

Area di rischio	Processi	Indice di rischio	attività del processo	Misure di prevenzione adottate	stato attuazione
Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Provvedimenti amministrativi vincolati - gestione tributo TARI	MEDIO	mancata emissione intenzionale di avvisi di pagamento o atti di accertamento	1) Controllo del dato cumulativo di emissione per ciascun Ente	in atto
			emissione intenzionale di avvisi di sgravio o scarico non spettanti	2) Conservazione e tracciabilità di tutta la documentazione	in atto
				3) Diffusione di circolari interne per garantire ugual trattamento a contribuenti	in atto - formalizzare e riordinare entro 2020
				4) Verifiche a campione periodiche sia interne che da parte di incaricati degli Enti	proceduralizzare entro 2020
				5) Protocollo progressiva delle domande di iscrizione/variazione	in atto
			intenzionale revisione non dovuta della tassazione	6) Formalizzare procedura interna per tutta l'attività	entro 2020
Contratti Pubblici	Procedura di scelta dell'affidatario	ALTO	mancato rispetto D. Lgs. 50/2016 per affidamenti mancata adozione di regolamento interno conforme a D. Lgs. 50/2016 per affidamenti sotto-soglia	1) Adozione di Regolamento Interno acquisti sotto-soglia adeguato a D. Lgs 50/2016 e s.m.i. 2) Implementazione di Albo Fornitori gestito su piattaforma telematica	in atto in corso a regime entro giugno 2020
	Individuazione dei requisiti di qualificazione	MEDIO	scelta di requisiti che comprimono la partecipazione	1) Adozione di requisiti proporzionali all'affidamento nel rispetto di limiti indicati da linee guida ANAC	in atto
	Individuazione dei requisiti di aggiudicazione	ALTO	scelta di criteri e punteggi che favoriscono intenzionalmente una o più aziende	1) Specificazione dei requisiti nei documenti di gara e, per quanto possibile, dettagliata e puntuale definizione dei sub-criteri e delle modalità di attribuzione dei punteggi	in atto
				2) Verifica preventiva che i requisiti richiesti siano posseduti da più di un operatore economico e richiamo dell'assolvimento di tale disposizione nella delibera/ determina a contrarre	implementare entro 2020
	Procedura per la conduzione delle operazioni di gara	ALTO	modalità di conduzione della gara che non garantiscono trasparenza e parità di trattamento	1) Criteri generali di conduzione della gara riportati nel Regolamento Acquisti sottosoglia e nelle Linee guida interne per l'applicazione del Regolamento	in atto
				2) Adozione di piattaforma telematica per svolgimento delle gare sopra-soglia	in atto
				3) Implementazione di Albo Fornitori su piattaforma telematica e suo utilizzo per affidamenti sotto-soglia	in corso a regime entro giugno 2020
				4) Indicazione delle modalità di conduzione delle procedure nel Disciplinare di gara anche per gli affidamenti sotto soglia	in atto
	Gestione del contratto	MEDIO	gestione del contratto che consente indebiti vantaggi all'affidatario	5) Formazione specifica dei dipendenti su prassi e disposizione per la corretta conduzione delle procedure di gara e di affidamento.	entro 2020
				1) riscontro periodico ed annuale tra previsione di spesa ( contratto ) ed importo totale liquidato	in atto
2) Incrocio tra dati aggregati utilizzati da differenti funzioni ( esempio : quantità di rifiuti avviati a smaltimento nell'anno – totale importo liquidato alla ditta di smaltimento)				in atto - proceduralizzare entro 2020	
3) Riscontro continuo tra previsione di spesa e spesa effettiva				in atto - proceduralizzare entro 2020 per contratti pluriennali	
4) Costituzione di registro dei contratti attivi fissando soglia interna di rilevanza				entro 2020	
5) Adozione di modulistica che riproduca stato di avanzamento di ciascun contratto	in atto - proceduralizzare entro 2020				

Acquisizione e gestione del Personale	Reclutamento	BASSO	composizione della commissione che non garantisce parità di trattamento scelta di criteri e punteggi che favoriscono intenzionalmente un candidato comunicazioni di informazioni ad alcuni candidati che non rispetta la "par condicio" tra i partecipanti modalità di conduzione della selezione che non garantiscono trasparenza e parità di trattamento reclutamento del personale nel rispetto della graduatoria ottenuta ad esito della selezione	1) Adozione di Regolamento interno con sufficiente grado di dettaglio per le modalità di svolgimento della selezione 2) Adeguata pubblicità obbligatoria degli avvisi di selezione 3) Nomina almeno n. 1 Commissario esterno per assunzioni a tempo indeterminato 4) Pubblicazione sul sito aziendale della graduatoria ad esito della selezione e mantenimento per tutta la durata di validità della graduatoria stessa 5) <b>Formazione specifica dei dipendenti su prassi e disposizione per la corretta gestione della documentazione della procedura di selezione</b>	in atto in atto in atto in atto <b>entro 2020</b>
	Progressione di carriera	BASSO	Progressione di carriera e/o aumenti retributivi non corrispondenti a responsabilità-competenze-merito	1) Proposte da parte del Direttore rimesse all'approvazione dell'Organo Amministrativo	in atto
	Conferimento incarichi di collaborazione	MEDIO	Mancanza di regole per l'assegnazione degli incarichi nel Regolamento Interno Assegnazione di incarichi senza rispetto delle disposizioni del Regolamento Interno	1) Assoggettate alle medesime disposizioni previste per affidamenti servizi	in atto
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione entrate	BASSO	Mancata emissione intenzionale di fatture per servizi resi Mancata emissione intenzionale di fatture per cessione materiali recuperabili	1) Incrocio a periodicità trimestrale tra dati di differenti funzioni (amministrazione/Tecnico) 2) <b>Predisposizione di modulistica per trasmissione dati tra differenti funzioni aziendali</b>	in atto <b>entro 2020</b>
	Gestione spese	MEDIO	Nell'ambito dei contratti si veda area di rischio "contratti pubblici"	1) Si veda quanto previsto in <b>Gestione del contratto</b> 2) Autorizzazione fattura da parte della funzione responsabile del contratto e liquidazione da parte della funzione amministrativa 3) Verifiche a campione del Collegio Sindacale 4) Comunicazione a mail riservata della Direzione di tutte le transazioni disposte on-line dal Responsabile Amministrazione 5) <b>Adozione di modulistica interna per i previsti controlli periodici</b>	in atto in atto in atto <b>entro 2020</b>
			Gestione intenzionalmente fraudolenta delle spese economali Intenzionale pagamento a dipendenti di corrispettivi o indennità non dovute	6) <b>Revisione delle procedure interne per acquisti economali</b> 7) <b>Controllo a campione a periodicità fissata da parte di altra funzione aziendale per corrispettivi liquidati al personale</b>	<b>entro 2020</b> <b>entro 2020</b>
	Gestione del patrimonio	BASSO	Sottrazione beni mobili aziendali Sottrazione materiali di consumo aziendali	1) <b>Verifiche periodiche delle giacenze</b> 2) Segnalazione automatica a mezzo mail da parte del Gestore per prelievi anomali (per orario-giorni-importi) di carburante	<b>proceduralizzare entro 2020</b> in atto
Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Controllo su attività interne	MEDIO	Assenza di procedure per verifiche interne periodiche	1) Controlli interni per varie attività 2) <b>Predisposizione della precisa elencazione delle verifiche interne previste con frequenza e responsabilità</b>	in atto <b>entro 2020</b>
Incarichi e nomine	Verifiche su incompatibilità ed inconferibilità	MEDIO	Assenza di verifiche all'atto della nomina	1) Autodichiarazione all'atto della nomina 2) Verifica dell'assenza di cause di inconferibilità all'atto della nomina 3) Verifica annuale di cause di inconferibilità per dirigenti	in atto in atto in atto
			Assenza di verifiche periodiche per incarichi pluriennali	4) Verifica di eventuali cause di incompatibilità su segnalazione o conoscenza diretta	in atto
Affari Legali e contenzioso	Tutela giudiziaria	BASSO	Affidamento tutela giudiziaria	1) Espressa disposizione nel Regolamento interno Acquisti Sottosoglia	in atto
	Gestione contenzioso	BASSO	Definizione transattiva di contenziosi	1) Rimesso a deliberazioni organo amministrativo con esame di organo di controllo	in atto
Gestione servizi operativi	Servizi di raccolta e spazzamento	BASSO	servizi effettuati a privati non rientranti nel servizio pubblico e/o nel programma e comunque in assenza di previsioni contrattuali	1) Controllo remoto GPS sui mezzi operativi 2) <b>Controlli periodico dei servizi da parte di coordinatori</b> 3) Specifici controlli su segnalazione 4) <b>Stesura di un piano programmatico dei controlli</b>	in atto <b>in atto- da proceduralizzare entro 2020</b> in atto <b>entro 2020</b>
	Gestione ecocentri	MEDIO	autorizzazioni ad accesso e conferimento in diffornità da Regolamenti Comunali	1) <b>Verifiche a campione</b> 2) Specifici controlli su segnalazione 3) <b>Stesura di un piano programmatico dei controlli con impegno di personale interno</b>	<b>in atto- da proceduralizzare entro 2020</b> in atto <b>entro 2020</b>
Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	area di rischio non pertinente per SIVE				