

TABELLA DEI RISCHI E DELLE MISURE DI PREVENZIONE
ALLEGATO N. 1 AL DOCUMENTO INTEGRATIVO MOG231 2025 – 2027 DI A.M.A. S.R.L.

Area di rischio e Processo	Rischio individuato	Misura di Prevenzione	Livello di rischio attribuito	Giudizio Sintetico e dati da evidenziare a motivazione del giudizio
AREA ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE				
Pianificazione del fabbisogno di personale	Impropria pianificazione del fabbisogno di personale al fine di favorire il reclutamento di soggetti segnalati	Modello 231 Codice Etico Codice Disciplinare Codice di Comportamento dipendenti Comune di Andora Regolamento per la ricerca e la selezione del personale	BASSO	Il processo di pianificazione del fabbisogno del personale risulta avere un rischio basso in quanto tale processo vede coinvolti sia il Cda, la Direzione Generale ed il Comune di Andora.
Reclutamento esterno	Impropria gestione dell'avviso di selezione e/o delle domande di ammissione, attraverso la previsione di requisiti personalizzati al fine di favorire/ostacolare la selezione di determinati candidati	Modello 231 Codice Etico Codice Disciplinare Codice di Comportamento dipendenti Comune di Andora	BASSO	Il processo, è strettamente vincolato dalla procedura contenuta nel Regolamento che si ispira alle regole ed ai principi propri dell'evidenza pubblica. La successiva valutazione dei candidati viene svolta dalla Commissione di selezione nominata dal Direttore Generale. Tutti i documenti relativi alla selezione possono essere richiesti tramite richiesta di accesso agli atti. Della procedura e delle relative vicende è data adeguata pubblicità sul sito internet.

Reclutamento esterno	Irregolarità nel processo di nomina della commissione selezionatrice	Modello 231 Codice Etico Codice Disciplinare Codice di Comportamento dipendenti Comune di Andora Regolamento per la ricerca e la selezione del personale	BASSO	Il rischio complessivo è valutato basso in quanto la procedura è frazionata: soggettivamente i membri della commissione sono nominati dal CdA su proposta del Direttore Generale.
Reclutamento esterno	Svolgimento delle attività di selezione secondo modalità non adeguate (colloquio non imparziale, schede di valutazione falsate ecc) al fine di favorire un determinato candidato	Modello 231 Codice Etico Codice Disciplinare Codice di Comportamento dipendenti Comune di Andora Regolamento per la ricerca e la selezione del personale	BASSO	Il rischio è considerato basso: lo svolgimento dei colloqui è pubblico e le attività della commissione sono riportate in apposito verbale. Il procedimento di selezione è comunque - nelle linee principali - dettato dall'apposito regolamento.
Progressioni di carriera (Reclutamento interno)	Impropria gestione della valutazione circa la presenza di competenze richieste già in organico finalizzata a creare un fabbisogno di personale non sussistente ovvero a favorire progressioni di carriera a soggetti sprovvisti delle competenze richieste	Modello 231 Codice Etico Codice Disciplinare Codice di Comportamento dipendenti Comune di Andora Regolamento per la selezione del personale	BASSO	Il rischio complessivo connesso all'attività del processo risulta essere basso in quanto la valutazione circa la presenza delle competenze richieste tra il proprio personale viene svolta seguendo metodologie previste dal Regolamento del personale e vede coinvolte diverse figure aziendali.
AREA AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE				

<p>Programmazione processi di acquisto</p>	<p>Definizione del fabbisogno non corrispondente criteri di efficienza ed economicità e/o sulla base dei requisiti del contraente uscente e/o di altro contraente o delle caratteristiche del prodotto/servizio fornito dal contraente uscente e/o di altro contraente</p>	<p>Modello 231 Codice Etico Codice Disciplinare Codice di Comportamento dipendenti Comune di Andora Regolamento per l'affidamento di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria REGOLAMENTO PER LA DEROGA AL PRINCIPIO DI ROTAZIONE NEGLI AFFIDAMENTI IN FASCIA ECONOMICA PER AMA SRL</p>	<p>BASSO</p>	<p>Il rischio complessivo del processo risulta essere basso in quanto tale processo prevede il coinvolgimento di diverse figure aziendali. La pianificazione degli acquisiti viene svolta in sede di definizione del budget. Il Responsabile dell'ufficio Approvvigionamenti e Gare valuta le richieste di acquisto avanzate dalle singole funzioni al fine di verificare la rispondenza con il budget. L'eventuale coinvolgimento del contraente uscente avviene sulla base dei criteri individuati dai regolamenti approvati dalla Società.</p> <p>Ogni affidamento è oggetto di pubblicazione sul sito della società.</p>
<p>Definizione dell'oggetto dell'affidamento</p>	<p>Artificiosofrazionamento e/o strumentale definizione dell'acquisto finalizzato ad eludere le regole di procedura ed affidare in maniera ripetuta al medesimo fornitore e/o ad un determinato fornitore il contratto.</p>	<p>Modello 231</p>	<p>BASSO</p>	<p>Il rischio complessivo del processo risulta essere basso in quanto tale processo prevede il coinvolgimento di diverse figure aziendali. Il procedimento relativo agli acquisiti viene svolta da più soggetti, attuando la segregazione delle relative funzioni.</p> <p>In particolare sono stati adottati dalla Società due regolamenti ad hoc che prevedono una procedura ben delineata e la determinazione delle fasce economiche degli affidamenti.</p> <p>Ogni affidamento è oggetto di pubblicazione sul sito della società.</p>
<p>Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento</p>		<p>Codice Etico</p>		
<p>Requisiti di qualificazione</p>		<p>Codice Disciplinare</p>		
<p>Requisiti di aggiudicazione</p>		<p>Codice di Comportamento dipendenti Comune di Andora</p>		
<p>Valutazione delle offerte</p>		<p>Regolamento per l'affidamento di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria</p>		

Verifica dell'eventuali anomalie delle offerte		REGOLAMENTO PER LA DEROGA AL PRINCIPIO DI ROTAZIONE NEGLI AFFIDAMENTI IN FASCIA ECONOMICA PER AMA SRL		
Affidamenti diretti di servizi, forniture e lavori per importi sotto soglia	Mancata attuazione della rotazione in violazione del divieto di cui all'art. 49 del d.lgs n. 36/2023 e s.m.i. dei soggetti chiamati a partecipare agli affidamenti diretti così da favorire il contraente uscente	Modello 231 Codice Etico Codice Disciplinare Codice di Comportamento dipendenti Comune di Andora Regolamento per l'affidamento di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria REGOLAMENTO PER LA DEROGA AL PRINCIPIO DI ROTAZIONE NEGLI AFFIDAMENTI IN FASCIA ECONOMICA PER AMA SRL	MEDIO	<p>Il rischio complessivo del processo risulta essere medio in quanto tale processo è disciplinato dai regolamenti adottati dalla Società che prevedono una procedura ben definita che coinvolge più soggetti attuando la segregazione delle funzioni.</p> <p>In particolare è stato adottato dalla Società un regolamento ad hoc che prevede la determinazione delle fasce economiche degli affidamenti.</p> <p>Ogni affidamento è oggetto di pubblicazione sul sito della società.</p>
Affidamenti di servizi, forniture e lavori per importi riferibili alle soglie ex art. 50 c. 1 lett. a) e b) D.Lgs. 36/2023 ed inferiori alle soglie comunitarie"	Impropria valutazione tecnico/commerciale dell'offerta finalizzata a favorire determinati soggetti	Modello 231 Codice Etico Codice Disciplinare Codice di Comportamento dipendenti Comune di Andora Regolamento per l'affidamento di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria REGOLAMENTO PER LA	MEDIO	<p>Il rischio complessivo associato al processo risulta medio in quanto la valutazione tecnico commerciale delle offerte coinvolge altre funzioni aziendali (principalmente il RUP e l'Ufficio Tecnico. L'ufficio Tecnico nella persona del suo Responsabile, presiede alla verifica della ammissibilità dei documenti amministrativi presentati dai partecipanti; le valutazioni tecniche (offerta economicamente più vantaggiosa) sono valutate dal RUP e dall'Ufficio Tecnico; le valutazioni economiche avvengono sulla base della mera</p>

		DEROGA AL PRINCIPIO DI ROTAZIONE NEGLI AFFIDAMENTI IN FASCIA ECONOMICA PER AMA SRL		graduatoria che scaturisce dalle offerte presentate (al netto delle soglie di anomalia calcolate in automatico).
Affidamenti di servizi, forniture e lavori per importi riferibili alle soglie ex art. 50 c. 1 D.Lgs. 36/2023 ed inferiori alle soglie comunitarie”	Improprio/mancato controllo sulla documentazione presentata dall'impresa selezionata con l'affidamento diretto e/o impropria predisposizione del contratto al fine di favorire un determinato fornitore	Modello 231 Codice Etico Codice Disciplinare Codice di Comportamento dipendenti Comune di Andora Regolamento per l'affidamento di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria	BASSO	Il rischio complessivo associato è basso in quanto tale processo vede il coinvolgimento di diverse funzioni aziendali. Negli affidamenti diretti la parte tecnica richiedente la prestazione verifica a monte la presenza della documentazione necessaria. A fronte della formalizzazione dell'affidamento, l'Ufficio Tecnico provvede sempre alle verifiche amministrative e di congruità professionale necessarie per contrarre con la PA (art. 80 D.Lgs. 50/2016), nelle modalità e soglie previste dalle direttive ANAC e riportate pedissequamente all'interno del Regolamento per l'affidamento di lavori, servizi e forniture.
Gestione del contratto	Uso improprio di modifiche contrattuali al fine di consentire all'impresa aggiudicatrice un prezzo maggiore rispetto a quello stabilito in sede di aggiudicazione	Modello 231 Codice Etico Codice Disciplinare Codice di Comportamento dipendenti Comune di Andora Regolamento per l'affidamento di lavori, servizi e forniture di importo	BASSO	Il rischio connesso all'attività risulta essere basso in quanto il processo vede coinvolte diverse funzioni aziendali. I prezzi sono sempre stabiliti a monte della procedura di selezione del contraente e non vengono modificati nell'arco della durata contrattuale. La definizione di nuovi prezzi, ove si presenti la necessità tecnica e ove sia prevista nei documenti di gara, avviene di concerto tra l'impresa e RUP e a tale nuovo

		inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria		prezzo va applicata la percentuale di sconto offerta in sede di gara
AREA AFFIDAMENTI INCARICHI ESTERNI (CONSULENZA SERVIZI PROFESSIONALI)				
Individuazione dei requisiti per l'affidamento	Affidamento in maniera ripetuta degli incarichi al medesimo consulente	Verifica disponibilità interna personale qualificato - Applicazione procedura del vigente "Regolamento Aziendale per le assunzioni di Personale e per il conferimento di incarichi di collaborazione o consulenza"; - Ricorso ad una short list di professionisti per gli incarichi di consulenza legale stragiudiziale	MEDIO	Il rischio complessivo è motivato dal fatto che l'ambito degli incarichi di consulenza può essere talvolta slegato da parametri oggettivi di valutazione e/o che comunque implicano un maggior grado di discrezionalità. Per contro si è dato il giusto peso al fatto che nel processo sono coinvolti più soggetti e che non è mai stato aperto alcun procedimento giudiziario, non sono state presentate segnalazioni e non è stato mai aperto un procedimento disciplinare. Per mitigare il rischio di eccessiva discrezionalità ed al fine di ampliare e ruotare il più possibile le figure professionali, sono state istituite delle short list di professionisti a vario titolo, selezionati attraverso avviso pubblico di manifestazione di interesse, da cui attingere all'occorrenza
Valutazione dei requisiti per l'affidamento				
Conferimento dell'incarico				
RAPPORTI CON LA PA E GLI ORGANI ISPETTIVI				
1) Gestione dei rapporti con soggetti pubblici per l'ottenimento di provvedimenti amministrativi necessari per l'esercizio delle attività aziendali	Gestione fraudolenta dei rapporti mediante omissione/manomissione di dati in esecuzione di un accordo corruttivo	Modello 231 Codice Etico Codice Disciplinare Codice di Comportamento dipendenti Comune di Andora	BASSO	Il rischio complessivo connesso alle attività di processo oggetto di analisi risulta basso in quanto risultano coinvolte più funzioni nella elaborazione dei documenti e/o nella fornitura dei dati. Si evidenzia inoltre che la Società è soggetta al controllo del Comune di Andora a cui riferisce periodicamente

<p>2) Gestione dei rapporti con soggetti pubblici e gestione degli adempimenti in materia previdenziale e assicurativa</p> <p>3) Gestione dei rapporti con soggetti pubblici e gestione delle verifiche in materia previdenziale e assicurativa</p> <p>4) Gestione dei rapporti con soggetti pubblici e gestione delle ispezioni in materia previdenziale e assicurativa</p> <p>5) Gestione dei rapporti con soggetti pubblici e gestione degli adempimenti fiscali e tributari (agenzia delle entrate ecc..)</p> <p>6) Gestione dei rapporti con soggetti pubblici per produzione rifiuti.</p> <p>7) Gestione dei rapporti con soggetti pubblici per le previsioni contenute nella normativa vigente in materia di sicurezza e dell'igiene sul lavoro e del rispetto delle cautele previste da leggi e regolamenti per l'impiego di dipendenti adibiti a particolari mansioni</p> <p>8) Acquisizione e/o gestione di contributi/sovvenzioni/finanziamenti concessi da soggetti pubblici</p> <p>9) Gestione dei rapporti con soggetti pubblici per lo svolgimento di attività</p>				dell'andamento della Società.
---	--	--	--	-------------------------------

strumentali a quelle tipiche aziendali				
GESTIONE DELLE ENTRATE DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO				
Ciclo passivo	Abuso di discrezionalità nelle attività di controllo previste dal D.Lgs. 40/2008 finalizzato ad evitare l'esecuzione dell'interrogazione della banca dati dell'Agenzia delle Entrate e corrispondere pagamenti a soggetti inadempienti nei confronti dell'erario in esecuzione di un accordo corruttivo	Modello 231 Codice Etico Procedura specifica	BASSO	Il rischio complessivo associato all'attività del processo risulta basso in quanto il processo è verificato dal Responsabile Amministrativo e del Direttore Generale ed è disciplinato da una procedura specifica.
Ciclo passivo	Abuso di discrezionalità delle operazioni di pagamento delle fatture al fine di favorire un particolare fornitore	Modello 231 Codice Etico Procedura specifica	BASSO	Il rischio complessivo associato all'attività del processo risulta basso in quanto tale processo vede coinvolti il Responsabile Amministrativo e del Direttore Generale. Inoltre tutte le operazioni di pagamento sono adeguatamente registrate tramite il sistema contabile aziendale e inserite nel file AVCP per la tracciatura dei CIG, file che viene pubblicato annualmente nella sezione trasparenza del sito aziendale.

Amministrazione e bilancio	Introduzione fraudolenta all'interno dell'elenco dei cespiti da acquistare di investimenti finalizzati a favorire determinati soggetti	Modello 231 Codice Etico Procedura specifica	BASSO	Il rischio connesso all'attività del processo risulta essere basso in quanto vengono coinvolte diverse funzioni aziendali e tutto il processo è adeguatamente tracciato nell'iter approvativo.
Rapporti con il Collegio Sindacale, la Società di Revisione e il Socio nonché redazione, tenuta e conservazione dei documenti su cui gli stessi potrebbero esercitare il controllo	Omessa indicazione di dati e/o manomissione della documentazione al fine di favorire/nascondere un accordo corruttivo	Modello 231 Codice Etico Procedura specifica	BASSO	Il rischio complessivo associato all'attività del processo risulta essere basso in quanto coinvolge diverse funzioni aziendali di vertice nonché soggetti esterni alla Società
AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO				
Gestione del contenzioso	Abuso di discrezionalità nell'assegnazione degli incarichi a legali esterni	Modello 231; - Codice Etico; - Codice Disciplinare; - Consiglio di Amministrazione; - Condivisione dell'attività tra più funzioni Regolamento affidamento incarichi	BASSO	Il rischio complessivo associato all'attività del processo risulta essere basso in quanto tale processo viene condiviso tra il Direttore e il Consiglio di Amministrazione. Pubblicazione sul sito internet della Società
Gestione della contrattualistica, delle convenzioni e delle attività stragiudiziali	Affidamento di un parere legale ad un professionista esterno senza avere una reale	Modello 231; - Codice Etico; - Codice Disciplinare;	BASSO	Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta essere basso in quanto tale processo viene attentamente ponderato.. Inoltre la Società,, pur rimanendo salvo

	esigenza al fine di favorire il professionista	- Consiglio di Amministrazione e Direttore Generale; Regolamento affidamento incarichi		<i>l'intuitus personae</i> a seconda della complessità e della tipologia di argomenti da trattare, provvede al conferimento dell'incarico sempre sorretto da adeguata motivazione. Viene pubblicato sul sito internet della Società
Recupero crediti	Utilizzo del recupero del credito finalizzato a favorire determinati soggetti, ritardando o eludendo i meccanismi di recupero del credito	Modello 231; - Codice Etico; - Codice Disciplinare; - Procedura specifica		Il rischio complessivo associato all'attività di processo risulta basso in quanto tale attività prevede il coinvolgimento di diverse funzioni e figure aziendali. Prima del passaggio l'Ufficio Amministrazione si occupa di una prima gestione del recupero crediti attraverso solleciti di pagamento scritti e/o telefonici e dell'esito dell'attività di recupero viene dato conto per la redazione del Bilancio
MISURE DI PREVENZIONE GENERALI				Soggetto responsabile dell'Attuazione
Acquisizione delle dichiarazioni di pantouflage rese dal personale cessato dal servizio nel corso dell'anno				RPCT
Inserimento nei contratti di assunzione di una apposita clausola inerente il pantouflage				Consiglio di Amministrazione
Inserimento nei bandi di gara per l'affidamento di beni,				Consiglio di Amministrazione

<p>servizi e forniture di apposita clausola che obbliga i partecipanti a produrre una dichiarazione con la quale autocertificano di non avere alle proprie dipendenze e tra i propri collaboratori ex dipendenti della Società che abbiano esercitato nel triennio precedente poteri decisionali nei riguardi dei medesimi concorrenti</p>				
<p>Verifica delle dichiarazioni dai collaboratori/consulenti della Società in merito a situazioni di conflitto d'interesse.</p>				<p>RPCT</p>
<p>Richiesta annuale delle dichiarazioni di incompatibilità ai componenti del Consiglio di Amministrazione e al personale dirigenziale delle dichiarazioni di inconfiribilità/incompatibilità (richiesta tempestiva in caso di nuovi incarichi)</p>				<p>RPCT</p>
<p>Verifica delle dichiarazioni rese da parte di soggetti partecipanti a procedure di affidamento di appalti in merito alla sussistenza di rapporti di parentela o familiarità con soggetti che</p>				<p>RPCT</p>

hanno partecipato alla definizione della procedura di gara				
Introduzione dell'obbligo per gli affidatari di lavori, servizi e forniture in appalto di comunicare qualsiasi situazione di conflitto di interessi che insorga nel corso del rapporto				Consiglio di Amministrazione
Verifica dell'efficienza del nuovo software per la gestione delle segnalazioni wisteblowing				RPCT
Promuovere tra i dipendenti l'esistenza e il possibile utilizzo del canale di segnalazione interno.				RPCT