



**Allegato A al Piano triennale per la prevenzione della
corruzione e trasparenza:**

**ANALISI DEI RISCHI REATO
ai sensi della Legge n. 190 del 2012 E SMI**

2023

Indice sommario

1.	Introduzione	3
2.	Dati dell'organizzazione	3
3.	Riferimenti normativi	3
4.	Risultanze dell'analisi	4
5.	Riassunto delle azioni da intraprendere come da analisi del rischio per evitare di incorrere in tutti i reati identificati	22
6.	Mappa del rischio: metodologia.....	23

Per la società (firma presente solo sull'originale) – per visione

Nome e cognome	Ruolo	Firma
Giacomo De Luca	Presidente/Legale Rappresentante	
Susanna Sutto	Amministratore delegato	
Paolo Speranzon	Consigliere	
Gianpaolo Vallardi	Direttore generale	
Nevio Geronazzo	Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza – Addetto ufficio appalti	
Patrizia Collot	Responsabile dell'Anagrafe per la Stazione Appaltante	

Data di compilazione: **15.03.2023**

1. Introduzione

L'analisi dei rischi reato è un processo completo che comprende l'individuazione dei pericoli, la valutazione del rischio ed una decisione della direzione in merito al livello di rischio ritenuto non tollerabile che necessita di contromisure.

Tale attività è svolta attraverso la metodologia del controllo:

- delle informazioni contenute nella documentazione messa a disposizione dalla società;
- delle informazioni acquisite attraverso una verifica in campo c/o la società.

In questo modo si assicura:

- ripetibilità dell'analisi e facilità di aggiornamento nel tempo
- diffusione della metodologia e sua accettazione

Tali analisi hanno come fine di prendere in considerazione le azioni da implementare per adeguarsi alle disposizioni della L. n.190/2012 e del D.Lgs. n.33/2013, così come modificate dal D.Lgs. n.97/2016, e dettagliate nel "Piano Nazionale Anticorruzione" 2022, in integrazione con quanto già presente nell'ambito del Modello di organizzazione gestione e controllo implementato ai sensi del D.Lgs. n.231/2001.

2. Dati dell'organizzazione

Ragione sociale dell'azienda	SAV.NO. S.p.A.
Sede legale	Via Maggior G. Piovesana 158/B 31015 Conegliano - TV

3. Riferimenti normativi

Documenti di riferimento	<ul style="list-style-type: none">▪ Legge Anticorruzione (L. n.190/2012);▪ Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, ai sensi del D.Lgs. n.33/2013, in attuazione dei commi 35 e 36 dell'art. 1, L. n.190/2012;▪ Disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, D.Lgs. n.39/2013, a norma dell'art. 1, commi 49 e 50, L. n.190/2012;▪ Codice di comportamento per i dipendenti delle pubbliche amministrazioni, approvato con D.P.R. n.62/2013, in attuazione dell'art. 54 del D.Lgs. n.165/2001, come sostituito dalla L. n.190/2012.▪ Piano Nazionale Anticorruzione 2022 e piani precedenti;▪ Linee guida di ANAC ed in modo particolare la n° 1134 del novembre 2017 recante le disposizioni per attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici.▪ D.Lgs. n.231/2001 e successivi aggiornamenti e leggi collegate;▪ L. n.179/2017, relativa alle disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato;▪ D.Lgs. n.175/2016, Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica;
---------------------------------	---

Tipo di analisi	Analisi del rischio dei reati contenuti nella L. n.190/2012 e negli artt. 24 e 25 del D.lgs. n.231/2001
Settore	Gestione rifiuti
Prodotti e servizi per i quali è richiesta l'attività di analisi dei rischi	Gestione raccolta, trasporto e trattamento rifiuti (pericolosi e non) e servizi amministrativi connessi. Commercio all'ingrosso rottami e cascami. Gestione tariffa rifiuti. Consulenza e comunicazione/educazione ambientale.

Organico (numero addetti complessivo) alla data dell'analisi. <i>Per organico si intende la somma del personale dipendente, più i liberi professionisti utilizzati a tempo pieno, più le persone appartenenti ad altre imprese collegate che svolgono funzioni completamente dedicate alle attività dell'organizzazione da analizzare</i>
N° dipendenti 139 al 31/12/2022
Contratto in uso
CCNL FISE
Cambiamenti rispetto all'analisi precedente
Aggiornamento annuale
Chiusura anomalie analisi precedente
Vedi consuntivo anno 2022

4. Risultanze dell'analisi

Nell'effettuare l'Analisi dei rischi sono stati identificati i processi a rischio, le funzioni coinvolte in tali attività e le azioni già applicate da SAVNO per prevenire il rischio reato, suddivise in tipologia di azioni come di seguito riportato:

controllo;	A
trasparenza;	B
definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento;	C
regolamentazione;	D
semplificazione;	E
formazione;	F
sensibilizzazione e partecipazione;	G
rotazione;	H
segnalazione e protezione;	I
disciplina del conflitto di interessi;	L
regolazione dei rapporti con i "rappresentanti di interessi particolari" (lobbies).	M
misure gestione del pantouflage	N

Si sono individuate le azioni correttive da introdurre o implementare per gestire le possibili criticità, che si possono sempre suddividere come da tabella sopra riportata.

Si è anche provveduto a esemplificare che tipologia di comportamento illecito si potesse verificare relativamente ai reati introdotti dalla L. n.190/2012, integrata con i reati connessi previsti dal D.Lgs. n.231/2001, in particolare nei rapporti con la pubblica amministrazione, articoli 24 e 25.

I macro-processi analizzati sono stati:

1. Gestione delle pratiche e dei servizi correlate
2. Rapporti con gli utenti (incluso pagamenti e morosità)
3. Attività commerciale con enti pubblici
4. Rapporti con i soci pubblici
5. Gestione fornitori inclusi i contratti di consulenza
6. Gestione gare d'appalto emissioni ed esecuzione
7. Partecipazione a gare d'appalto
8. Gestione del personale
9. Omaggi e sponsorizzazioni
10. Comportamento in caso di controllo pubblico
11. Richiesta di finanziamenti pubblici
12. Richiesta di autorizzazioni e licenze
13. Dichiarazioni verso la PA
14. Gestione contenziosi ed affari legali
15. Rappresentanza legale
16. Gestione adempimenti societari
17. Comunicazione esterna
18. Gestione informazioni riservate
19. Mancato rispetto delle regole in materia di sciopero
20. Uso di carte di credito e beni aziendali
21. Rimborsi spese e gestione cassa
22. Enti controllati o partecipati
23. Attività commerciale di vendita correlata al servizio rifiuti
24. Vigilanza ambientale mancata raccolta o rifiuti abbandonati

I reati considerati:

1. Reati introdotti dalla L. n.190/2012;
2. Reati previsti agli artt. 24 e 25 del D.Lgs. n.231/2001.

Comprende cioè l'intera gamma dei reati contro la pubblica amministrazione disciplinati nel Titolo II capitolo I del Codice Penale.

• *Reati da L. n.190/2012:*

- Peculato (art.314 c.p.);
- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.);
- Abuso d'ufficio (art. 232 c.p.);
- Utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragione d'ufficio (art. 325 c.p.);
- Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326 c.p.);
- Rifiuto di atti d'ufficio. Omissione (art. 328 c.p.);

- Rifiuto o ritardo di obbedienza commesso da un militare o da un agente della forza pubblica (art. 329 c.p.);
- Interruzione di un servizio pubblico o di pubblica necessità (art. 331 c.p.);
- Sottrazione o danneggiamento di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 334 c.p.);
- Violazione colposa di doveri inerenti alla custodia di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 335 c.p.).
- *2. Reati commessi nei rapporti con la pubblica amministrazione (Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture); (art. 24, D.lgs. 231/01)*
 - Malversazione ai danni dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 316 bis c.p.);
 - Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 316-ter c.p.);
 - Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.);
 - Truffa ai danni dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 640 co. 2 c.p.);
 - Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche ai danni dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 640 bis c.p.);
 - Frode informatica a danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640-ter c.p.).
- *3. Reati commessi nei rapporti con la pubblica amministrazione (Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio.); (art. 25, D.Lgs231/01).*
 - Peculato (art. 314 c.p.);
 - Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.);
 - Concussione (art. 317 c.p.);
 - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.);
 - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.);
 - Circostanze aggravanti della corruzione (art. 319- bis c.p.);
 - Corruzione in atti giudiziari (art. 319- ter c.p.);
 - Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319- quater); [aggiunto dalla Legge 6 novembre 2012, n. 190];
 - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.);
 - Pene per il corruttore (art. 321 c.p.);
 - Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.);
 - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)
 - peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.);
 - traffico di influenze illecite (art. 346-bis c.p.).

Attività collegabili (e reati di riferimento)

1.Gestione delle pratiche e dei servizi correlati – Corruzione e concussione	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: alterazione di una pratica o di un procedimento in genere al fine di procurare a sé o ad altri denaro o altra utilità (minor esborso di denaro). Per esempio: problemi tecnici servizio, apertura e/o variazione posizione in banca dati, riscossione, gestione crediti.	
Funzioni coinvolte	
Servizi Clienti Tariffa Contabilità e Fatturazione Tecnico Ambientale Servizi Agricoli e RSA Ufficio Acquisti Settore Operativo Settore Tecnico Consulenti esterni incaricati	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Prassi di relazione con la PA	D
Condizioni generali di partecipazione (e-procurement)	D
Organigramma	A
Procedure sistema di gestione	D
“Regolamento per la gestione integrata dei rifiuti urbani” - regolamento emesso dal Consiglio di Bacino Sinistra Piave	D
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso sotto controllo 1	
Controlli / procedure / attività da implementare	
Stesura di una procedura di relazione con la PA	D

2.Rapporti con gli utenti (incluso pagamenti e morosità) - Corruzione e concussione	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: Alterazione di una pratica o di un procedimento in genere al fine di procurare a se o ad altri denaro o altra utilità, concessione dilazioni, stralci e transazioni non giustificabili	
Funzioni coinvolte	
Affari Legali Segreteria e Comunicazione Aziendale Servizio Clienti Tariffa Contabilità e Fatturazione Fatturazione e recupero crediti Tecnico Ambientale Servizi Agricoli e RSA Servizi sul Territorio Consulenti esterni incaricati Vigilanza ambientale Responsabile protezione dati Responsabile prevenzione corruzione e trasparenza	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Procedura amministrativa	D

Prassi di relazione con la PA	D
Organigramma	A
Procedure sistema di gestione	D
Procedura interna per recupero crediti per fatture commerciali	D
Procedure interne per il recupero crediti Tariffa a mezzo ingiunzione fiscale con società di riscossione	D
<i>“Regolamento per la disciplina della tariffa corrispettiva del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani”</i> - regolamento emesso dal Consiglio di Bacino Sinistra Piave	D
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso sotto controllo 1	
Controlli / procedure / attività da implementare	
Attuazione degli obblighi e procedure in materia trasparenza previsti da ARERA	D

3. Attività commerciale con enti pubblici – Corruzione e concussione	
Esempio di comportamenti illeciti: Induzione da parte del dipendente per procurare a sé o ad altri denaro o altra utilità	
Funzioni coinvolte	
Segreteria e Comunicazione Aziendale Affari Legali Servizio Clienti Tariffa Contabilità e Fatturazione Tecnico Ambientale Servizi Agricoli e RSA Settore Tecnico Consulenti esterni incaricati Responsabile prevenzione corruzione e trasparenza	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Prassi di relazione con la PA	D
Condizioni generali di partecipazione (e-procurement)	D
Organigramma	A
Procedure sistema di gestione	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
<i>“Regolamento per la formazione e gestione dell’albo degli operatori economici ex art. 36 D.Lgs. n. 50/2016”</i> – regolamento emesso da SAVNO	D
<i>“Regolamento per l’affidamento e l’esecuzione di lavori, servizi e forniture ex art.36 d.lgs 50/2016 gestiti anche in modalità telematica”</i> – regolamento emesso da SAVNO	D
<i>“Regolamento per la disciplina delle modalità di reclutamento e di assunzione del personale”</i> – regolamento emesso da SAVNO	D
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	
NESSUNA AZIONE PIANIFICATA	

4.Rapporti con i soci pubblici – Corruzione e concussione	
Esempio di comportamenti illeciti: Induzione da parte del dipendente per procurare a sé o ad altri denaro o altra utilità (raccomandazioni in termini di assunzione del personale)	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Settore Tecnico Affari Legali Segreteria e Comunicazione Aziendale Tecnico Ambientale Servizi Agricoli e RSA Contabilità e Fatturazione Gestione Risorse Umane Settore Operativo Tecnico Ambientale Servizi Agricoli RSA Consulenti esterni incaricati Ufficio acquisti	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Procedura amministrativa	D
Procedura personale	D
Prassi di relazione con la PA	D
“Regolamento per la formazione e gestione dell’albo degli operatori economici ex art. 36 D.Lgs. n. 50/2016” – regolamento emesso da SAVNO	D
Condizioni generali di partecipazione (e-procurement)	D
Organigramma	A
Procedure sistema di gestione	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	
NESSUNA AZIONE PIANIFICATA	

5.Gestione fornitori inclusi i contratti di consulenza - Corruzione e concussione	
Esempio di comportamenti illeciti: Abuso di posizione per l’ottenimento di un indebito vantaggio, accettazione indebita di un vantaggio.	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Affari Legali Gestione Risorse Umane Contabilità e Fatturazione Ufficio Acquisti Settore Operativo Tecnico Ambientale Servizi Agricoli RSA Consulenti esterni incaricati Responsabile prevenzione corruzione e trasparenza	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione

Codice etico e di condotta	C/D
Procedura amministrativa	D
Prassi di relazione con la PA	D
“Regolamento per la formazione e gestione dell’albo degli operatori economici ex art. 36 D.Lgs. n. 50/2016” – regolamento emesso da SAVNO	D
Procedure sicurezza sul lavoro	D
Condizioni generali di partecipazione (e-procurement)	D
Procedure sistema di gestione	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
“Regolamento per l’affidamento e l’esecuzione di lavori, servizi e forniture ex art.36 d.lgs 50/2016 gestiti anche in modalità telematica” – regolamento emesso da SAVNO	D
Audit periodici OdV	A
Stesura di patti di integrità con i fornitori per le gare	D
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	
NESSUNA AZIONE PIANIFICATA	

6.Gestione gare d’appalto emissione ed esecuzione – Corruzione e concussione	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: abuso di posizione per l’ottenimento di un indebito vantaggio, accettazione indebita di un vantaggio.	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Affari Legali Segreteria Comunicazione Aziendale Sistemi Informativi e CED Contabilità e Fatturazione Ufficio Acquisti Settore Operativo Tecnico Ambientale Servizi Agricoli e RSA Consulenti esterni incaricati Responsabile prevenzione corruzione e trasparenza	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Procedura amministrativa	D
Prassi di relazione con la PA	D
“Regolamento per la formazione e gestione dell’albo degli operatori economici ex art. 36 D.Lgs. n. 50/2016” – regolamento emesso da SAVNO	D
Condizioni generali di partecipazione (e-procurement)	D
Organigramma	A
Procedure sistema di gestione	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
“Regolamento per l’affidamento e l’esecuzione di lavori, servizi e forniture ex art.36 d.lgs 50/2016 gestiti anche in modalità telematica” – regolamento emesso da SAVNO	D
Audit periodici OdV	A
Adozione di patti di integrità con i fornitori per le gare	D
Rischio residuo	

Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	
Eventuale inserimento di modifiche nella gestione degli appalti in riferimento al potenziale utilizzo dei fondi del PNRR, con contestuale adeguamento sezione “Bandi di gara e contratti” in linea con il PNA 2022	B/D
Aggiornare Regolamento per sovvenzioni e sponsorizzazioni con clausola divieto di <i>pantouflage</i>	N
Integrare il Patto di integrità con riferimento a clausola divieto di <i>pantouflage</i> e conflitto di interessi: “i. dichiara che presso la propria azienda non risultano in servizio funzionari o personale in generale che rientrino nelle previsioni di legge di cui all’art. 53, comma 16-ter, del D.lgs. 165 del 2001 e s.m.i.”;	D/N
Eventuale adeguamento alle disposizioni relative al nuovo Codice degli Appalti	A

7.Partecipazione a gare d'appalto – Corruzione e concussione	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: abuso di posizione per l’ottenimento di un indebito vantaggio, accettazione indebita di un vantaggio.	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Affari Legali Gestione Risorse Umane Segreteria e Comunicazione Aziendale Contabilità e Fatturazione Ufficio Acquisti Tecnico Ambientale Servizi Agricoli RSA Settore Operativo Settore Tecnico Sistemi informativi e CED Qualità Ambiente e Sicurezza Consulenti esterni incaricati	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Procedura amministrativa	D
Prassi di relazione con la PA	D
“Regolamento per la formazione e gestione dell’albo degli operatori economici ex art. 36 D.Lgs. n. 50/2016” – regolamento emesso da SAVNO	D
Procedure sicurezza sul lavoro	D
Condizioni generali di partecipazione (e-procurement)	D
Organigramma	A
Procedure sistema di gestione	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	
NESSUNA AZIONE PIANIFICATA	

8.Gestione del personale – Corruzione e concussione; abuso d’ufficio	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: abuso di posizione per l’ottenimento di un indebito vantaggio, accettazione indebita di un vantaggio.	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Affari legali Gestione Risorse Umane Segreteria e Comunicazione Aziendale Consulenti esterni incaricati Responsabile prevenzione corruzione e trasparenza	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Procedura amministrativa	D
Procedura personale	D
Prassi di relazione con la PA	D
Procedure sicurezza sul lavoro	D
Organigramma	A
Procedure sistema di gestione	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
“Regolamento per la disciplina delle modalità di reclutamento e di assunzione del personale” – regolamento emesso da SAVNO	D
Nota informativa al neoassunto sulla presenza sui contenuti del PTPCT, del Codice Etico, del Modello 231 e del relativo sistema disciplinare, del sistema whistleblowing, degli organi di riferimento, quali RPCT e OdV, a cui rivolgersi e i link e le sedi per la reperibilità dei documenti	F/G
Audit periodici OdV	A
Comunicazione all’RPCT da parte dell’Ufficio personale delle eventuali sanzioni disciplinari comminate ai dipendenti per mancato rispetto del Codice comportamentale	C
Rischio residuo	
Basso sotto controllo 1	
Controlli / procedure / attività da implementare	Tipo di mitigazione
Aggiornamento del Codice etico in linea con le disposizioni introdotte con il Codice di comportamento del dipendente pubblico di prossima emissione	C/D
Aggiornamento e ampliamento del Codice sanzionatorio	C/D
Su indicazione dell’Organismo di Vigilanza, implementazione attività formativa per garantire periodicità e pronta attuazione	F

9.Omaggi e sponsorizzazioni – Corruzione e concussione – Malversazione	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: abuso di posizione per l’ottenimento di un indebito vantaggio, accettazione indebita di un vantaggio. Sviamento di fondi	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Segreteria e Comunicazione Aziendale (è questo uff. che si relaziona con la Presidenza per l’accettazione o meno delle sponsorizzazioni) Settore Tecnico Affari Legali Contabilità e Fatturazione Tecnico Ambientale Servizi Agricoli RSA	

Ufficio Acquisti Settore Operativo Consulenti esterni incaricati Responsabile prevenzione corruzione e trasparenza	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Pubblicazione dati in amministrazione trasparente nella sottosezione sovvenzioni, contributi, sussidi e vantaggi economici	B
Procedura amministrativa	D
Prassi di relazione con la PA	D
Regolamento cassa	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
<i>“Regolamento per la concessione di sovvenzioni, contributi economici, finanziamenti, sponsorizzazioni, ausili finanziari e forme di patrocinio”</i> – regolamento emesso da SAVNO	D
<i>“Regolamento per le politiche di compensazione della spesa del servizio di gestione dei rifiuti urbani per gli utenti domestici residenti in disagio economico”</i> - regolamento emesso dal Consiglio di Bacino Sinistra Piave	D
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso sotto controllo 1	
Controlli / procedure / attività da implementare	
Aggiornare <i>“Regolamento per la concessione di sovvenzioni, contributi economici, finanziamenti, sponsorizzazioni, ausili finanziari e forme di patrocinio”</i> con clausola divieto di pantouflage	N

10. Comportamento in caso di controllo pubblico – Corruzione	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: abuso di posizione per l’ottenimento di un indebito vantaggio, accettazione indebita di un vantaggio. Promessa di vantaggi al fine di non avere nocumento	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Affari Legali Segreteria e Comunicazione Aziendale Sistemi informativi e CED Servizio Clienti Tariffa Gestione Risorse Umane Contabilità e Fatturazione Tecnico Ambientale Servizi Agricoli RSA Ufficio Acquisti Settore Operativo Settore Tecnico Responsabile servizio di prevenzione e protezione Consulenti esterni incaricati Responsabile prevenzione corruzione e trasparenza	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Procedura personale	D
Prassi di relazione con la PA	D

Procedure sicurezza sul lavoro	D
Organigramma	A
Procedure sistema di gestione	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	
Stesura di una procedura di relazione con la PA	D

11.Richiesta di finanziamenti pubblici – Corruzione e concussione – Peculato – Malversazione e indebita percezione	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: abuso di posizione per l'ottenimento di un indebito vantaggio, accettazione indebita di un vantaggio; utilizzo beni a fini personali; sviamento fondi pubblici	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Segreteria e Comunicazione Aziendale Affari Legali Settore Tecnico Sistemi informativi e CED Tecnico Ambientale Servizi Agricoli RSA Contabilità e Fatturazione Settore Operativo Consulenti esterni incaricati	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Procedura amministrativa	D
Prassi di relazione con la PA	D
Organigramma	A
Procedure sistema di gestione	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
Prassi a non richiedere finanziamenti pubblici	D
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	
NESSUNA AZIONE PIANIFICATA	

12.Richiesta di autorizzazioni e licenze – Corruzione e concussione	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: alterazione di una pratica; abuso di posizione per l'ottenimento di un indebito vantaggio, accettazione indebita di un vantaggio.	
Funzioni coinvolte	

Vertice aziendale e organi di controllo Segreteria e Comunicazione aziendale Settore Tecnico Affari Legali Tecnico Ambientale Servizi Agricoli RSA Area Qualità e Sicurezza Consulenti esterni incaricati	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Prassi di relazione con la PA	D
Organigramma	A
Procedure sistema di gestione	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	
Stesura di una procedura di relazione con la PA	D

13.Dichiarazioni verso la PA – Corruzione e concussione	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: abuso di posizione per l'ottenimento di un indebito vantaggio, accettazione indebita di un vantaggio.	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Segreteria e Comunicazione aziendale Settore Tecnico Affari Legali Gestione Risorse Umane Contabilità e Fatturazione Settore Operativo Tecnico Ambientale Servizi Agricoli RSA Area Qualità e Sicurezza Ufficio Acquisti Sistemi informativi e CED Consulenti esterni incaricati Responsabile protezione dati Responsabile prevenzione corruzione e trasparenza	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Procedura amministrativa	D
Prassi di relazione con la PA	D
Organigramma	A
Procedure sistema di gestione	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	

Stesura di una procedura di relazione con la PA	D
---	---

14.Gestione contenziosi ed affari legali – Corruzione e concussione	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: abuso di posizione per l'ottenimento di un indebito vantaggio, accettazione indebita di un vantaggio.	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendali e organi di controllo Affari Legali Contabilità e Fatturazione Servizio Clienti Tariffa Tecnico Ambientale Servizi Agricoli RSA Ufficio Acquisti Consulenti esterni incaricati	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Procedura amministrativa	D
Prassi di relazione con la PA	D
Procedure sistema di gestione	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	
NESSUNA AZIONE PIANIFICATA	

15.Rappresentanza legale – Corruzione e concussione	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: abuso di posizione per l'ottenimento di un indebito vantaggio, accettazione indebita di un vantaggio.	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Affari Legali Segreteria e Comunicazione Aziendale Consulenti esterni incaricati	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Procedura amministrativa	D
Prassi di relazione con la PA	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	
NESSUNA AZIONE PIANIFICATA	

16.Gestione adempimenti societari – Corruzione e concussione	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: abuso di posizione per l'ottenimento di un indebito vantaggio, accettazione indebita di un vantaggio.	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Segreteria e Comunicazione Aziendale Contabilità e Fatturazione Consulenti esterni incaricati	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Procedura amministrativa	D
Prassi di relazione con la PA	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	
NESSUNA AZIONE PIANIFICATA	

17.Comunicazione esterna – Utilizzo informazioni rilevanti o segreti d'ufficio	
Esempio di comportamenti illeciti: abuso di posizione per l'ottenimento di un indebito vantaggio, accettazione indebita di un vantaggio.	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Segreteria e Comunicazione Aziendale Settore Tecnico Affari Legali Contabilità e Fatturazione Ufficio Acquisti Tecnico Ambientale Servizi Agricoli RSA Sistemi informativi e CED Settore Operativo Consulenti esterni incaricati Responsabile prevenzione corruzione e trasparenza	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Procedura amministrativa	D
Pubblicazione informazioni in amministrazione trasparente	B
Prassi di relazione con la PA	D
Condizioni generali di partecipazione (e-procurement)	D
Organigramma	A
Procedure sistema di gestione	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso 2	

Controlli / procedure / attività da implementare
NESSUNA AZIONE PIANIFICATA

18.Gestione informazioni riservate – Utilizzo informazioni rilevanti o segreti d’ufficio	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: abuso di posizione per l’ottenimento di un indebito vantaggio, accettazione indebita di un vantaggio.	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Segreteria e Comunicazione Aziendale Settore Tecnico Affari Legali Sistemi informativi e CED Gestione Risorse Umane Contabilità e Fatturazione Tecnico Ambientale Servizi Agricoli RSA Ufficio Acquisti Settore Operativo Qualità Ambiente e Sicurezza Servizi Clienti Tariffa Consulenti esterni incaricati Responsabile protezione dati Responsabile prevenzione corruzione e trasparenza	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Registro dei trattamenti - Regolamento (UE) n.679/2016	A
Prassi di relazione con la PA	D
Condizioni generali di fornitura	D
Organigramma	A
Procedure sistema di gestione	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
Valutazione impatto privacy	A
Audit periodici OdV	A
Registro degli accessi pubblicato sul sito	B
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	
NESSUNA AZIONE PIANIFICATA	

19.Mancato rispetto delle regole in materia di sciopero – Interruzione servizio
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: interruzione servizio non concordata e non rispettosa delle leggi e degli accordi sindacali; non rispetto della carta dei servizi.
Funzioni coinvolte

Vertice aziendale e organi di controllo Segreteria e Comunicazione aziendale Settore Tecnico Gestione Risorse Umane Affari Legali Servizi Clienti Tariffa Settore Operativo	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Procedure sistema di gestione	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
Carta dei servizi	B/D
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	
NESSUNA AZIONE PIANIFICATA	

20. Uso di carte di credito e beni aziendali – Peculato	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: utilizzo personale di beni aziendali	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Segreteria e Comunicazione Aziendale Settore Tecnico Affari Legali Sistemi informativi e CED Gestione Risorse Umane Contabilità e Fatturazione Tecnico Ambientale Servizi Agricoli RSA Ufficio Acquisti Settore Operativo Qualità Ambiente e Sicurezza Servizi Clienti Tariffa (Potenzialmente tutti i dipendenti)	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Procedura amministrativa	D
Procedura personale	D
Prassi di relazione con la PA	D
<i>“Regolamento interno fondo spese economiche e riscossioni non assoggettate a tracciabilità finanziaria contenente regole per rimborsi spese di rappresentanza” – regolamento emesso da SAVNO</i>	D
Organigramma	A
Procedure sistema di gestione	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
Policy strumentazione informatica	D
Audit periodici OdV	A

Rischio residuo
Basso 2
Controlli / procedure / attività da implementare
NESSUNA AZIONE PIANIFICATA

21. Rimborsi spese e gestione cassa – Peculato	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: uso beni aziendali a fini personali; rimborsi non corretti e creazione di riserva.	
Funzioni coinvolte	
Gestione Risorse Umane Contabilità e Fatturazione	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Procedura amministrativa	D
Procedura personale	D
“Regolamento interno fondo spese economiche e riscossioni non assoggettate a tracciabilità finanziaria contenente regole per rimborsi spese di rappresentanza” – regolamento emesso da SAVNO	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	
NESSUNA AZIONE PIANIFICATA	

22. Enti controllati o partecipati – Abuso d’ufficio, corruzione	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: utilizzo della società partecipata in elusione alla normativa per la selezione del personale, per la selezione del fornitore, violazione di norme in materia conflitto di interessi.	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Responsabile prevenzione corruzione e trasparenza	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Verifica società di revisione	A
Deleghe e procure come da visura camerale	A
Sezione amministrazione trasparente dedicata agli enti controllati e alle società partecipate	B
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	

23. Attività commerciale di vendita correlata al servizio rifiuti – Corruzione

Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: vendita in violazione della normativa di evidenza pubblica (evidenza pubblica, autorizzazioni specifiche etc.).	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Settore Tecnico Contabilità e fatturazione Tecnico Ambientale Servizi Agricoli RSA Settore tecnico Ufficio Acquisti Consulenti esterni incaricati	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
Procedura ad evidenza pubblica R.G. n. 2440/1923 e principi del D.Lgs. n. 50/2016	B/D
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	
NESSUNA AZIONE PIANIFICATA	

23. Vigilanza ambientale mancata raccolta o rifiuti abbandonati – Corruzione, abuso d’ufficio	
Esempio di comportamenti potenzialmente illeciti: Abuso di posizione per l’ottenimento di un indebito vantaggio, accettazione indebita di un vantaggio.	
Funzioni coinvolte	
Vertice aziendale e organi di controllo Settore Tecnico Tecnico Ambientale Servizi Agricoli RSA Ufficio Acquisti Settore Operativo Qualità Ambiente e Sicurezza Vigilanza ambientale	
Azioni preventive già in atto	Tipo di mitigazione
Codice etico e di condotta	C/D
Procedura vigilanza	D
Deleghe e procure come da visura camerale	A
“Regolamento per la gestione integrata dei rifiuti urbani” (art. 49 in particolare) – regolamento emesso dal Consiglio di Bacino Sinistra Piave	D
Procedure sistema di gestione	D
Audit periodici OdV	A
Rischio residuo	
Basso 2	
Controlli / procedure / attività da implementare	
NESSUNA AZIONE PIANIFICATA	

5. Riassunto delle azioni da intraprendere come da analisi del rischio per evitare di incorrere in tutti i reati identificati

ID	Azione	TIPO	Entro	Responsabile	Esito	Note
1	Aggiornamento del Codice etico in linea con le disposizioni introdotte con il Codice di comportamento del dipendente pubblico di prossima emissione	C/D	2023	RPCT		
2	Aggiornamento e ampliamento del Codice sanzionatorio	C/D	2023	RPCT		
3	Previa verifica di fattibilità con il sistema informativo di SAVNO, implementazione whistleblowing tramite canale di segnalazione fornito da ANAC	I	2023	RPCT / Ufficio CED		
4	Integrare il Patto di integrità con riferimento a clausola divieto di pantouflage: “i. dichiara che presso la propria azienda non risultano in servizio funzionari o personale in generale che rientrano nelle previsioni di legge di cui all’art. 53, comma 16-ter, del D.lgs. 165 del 2001 e s.m.i.;	D/N	2023	RPCT		
5	Aggiornare Regolamento per sovvenzioni e sponsorizzazioni con clausola divieto di pantouflage e conflitto di interessi	D/L/N	2023	RPCT		
6	Predisposizione modulo dichiarazione assenza conflitto di interessi	L	2023	RPCT		
7	Eventuale inserimento di modifiche nella gestione degli appalti in riferimento al potenziale utilizzo dei fondi del PNRR, con contestuale adeguamento sezione “Bandi di gara e contratti” in linea con il PNA 2022	A/B/D	2023	RPCT		
8	Stesura di una procedura di relazione con la PA	D	2023	RPCT		
9	Identificare procedura o sostituto in caso di assenza temporanea della figura del RPCT	D	2023	RPCT		
10	Modulo/dichiarazione divieto di pantouflage nei confronti dei soggetti di cui all’art. 1 del D.Lgs. n.33/2013	N	2023	RPCT		

11	Attuazione degli obblighi e procedure in materia trasparenza previsti da ARERA	D	2023	RPCT		
12	Su indicazione dell'Organismo di Vigilanza, implementazione attività formativa per garantire periodicità e pronta attuazione	F	2023	RPCT		
13	Adeguamento alle disposizioni del D.Lgs. n.201/2022, in materia di "Riordino della disciplina dei servizi pubblici locali di rilevanza economica" c.d. TUSPL.	A	2023	RPCT		
14	Verifica inserimento, fra i macro-processi da analizzare, della gestione dell'impianto di recupero di rifiuti urbani e assimilati agli urbani sito a Godega di Sant'Urbano	A	2023	RPCT		
15	Eventuale adeguamento alle disposizioni relative al nuovo Codice degli Appalti	A	2023	RPCT		

6. Mappa del rischio: metodologia

L'analisi dei rischi è un processo completo che comprende le seguenti fasi:

- individuazione dei pericoli;
- valutazione del rischio;
- decisione dell'organo di vertice in merito al livello di rischio ritenuto non tollerabile o non accettabile.

Il suo risultato è una classificazione dei rischi sulla base di una scala condivisa e basata su una metodologia ripetibile. L'obiettivo è definire adeguato contromisure di riduzione o monitoraggio del livello di rischi coerentemente con il livello di accettabilità stabilito).

Probabilità	Alta 3	3 - medio	6 - alto	9 - altissimo
	Media 2	2 – basso	4 - medio alto	6 - alto
	Basso 1	1 – basso (sotto controllo)	2 – basso	3 - medio
		Basso 1	Medio 2	Alto 3
Impatto/gravità				

La criticità rappresenta sia l'importanza per la società dell'area nel cui ambito può essere commesso il reato, sia l'ammontare e il tipo di sanzioni che la commissione del reato comporta.

Impatto/gravità:	
-------------------------	--

Basso:	costi minimi in caso di accadimento per ripristinare la conformità sanzione ridotta non impattante sulla funzionalità aziendale;
Media:	costi elevati che non comportino conseguenze per l'operatività dell'azienda; sanzioni seppur elevate che non impattano sulla operatività dell'azienda;
Alta:	costi in caso di imputazione che comportino gravi conseguenze per l'operatività della società (costi gestione contenzioso richieste danni di terzi); sanzioni in caso di imputazione che comportino gravi conseguenze per l'operatività della società (Interdizione – pubblicazione sentenza);

La probabilità di accadimento deve essere intesa come la possibilità che un reato possa essere commesso, alla luce della conoscenza che la persona/e intervistata/e ha/hanno dell'operatività aziendale, delle procedure esistenti e della qualità professionale delle persone che operano nell'ambito dell'organizzazione

Per probabilità	
Basso:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ nessun evento negativo precedente ▪ presenza di procedure scritte e regole condivise ▪ controlli presenti e registrati ▪ personale formato - basso turn over di personale ▪ livello di interesse esterno non significativo ▪ limitato grado di discrezionalità del decisore ▪ livello di chiarezza del processo decisionale
Media:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ evidenze scritte relative solo ad alcuni controlli che occorre effettuare ▪ poche regole scritte che regolamentano l'attività o il processo a rischio ▪ maggiore turn over di personale formazione limitata e non pianificata
Alta:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ nessuna regola scritta che regola l'attività o il processo a rischio ▪ assenza di controlli intermedi e finali sulle attività formazione assente ▪ livello di interesse esterno elevato ▪ elevato grado di discrezionalità del decisore ▪ opacità del processo decisionale

Azioni standard:

- Altissimo (cessazione o misure straordinarie - piano specifico)
- Alto (controllo specifico e controlli di back up)
- Medio alto (regolamentazione e trasparenza mirata);
- Medio (procedure documentate)
- Basso (addestramento e formazione specifica)
- Basso sotto controllo (attività di sensibilizzazione - consapevolezza)