AGGIORNAMENTO PROCEDURE/REGOLAMENTI AZIENDALI: A) PO.14.2014 -Rev.2: Procedura -Controllo automezzi di trasporto RSU in ingresso dagli impianti TMB	REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE	PER CIASCUNA PO/RE 1) definizione delle modifiche/contenuti e predisposizione di Bozza di RE/PO (Resp. ufficio competente); 2) condivisione bozza con i Responsabili apicali - predisposizione documento finale a seguito di condivisione (Resp. UAG); 3) Approvazione (AU) e Predisposizione di Disposizione Organizzativa per Adozione e distribuzione interna (Resp. UAG); 4) Pubblicazione sul sito istituzionale (RPCT)	A) I° semestre 2026	DT - Resp. TMB	1) Bozza testo RE/PO; 2) Invio bozza preliminare atutti i Resp. e predisposizione documento finale (bozza condivisa); 3) Emissione Disposizione Organizzativa RE/PO; 4) presenza sul sito istituzionale alla sez. Amministrazione trasparente.
	L3	Attività di trasporto (in proprio) a corto raggio dei rifiuti provenienti da TMB	DT - Responsabili d'Impianto - personale addetto presso impianto	- Incremento abusivo delle quantità trasportate a scopo di lucro personale o di più persone - Trasporto abusivo di tipologie di rifiuto non autorizzate e/o non provenienti da TMB a scopo di lucro personale o di più persone	Uso improprio o distorto della discrezionalità assenza procedura -fattori individuali pressioni esterne carenza di controllo	MA	MA	MA	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	NUOVA ELABORAZIONE PO/RE AZIENDALI: PO.15.2026 Procedura -Trasporto a corto raggio rifiuti in proprio	REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE		II° semestre 2026	Resp. TMB- DT	
	L4	Attività di coordinamento della progettazione, di qualsiasi livello, sviluppata/seguita da terzi - Attività eseguita da personale dipendente in ruolo di DL,DEC, RUP,CSE, per conto di soggetti terzi - Acquisizione di forniture e servizi per conto di soggetti terzi	DT - ufficio tecnico	- Definizione strumentale dell'oggetto/valorizzazione dell'opera al fine di ottenere vantaggio personale o a favore di operatore economico terzo (ad es. preventivo di spesa indebitamente/strumentalmente accresciuto in valore) - Accordi tra personale dipendente in funzione del ruolo ricoperto e operatore economico terzo al fine di conseguire vantaggi economici; - Esecuzione degli incarichi in violazione della normativa ex art 53 comma 2 del Dlgs 165/2001 (mancata autorizzazione, mancato regolamento, etc.) - Definizione strumentale dei contenuti al fine di ottener vantaggi da operatori economici o produrre vantaggi ad operatori economici - Acquisizioni di beni, servizi forniture strumentalmente definite per	Uso improprio o distorto della discrezionalità assenza procedura -fattori individuali pressioni esterne carenza di controllo	MA	MA	MA	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	NUOVA ELABORAZIONE PO/RE AZIENDALI: A) RE.18.2026-Regolamento per l'affidamento incarichi esterni a dipendenti B) RE.23.2026 Regolamento per il coordinamento delle attività di ingegneria, direzione lavori e direzione dell'esecuzione AGGIORNAMENTO PROCEDURE/REGOLAMENTI AZIENDALI: C) PO.01.02.03.2015- Rev.1: Procedura -Riferimento per Progettazione, Gestione Commesse, Manutenzione, Analisi e Monitoraggio ambientale.	REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE	PER CIASCUNA PO/RE 1) definizione delle modifiche/contenuti e predisposizione di Bozza di RE/PO (Resp. ufficio competente); 2) condivisione bozza con i Responsabili apicali - predisposizione documento finale a seguito di condivisione (Resp. UAG); 3) Approvazione (AU) e Predisposizione di Disposizione Organizzativa per Adozione e distribuzione interna (Resp. UAG); 4) Pubblicazione sul sito istituzionale (RPCT)	A) II° semestre 2026 B) I° semestre 2026 C) I° semestre 2026	A) UAG- UAP; B) e C) DT	1) Bozza testo RE/PO; 2) Invio bozza preliminare atutti i Resp. e predisposizione documento finale (bozza condivisa); 3) Emissione Disposizione Organizzativa RE/PO; 4) presenza sul sito istituzionale alla sez. Amministrazione trasparente.
	L5	Attività di coordinamento e gestione delle iniziative connesse all'utilizzo di fondi PNRR, da finanziamento fondi strutturali, finanziamenti 4.0 , finanziamenti R&S e regionali	AU - DT - UAF - UAP - UAG	- Definizione strumentale dell'oggetto/valorizzazione dell'opera al fine di ottenere vantaggio personale o a favore di operatore economico terzo (ad es. preventivo di spesa indebitamente/strumentalmente accresciuto in valore) - Definizione strumentale dei contenuti al fine di attuare vantaggi da operatori economici o a favore di operatori economici	Uso improprio o distorto della discrezionalità assenza procedura -fattori individuali pressioni esterne carenza di controllo	MA	MA	MA	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	NUOVA ELABORAZIONE PO/RE AZIENDALI: RE.24.2026 Regolamento per la gestione delle iniziative connesse all'utilizzo di fondi PNRR e accesso a finanziamenti	REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE		II° semestre 2026	AU - DT - Resp. UAF - Resp. UAP - Resp. UAG	
	L6	Attività di partnership con società specializzate e/o Istituzioni universitarie per la sperimentazione di processi innovativi	AU - DT - UAF - UAP - UAG	- Falsa indicazione dell'innovazione della sperimentazione - Accordi con società specializzate / operatori economici al fine di proporre iniziative inefficaci o false o strumentali all'ottenimento di fondi economici	Uso improprio o distorto della discrezionalità assenza procedura -fattori individuali pressioni esterne carenza di controllo	MA	MA	MA	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	NUOVA ELABORAZIONE PO/RE AZIENDALI: RE.25.2026 Regolamento per la sperimentazione di processi innovativi	REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE		II° semestre 2026	AU - DT - Resp. UAF - Resp. UAP - Resp. UAG	
L7	Gestione operativa del trattamento del rifiuto conferito presso gli impianti TMB. Trattamento del rifiuto conferito presso impianto di compostaggio. Gestione operativa dei Siti di stoccaggio e delle Discariche ed attività connesse. Gestione del trattamento del rifiuto ai fini della produzione di CSS	DT - Resp. TMB - Resp. Siti - Resp. Discariche - operai	- conferimento/accoglimento/trattamento abusivo di rifiuto - Strumentale blocco dei processi industriali interni - indebito processo di trattamento in elusione della normativa ambientale - falso processo di trattamento - processo attuato non conforme alle previsioni AIA - occultamento di compromissione della matrice ambientale - falsa certificazione del processo attuato - falsa attribuzione dei codici EER - falso avvio allo smaltimento di reflui allo scopo di creare vantaggio personale e/o dell'operatore economico	Uso improprio o distorto della discrezionalità assenza procedura -fattori individuali pressioni esterne carenza di controllo	MA	MA	MA	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	_applicazione della normativa di settore _applicazione AIA _utilizzo RENTRI APPLICAZIONE PROCEDURE/REGOLAM. AZIENDALI: A) PO.01-2-3.2015 ed Allegati -Procedura interna di Riferimento per Progettazione, Sviluppo Commesse e Gestione della Manutenzione	REGOLAMENTAZIONE e CONTROLLO	in attuazione		continuativa	DT -Resp TMB - Resp siti e - Resp. discariche	C) Emissione DO 009 del 2015	
									NUOVA ELABORAZIONE PO/RE AZIENDALI: A) PO.12.2026: Procedura del Processo di lavorazione interno Impianti TMB- Compostaggio e gestione Siti-Discariche. Gestione interna e processo interni AGGIORNAMENTO PROCEDURE/REGOLAMENTI AZIENDALI: B) PO.01.02.03.2015- Rev.1 : Procedura -Riferimento per Progettazione, Gestione Commesse, Manutenzione, Analisi e Monitoraggio ambientale.	REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE	PER CIASCUNA PO/RE 1) definizione delle modifiche/contenuti e predisposizione di Bozza di RE/PO (Resp. ufficio competente); 2) condivisione bozza con i Responsabili apicali - predisposizione documento finale a seguito di condivisione (Resp. UAG); 3) Approvazione (AU) e Predisposizione di Disposizione Organizzativa per Adozione e distribuzione interna (Resp. UAG); 4) Pubblicazione sul sito istituzionale (RPCT)	I° semestre 2026;	DT	1) Bozza testo RE/PO; 2) Invio bozza preliminare atutti i Resp. e predisposizione documento finale (bozza condivisa); 3) Emissione Disposizione Organizzativa RE/PO; 4) presenza sul sito istituzionale alla sez. Amministrazione trasparente.	
	L8	Utilizzo carte carburante per rifornimenti esterni - Utilizzo dei serbatoi di stoccaggio carburante presso TMB, Siti e Discariche	Tutti i dipendenti che effettuano rifornimenti esterni tramite card e/o tramite serbatoi di stoccaggio	- Falsificazione registrazione rifornimenti al fine di trarre indebito guadagno; - Accordi con gestori di stazioni di rifornimento al fine di trarre vantaggi personali e/o economici; - Concussione del fornitore di carburante per scopi personali; - Mancata tenuta e/o aggiornamento dei registri di carico e scarico del carburante; - Mancata annotazione sul libretto degli autoveicoli in dotazione del chilometraggio e/o dei rifornimenti effettuati; - Sottrazione e/o Utilizzo del carburante per scopi personali o non di ufficio;	Uso improprio o distorto della discrezionalità assenza procedura -fattori individuali pressioni esterne carenza di controllo	MA	MA	MA	Trasparenza -Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	APPLICAZIONE PROCEDURE/REGOLAM. AZIENDALI: Regolamento: A)RE.03.2014-Rev.1 del 2019 Regolamento -Uso autoveicoli e mezzi d'opera aziendali -APPLICAZIONE C) Modello di Organizzazione e Gestione ex Dlgs 231/2001 in Rev.4 del 2023 D)Codice Etico aziendale Rev.03 del 2023 E) Diffusione D.P.R. n. 62/2013 così come modificato dal DPR 81/2023	REGOLAMENTAZIONE DI CONTROLLO	in attuazione		continuativa	A)Tutte le aree aziendali; C) D) e E) AU -Odv Resp UAG	A) Emissione con DO 004 del 30/05/2019 C) e D) Emissione con DO. n.01 del 25/05/2023 E) Comunicazioni: prot.n. 001959 del 20.02.2025. verifica a campione della corretta applicazione della normativa -Previsione di forme di controllo in ordine all'esecuzione delle procedura/regolamento aziendali
									AGGIORNAMENTO PROCEDURE/REGOLAMENTI AZIENDALI: A)RE.03.2014-Rev.2 Regolamento -Uso autoveicoli e mezzi d'opera	REGOLAMENTAZIONE STANDARD DI COMPORTAMENTO	DA ATTUARE	PER CIASCUNA PO/RE 1) definizione delle modifiche/contenuti e predisposizione di Bozza di RE/PO (Resp. ufficio competente); 2) condivisione bozza con i Responsabili apicali - predisposizione documento finale a seguito di condivisione (Resp. UAG); 3) Approvazione (AU) e Predisposizione di Disposizione Organizzativa per Adozione e distribuzione interna (Resp. UAG); 4) Pubblicazione sul sito istituzionale (RPCT)	A) I° semestre 2026	A) Resp UAG	1) Bozza testo RE/PO; 2) Invio bozza preliminare atutti i Resp. e predisposizione documento finale (bozza condivisa); 3) Emissione Disposizione Organizzativa RE/PO; 4) presenza sul sito istituzionale alla sez. Amministrazione trasparente.	

AREA L: AREA TECNICO OPERATIVA																
Gestione Operativa																
Gestione della logistica e delle infrastrutture di Sede	L9	Monitoraggio ambientale	DT/Ufficio Tecnico/TMB/Siti di stoccaggio e Discariche	- Corruzione per falsa caratterizzazione del rifiuto - Falsificazione dei rilievi e delle analisi al fine di trarre vantaggio personale - Falso in atti d'ufficio: trascrizione e/o inserimento di dati non corrispondenti alla verità al fine di rientrare nei limiti di norma in accordo con l'esecutore della prova - Programmazione discrezionale al fine di favorire uno o più fornitori del servizio - Programmazione discrezionale al fine di trarre vantaggio personale, omessa verifica e controllo - Omessa/Falsa trasmissione dei dati ambientali rilevati agli Enti competenti	Uso improprio o distorto della discrezionalità assenza procedura -fattori individuali pressioni esterne carenza di controllo	MA	MA	MA	Trasparenza - Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	- Applicazione della Normativa di settore (dlgs 52/2016 e Dlgs 36/2003) - APPLICAZIONE PROCEDURE/REGOLAM. AZIENDALI: A) PO.01-2-3.2015 ed Allegati -Procedura interna di Riferimento per Progettazione, Sviluppo Commesse e Gestione della Manutenzione;	REGOLAMENTAZIONE	in attuazione		continuativa	DT	A) Emissione con DO 009 del 2015 per adozione della procedura; -verifica a campione della corretta applicazione della normativa -Previsione di forme di controllo in ordine all'esecuzione delle procedura/regolamento aziendali
	L10	Gestione interventi di manutenzione straordinaria	Tutte le Aree Aziendali/impianti TMB /Siti e Discariche	- Omessa o incompleta verifica al fine di favorire un fornitore - Accettazione di regali o offerte in denaro in cambio di omessa verifica - Discrezionalità nella scelta dei fornitori del servizio per trarre vantaggio economico personale - induzione a favorire specifici fornitori - sabotaggio dell'impianto al fine di favorire uno o più fornitori; - vantaggi economici a seguito di interventi manutentivi fittizi o inesistenti o sproporzionati; - Falsa contabilità/attestazione a fronte di interventi manutentivi non eseguiti o sproporzionati rispetto alla esigenza emergenziale - falso guasto al fine di ottenere vantaggi personali	Uso improprio o distorto della discrezionalità assenza procedura -fattori individuali pressioni esterne carenza di controllo	MA	MA	MA	Trasparenza - Formazione - Codice di comportamento - Patti di integrità Whistleblowing	- Applicazione della Normativa di settore - APPLICAZIONE PROCEDURE/REGOLAM. AZIENDALI: A) PO.01-2-3.2015 ed Allegati -Procedura interna di Riferimento per Progettazione, Sviluppo Commesse e Gestione della Manutenzione; B) RE.01.2013 -Rev.2. del 2025 -Regolamento per acquisti sotto soglia comunitaria C) PO.04.2016 -Rev.1 del 2018: Procedura interna di riferimento per approvvigionamenti ed acquisti di Forniture Lavori e Servizi sovrasoglia D) RE.03.2014-Rev.1 del 2019 Regolamento - Uso autoveicoli e mezzi d'opera sottosoglia - APPLICAZIONE: E) Modello di Organizzazione e Gestione ex Dlgs 231/2001 in Rev.4 del 2023 F)Codice Etico aziendale Rev.03 del 2023 G) Diffusione D.P.R. n. 62/2013 così come modificato dal DPR 81/2023	REGOLAMENTAZIONE DI CONTROLLO STANDARD DI COMPORTAMENTO	in attuazione		continuativa	A) DT; B) UGC-RUP;C) UGC-RUP-UAG; C) e D) AU -OdV Resp UAG	A) Emissione con DO 009 del 10/11/2015 per adozione della procedura B) Emissione con DO DO 003 del 2025 per adozione della procedura C) Emissione DO 006 del 28/08/2018 D) Emissione con DO 004 del 30/05/2019 E) e F) Emissione con DO. n.01 del 25/05/2023 G) Comunicazioni: prot.n. 001959 del 20.02.2025.
	L11	Gestione patrimonio, manutenzione dei beni mobili e immobili e tenuta inventario - Interventi manutentivi Impianti e Immobili - Verifiche impianti e immobili	Tutte le Aree Aziendali/impianti STIR /Siti e Discariche	- Peculato, uso del bene facente parte del patrimonio per scopi personali - Omessa o incompleta verifica al fine di favorire un fornitore - Accettazione di regali o offerte in denaro in cambio di omessa verifica - induzione a manipolare collaudi su lavori al fine di favorire uno o più fornitori - discrezionalità nella scelta dei fornitori del servizio per trarre vantaggio personale - induzione a favorire specifici fornitori di manutenzione immobili e impianti - sabotaggio dell'impianto al fine di favorire uno o più fornitori; - vantaggi economici a seguito di interventi manutentivi fittizi o inesistenti o sproporzionati; - Falsa contabilità/attestazione a fronte di interventi manutentivi non eseguiti		MB	MB	MB		PREDISPOSIZIONE NUOVE PROCEDURE/REGOLAMENTI AZIENDALI: A) RE.08.2026 -Regolamento interno Responsabile Unico del Progetto; AGGIORNAMENTO PROCEDURE/REGOLAMENTI AZIENDALI: B) PO.01.02.03.2015- Rev.1: Procedura -Riferimento per Progettazione, Gestione Commesse, Manutenzione, Analisi e Monitoraggio ambientale. C) PO.04.2016 -Rev.2: Procedura interna di riferimento per approvvigionamenti ed acquisti di Forniture Lavori e Servizi sovrasoglia e sottosoglia. D) RE.03.2014-Rev.2 Regolamento -Uso autoveicoli e mezzi d'opera	REGOLAMENTAZIONE STANDARD DI COMPORTAMENTO	DA ATTUARE	PER CIASCUNA PO/RE 1) definizione delle modifiche/contenuti e predisposizione di Bozza di RE/PO (Resp. ufficio competente); 2) condivisione bozza con i Responsabili apicali - predisposizione documento finale a seguito di condivisione (Resp. UAG); 3) Approvazione (AU) e Predisposizione di Disposizione Organizzativa per Adozione e distribuzione interna (Resp. UAG); 4) Pubblicazione sul sito istituzionale (RPCT)	A) I° semestre 2026; B) I° semestre 2026; C) I° semestre 2026 D) I° semestre 2026	A) Resp UGC e UAG; B) DT; C) UGC;D) UGC E) UAG	1) Bozza testo RE/PO; 2) Invio bozza preliminare atutti i Resp. e predisposizione documento finale (bozza condivisa); 3) Emissione Disposizione Organizzativa RE/PO; 4) presenza sul sito istituzionale alla sez. Amministrazione trasparente.
	L12	Gestione dei Servizi Generali (forniture uffici, fotocopiatrici, toner, noleggi flotta auto, condizionamento, ascensori, etc.)	Tutte le Aree Aziendali/impianti STIR /Siti e Discariche	- Peculato, uso del bene facente parte del patrimonio per scopi personali - Utilizzo autovetture non autorizzato oppure per uso personale - Omessa o incompleta verifica al fine di favorire un fornitore - Accettazione di regali o offerte in denaro in cambio di omessa verifica - induzione a manipolare collaudi su lavori al fine di favorire uno o più fornitori - discrezionalità nella scelta dei fornitori del servizio per trarre vantaggio personale - induzione a favorire specifici fornitori di manutenzione immobili e impianti - sabotaggio dell'impianto al fine di favorire uno o più fornitori; - vantaggi economici a seguito di interventi manutentivi fittizi o inesistenti o sproporzionati; - Falsa contabilità/attestazione a fronte di interventi manutentivi non eseguiti;		MB	MB	MB								
	L13	Piano di Trasporto, mobilità green aziendale	Tutte le Aree Aziendali/impianti TMB/Siti e Discariche	- Strumentale utilizzo del PSCL "Piano spostamenti casa – lavoro" nei confronti di specifici dipendenti; - Distorsione dei provvedimenti adottati dal PSCL per favorire determinati fornitori, etc;		MA	MA	MA		PREDISPOSIZIONE: PSLC e Regolamento di attuazione	REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE	1) definizione delle modifiche/contenuti e predisposizione di Bozza (Resp. ufficio competente); 2) condivisione bozza con i Responsabili apicali - predisposizione documento finale a seguito di condivisione (Resp. UAG); 3) Approvazione (AU) e Predisposizione di Disposizione Organizzativa per Adozione e distribuzione interna (Resp. UAG); 4) Pubblicazione sul sito istituzionale (RPCT)	II° semestre 2026	DT, UAP	1) Bozza testo 2) Invio bozza preliminare atutti i Resp. e predisposizione documento finale (bozza condivisa); 3) Emissione Disposizione Organizzativa RE/PO; 4) presenza sul sito istituzionale alla sez. Amministrazione trasparente.
L14	Energy Management	Tutte le Aree Aziendali/impianti TMB/Siti e Discariche	- Strumentale utilizzo del piano di ottimizzazione dell'Energia allo scopo di favorire uno o più Operatori di settore; - Strumentale utilizzo dell'EMS (Energy Managements System Software al fine di fornire una visione distorta del reale fabbisogno energetico per favorire determinati fornitori, etc; - Falsi programmi di sviluppo al fine di ottenere finanziamenti per scopi non aziendali, compravendita di energia non autorizzata		MA	MA	MA		PREDISPOSIZIONE: Piano fabbisogno energetico, Regolamento di attuazione, Software idoneo e certificato per il management energetico	REGOLAMENTAZIONE	DA ATTUARE	1) definizione delle modifiche/contenuti e predisposizione di Bozza (Resp. ufficio competente); 2) condivisione bozza con i Responsabili apicali - predisposizione documento finale a seguito di condivisione (Resp. UAG); 3) Approvazione (AU) e Predisposizione di Disposizione Organizzativa per Adozione e distribuzione interna (Resp. UAG); 4) Pubblicazione sul sito istituzionale (RPCT)	II° semestre 2026	DT, UAP	1) Bozza testo 2) Invio bozza preliminare atutti i Resp. e predisposizione documento finale (bozza condivisa); 3) Emissione Disposizione Organizzativa RE/PO; 4) presenza sul sito istituzionale alla sez. Amministrazione trasparente.	