

AREE A RISCHIO CORRUZIONE - Analisi condotta ai sensi della Legge n.190/2012 e del Piano Nazionale Anticorruzione (PNA)



#	AREA A RISCHIO	DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DI CONDOTTA CORRUTTIVA (esemplificativo)	AREA AZIENDALE COINVOLTA	PRESIDI DI CONTROLLO ESISTENTI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO			VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO	
					PROBABILITÀ	IMPATTO			
1	Pianificazione e controllo di gestione	<i>Non sono state riscontrate modalità esemplificative di condotta corruttiva a danno dell'ente (per le condotte a vantaggio dell'ente si vedano Parti Speciali del Modello 231)</i>	-	-					
2	Gestione delle attività societarie	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi in caso di accordo tra il Vertice della Società e una Società esterna (più piccola e con un business strumentale ad Aequa) avente ad oggetto l'acquisizione di quest'ultima, al fine di sopravvalutare l'eventuale acquisizione e costituire provviste corruttive o un'illecita utilità.	VERTICE AZIENDALE	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale A	Improbabile	1	Serio	4	4
3	Bilancio e comunicazioni periodiche	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nel caso in cui un soggetto apicale della Società, a fronte di un accordo avente ad oggetto uno scambio di utilità, corrompa: 1) Esponenti del Collegio Sindacale; 2) Esponenti della Società di revisione contabile esterna; 3) Altre figure coinvolte nel processo; al fine di nascondere operazioni finanziarie e contabili illecite o irregolari.	VERTICE AZIENDALE DIRIGENTE PREPOSTO	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale B	Poco probabile	2	Serio	4	8
4	Rapporti con organi societari e di controllo	come sopra..	VERTICE AZIENDALE DIRIGENTE PREPOSTO	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale B	Poco probabile	2	Serio	4	8
5	Tutela della salute e sicurezza sul lavoro	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nel caso in cui venga simulato un infortunio sul lavoro al fine di ottenere un indebito risarcimento.	DATORE DI LAVORO DELEGATO DI FUNZIONE ED RESPONSABILE SALUTE PREVENZIONE E PROTEZIONE (RSPP)	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale D	Poco probabile	2	Minore	2	4
6	Selezione ed inserimento del personale	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nella definizione di requisiti personali e di selezione, appositamente finalizzati all'assunzione di un soggetto: 1) segnalato o vicino ad un soggetto apicale/dipendente della Società stessa; 2) segnalato da altri stakeholder della Società; 3) che ha dato o promesso denaro od altra utilità al/ai responsabili dell'attività.	VERTICE AZIENDALE ed in subordine AREA RISORSE UMANE E TECNOLOGICHE/ U.O. GESTIONE RISORSE UMANE	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale A	Probabile	3	Serio	4	12
7	Formazione del personale [Area strumentale]	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi laddove la formazione del personale venga affidata a soggetti legati a figure apicali della Funzione preposta o della Società, pur in assenza dei requisiti professionali indispensabili alla svolgimento delle sessioni formative	VERTICE AZIENDALE ed in subordine AREA RISORSE UMANE E TECNOLOGICHE/ U.O. GESTIONE RISORSE UMANE	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale A	Poco probabile	2	Minore	2	4
8	Amministrazione del personale	<i>Non sono state riscontrate modalità esemplificative di condotta corruttiva.</i>	-	-					
9	Gestione del personale (compreso sistema disciplinare)	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi qualora ad un figura "segnalata" da un soggetto apicale o da uno stakeholder della Società vengano riconosciute una posizione contrattuale, una remunerazione, un incentivo non allineate al suo profilo professionale o alle competenze, in cambio di qualche forma di utilità.	VERTICE AZIENDALE ed in subordine AREA RISORSE UMANE E TECNOLOGICHE/ U.O. GESTIONE RISORSE UMANE	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale A Parte Speciale B	Probabile	3	Soglia	3	9
10	Approvvigionamento di beni e servizi	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nella nell'acquisizione di beni o servizi nei confronti di un fornitore che sia: 1) segnalato o vicino ad un soggetto apicale/dipendente della Società stessa; 2) segnalato da altri stakeholder della Società; 3) che ha dato o promesso denaro od altra utilità al/ai responsabili dell'attività; anche qualora presenti i necessari profili di professionalità. Analogamente si può configurare uno scenario corruttivo anche nei casi di "varianti d'opera", "proroghe contrattuali" e "rinnovi contrattuali".	VERTICE AZIENDALE ed in subordine TUTTE LE AREE AZIENDALI COINVOLTE NEL PROCESSO (A TITOLO MERAMENTE ESEMPLIFICATIVO AREA LOGISTICA ED APPROVVIGIONAMENTI / UFFICIO GARE, ACQUISTI E CONTRATTI, UFFICIO AFFARI LEGALI E SOCIETARI, GOVERNANCE E 231, ECC.)	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale A Parte Speciale B Delibera sulla centralizzazione degli acquisti di Roma Capitale	Probabile	3	Soglia	3	9

#	AREA A RISCHIO	DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DI CONDOTTA CORRUTTIVA (esemplificativo)	AREA AZIENDALE COINVOLTA	PRESIDI DI CONTROLLO ESISTENTI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO			VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO	
					PROBABILITÀ	IMPATTO			
11	Servizi generali	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nella nell'acquisizione di beni o servizi, per l'erogazione di servizi generali nei confronti di un fornitore che sia: 1) segnalato o vicino ad un soggetto apicale/dipendente della Società stessa; 2) segnalato da altri stakeholder della Società; 3) che ha dato o promesso denaro od altra utilità al/ai responsabili dell'attività anche qualora presenti i necessari profili di professionalità. Analogamente si può configurare uno scenario corruttivo anche nei casi di "varianti d'opera", "proroghe contrattuali" e "rinnovi contrattuali".	VERTICE AZIENDALE <i>ed in subordine</i> TUTTE LE AREE AZIENDALI COINVOLTE NEL PROCESSO (A TITOLO MERAMENTE ESEMPLIFICATIVO AREA LOGISTICA ED APPROVVIGIONAMENTI / UFFICIO GARE, ACQUISTI E CONTRATTI, UFFICIO AFFARI LEGALI E SOCIETARI, GOVERNANCE E 231, ECC.)	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale A Parte Speciale B	Probabile	3	Soglia	3	9
12	Regalie (da o verso Aequa) ed omaggistica e spese di rappresentanza	La gestione delle regalie/omaggi potrebbe rappresentare uno strumento per effettuare attività corruttive nei confronti di un privato, al fine di ottenere un indebito beneficio per il soggetto apicale della Società che autorizza/beneficia dell'erogazione	VERTICE AZIENDALE <i>ed in subordine</i> TUTTE LE AREE AZIENDALI COINVOLTE NEL PROCESSO (A TITOLO MERAMENTE ESEMPLIFICATIVO AREA RISORSE UMANE E TECNOLOGICHE/U.O. U.O. GESTIONE RISORSE UMANE, ECC.)	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale A Parte Speciale B	Probabile	3	Marginale	1	3
13	Consulenza ed attività professionali	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nella selezione di un professionista che sia: 1) segnalato o vicino ad un soggetto apicale/dipendente della Società stessa; 2) segnalato da altri stakeholder della Società; 3) che ha dato o promesso denaro od altra utilità al/ai responsabili dell'attività; anche qualora presenti i necessari profili di professionalità.	VERTICE AZIENDALE	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale A Parte Speciale B	Poco probabile	2	Soglia	3	6
14	Gestione risorse finanziarie [Area strumentale]	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi in sede di reperimento di fondi ai fini corruttivi o con finalità non autorizzate, diverse dalla gestione caratteristica.	VERTICE AZIENDALE DIRIGENTE PREPOSTO <i>ed in subordine</i> U.O. CONTROLLO DI GESTIONE U.O. AMMINISTRAZIONE E FINANZA	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale A Parte Speciale B	Probabile	3	Soglia	3	9
15	Finanziamenti ed erogazioni pubbliche	<i>Non sono state riscontrate modalità esemplificative di condotta corruttiva a danno dell'ente (per le condotte a vantaggio dell'ente si vedano Parti Speciali del Modello 231)</i>	-	-					
16	Contenziosi, procedimenti ed accordi transattivi (esclusi contenziosi tributari)	<i>Non sono state riscontrate modalità esemplificative di condotta corruttiva a danno dell'ente (per le condotte a vantaggio dell'ente si vedano Parti Speciali del Modello 231)</i>	-	-					
17	Gestione dei sistemi informativi	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nel caso in cui un soggetto dipendente di/collegato a AequaRoma che abbia accesso alle banche dati interne od esterne (anagrafica, catastale, erariale, ecc.): - venda in tutto od in parte tali dati ad un soggetto terzo in cambio di denaro od altra utilità; - modifichi o manometta tali dati o una parte di essi ottenendo da un terzo in cambio denaro od altra utilità	VERTICE AZIENDALE <i>ed in subordine</i> AREA RISORSE UMANE E TECNOLOGICHE / U.O. SISTEMI INFORMATIVI E INFRASTRUTTURE	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale C	Probabile	3	Soglia	3	9
18	Rapporti con enti pubblici o Autorità di controllo	<i>Non sono state riscontrate modalità esemplificative di condotta corruttiva a danno dell'ente (per le condotte a vantaggio dell'ente si vedano Parti Speciali del Modello 231)</i>	-	-					
19	Alimentazione, gestione ed utilizzo delle banche dati informatiche e non	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nel caso in cui un soggetto dipendente di/collegato a AequaRoma che abbia accesso diretto alle banche dati interne od esterne (anagrafica, catastale, erariale, ecc.): - venda in tutto od in parte tali dati ad un soggetto terzo in cambio di denaro od altra utilità; - modifichi o manometta tali dati o una parte di essi ottenendo da un terzo in cambio denaro od altra utilità	VERTICE AZIENDALE DIREZIONE FISCALITÀ IMMOBILIARE DIREZIONE FISCALITÀ ATTIVITÀ PRODUTTIVE E RICETTIVE	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale A Parte Speciale C	Probabile	3	Soglia	3	9

#	AREA A RISCHIO	DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DI CONDOTTA CORRUTTIVA (esemplificativo)	AREA AZIENDALE COINVOLTA	PRESIDI DI CONTROLLO ESISTENTI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO				
					PROBABILITÀ		IMPATTO		VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO
20	Selezione soggetti da sottoporre a controllo	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi in fase di elaborazione delle liste dei contribuenti oggetto di accertamento. In questo caso, il soggetto apicale/dipendente potrebbe informare preventivamente il contribuente o eliminare il nominativo dalla lista dei soggetti sottoposti a verifica tributaria, al fine di favorirlo in virtù di un accordo avente ad oggetto uno scambio di utilità.	VERTICE AZIENDALE DIREZIONE FISCALITÀ IMMOBILIARE DIREZIONE FISCALITÀ ATTIVITÀ PRODUTTIVE E RICETTIVE	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale A Parte Speciale C	Probabile	3	Soglia	3	9
21	Produzione atti	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi in sede di accertamento sul territorio, nel caso in cui gli accertatori in cambio di utilità redigano atti (p.es. verbale di constatazione) non corrispondenti al vero, al fine di favorire il contribuente.	VERTICE AZIENDALE DIREZIONE FISCALITÀ IMMOBILIARE DIREZIONE FISCALITÀ ATTIVITÀ PRODUTTIVE E RICETTIVE	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale A Parte Speciale C	Probabile	3	Serio	4	12
22	Stampe e spedizioni	<i>Non sono state riscontrate modalità esemplificative di condotta corruttiva a danno dell'ente (per le condotte a vantaggio dell'ente si vedano Parti Speciali del Modello 231)</i>	-	-					
23	Rapporti con il pubblico successivi all'accertamento	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nel caso in cui venga regolarizzata la situazione dei pagamenti e degli adempimenti tributari di un contribuente vicino ad un soggetto apicale/dipendente della Società, mediante manomissione delle informazioni nel sistema informatico; sulla base di un accordo avente ad oggetto uno scambio di utilità.	VERTICE AZIENDALE DIREZIONE FISCALITÀ IMMOBILIARE DIREZIONE FISCALITÀ ATTIVITÀ PRODUTTIVE E RICETTIVE	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale A	Poco probabile	2	Soglia	3	6
24	Gestione contenzioso tributario	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nel caso in cui venga ritardata la lavorazione dei ricorsi non permettendo alla Società di costituirsi in giudizio in I o II grado e in appello, al fine di favorire un contribuente vicino ad un soggetto apicale/dipendente, a fronte di un accordo avente ad oggetto uno scambio di utilità.	VERTICE AZIENDALE DIREZIONE FISCALITÀ ATTIVITÀ PRODUTTIVE E RICETTIVE	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale A Parte Speciale C	Molto probabile	4	Serio	4	16
25	Attività svolta presso i Municipi di Roma Capitale	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nel caso in cui gli accertatori, in cambio di utilità redigano atti non corrispondenti al vero, al fine di favorire il contribuente.	VERTICE AZIENDALE DIREZIONE FISCALITÀ ATTIVITÀ PRODUTTIVE E RICETTIVE	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale A Parte Speciale C	Probabile	3	Soglia	3	9
26	Attuazione del protocollo d'intesa Agenzia del Territorio/Roma Capitale	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nel caso in cui gli accertatori, in cambio di utilità redigano atti non corrispondenti al vero, al fine di favorire il contribuente.	VERTICE AZIENDALE DIREZIONE FISCALITÀ IMMOBILIARE / U.O. REVISIONI CATASTALI E ACCERTAMENTO	<u>Protocolli di controllo</u> Parte Speciale A Parte Speciale C	Probabile	3	Soglia	3	9
27	Gestione degli aspetti ambientali	<i>Non sono state riscontrate modalità esemplificative di condotta corruttiva a danno dell'ente (per le condotte a vantaggio dell'ente si vedano Parti Speciali del Modello 231)</i>	-	-					