

VALUTAZIONE DEL RISCHIO

secondo i criteri di cui all'Allegato 1 "Indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi" del PNA 2019

AREA DI RISCHIO: CONTRATTI PUBBLICI (ex affidamento di lavori, servizi e forniture)						
IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO						
PROCESSI	FASI	ATTIVITA'	SOGGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORTAMENTI "CORRUTTIVI"	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
Affidamento di lavori, servizi e forniture Conferimento di incarichi ad esperti esterni	1. Programmazione 2. Progettazione della procedura 3. Selezione del contraente 4. Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto 5. Esecuzione 6. Rendicontazione	1. Il Liquidatore individua le necessità di reperimento di lavori, servizi e forniture, nonché di incarichi ad esperti esterni e le quantifica inserendole in un budget previsionale 2. Il Liquidatore definisce le modalità di reperimento di tali risorse in conformità ai Regolamenti adottati e assume una determina annotata su apposito libro 3. Il Liquidatore seleziona il contraente in conformità ai contenuti dei Regolamenti e della determina adottata 4.a Il Liquidatore verifica il rispetto dei requisiti del contraente in base alla normativa vigente 4.b Il Liquidatore delibera sull'affidamento del contratto mediante una determina annotata su apposito libro 4.c Il Liquidatore stipula il contratto 5. Il Liquidatore monitora l'esecuzione del contratto 6.a Il Liquidatore effettua una rendicontazione periodica a CS, OdV, RPCT sulla base del libro In cui sono annotate le determine 6.b Il Liquidatore aggiorna i Soci con periodiche relazioni sullo stato della Liquidazione	LIQ CS RPCT ODV	<ul style="list-style-type: none"> ◆ acquisto di beni e servizi/affidamento di lavori non in linea con le necessità aziendali/a prezzi non in linea con le condizioni di mercato/a scopo corruttivo/a seguito di indebita induzione ◆ indebito frazionamento ◆ modalità di selezione poco trasparenti/discrezionali/volte a favorire determinati candidati ◆ violazioni di norme di legge o di atti amministrativi ◆ accettazione per sé o per altri di regalie oltre le regole d'uso/ingiustificati trattamenti di favore ◆ accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione ◆ accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio ◆ induzione a dare o promettere a sé o ad altri denaro/altra utilità abusando della qualità/dei poteri ◆ sollecitazione di una dazione/promessa di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione/per atti contrari ◆ rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio 	<ul style="list-style-type: none"> ◇ corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.) ◇ corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.) ◇ induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.) ◇ istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) ◇ abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) ◇ rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ eccessiva discrezionalità ▶ controlli inadeguati ▶ mancanza di trasparenza ▶ concentrazione di poteri ▶ formazione inadeguata ▶ scarsa sensibilizzazione su aspetti etici

AREA DI RISCHIO: CONTRATTI PUBBLICI (ex affidamento di lavori, servizi e forniture)

ANALISI E MISURAZIONE DEL RISCHIO			TRATTAMENTO DEL RISCHIO						
INDICATORI DI STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO	INFORMAZIONI E DATI PER LA STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO	STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO	MISURE CORRETTIVE ADOTTATE	MISURE CORRETTIVE DA ADOTTARE	RESPONSABILI	TEMPI (TARGET) ED INDICATORI DI MONITORAGGIO			
						31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	
Grado di discrezionalità del processo decisionale (Alto/Medio/Basso)	Il decisore è unico (Liquidatore) E' stato adottato un Codice Etico Sono stati adottati specifici Regolamenti E' in vigore il Patto di integrità in materia di contratti pubblici E' attivo un sistema di controlli (CS, OdV e RPCT)	Basso	<ul style="list-style-type: none"> ■ Codice etico ■ Regolamento per gli affidamenti di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria di cui all'art. 36, comma 2, lettere a), b), c) e c-bis), d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 (codice dei contratti pubblici) e procedura semplificata per la gestione delle spese minute ■ Regolamento per il conferimento di incarichi ad esperti esterni ■ Patto di integrità in materia di contratti pubblici ■ Controlli CS ■ Verifiche OdV ■ Monitoraggio RPCT ■ Procedure per la tutela del Whistleblowing ■ Regolamento in materia di accesso civico 	<ul style="list-style-type: none"> □ Revisione Patto di Integrità 	LIQ-RPCT-ODV	Misura realizzata: 30.06	/	/	
Grado di opacità del processo decisionale (Alto/Medio/Basso)	Sono stati pubblicati specifici Regolamenti, il Codice Etico ed il Regolamento per l'accesso civico Le procedure di selezione sono pubblicizzate E' attivo un sistema di Whistleblowing	Basso				<ul style="list-style-type: none"> □ Formazione intesa come incontri formativi/informativi 			RPCT-ODV-LIQ-CS
Grado di impatto economico del processo (Alto/Medio/Basso)	Si verifica una concentrazione di poteri E' attivo un sistema di controlli (CS, OdV e RPCT)	Medio		<ul style="list-style-type: none"> ■ Patto di integrità in materia di contratti pubblici ■ Controlli CS ■ Verifiche OdV ■ Monitoraggio RPCT ■ Procedure per la tutela del Whistleblowing ■ Regolamento in materia di accesso civico 	<ul style="list-style-type: none"> □ Piano di controlli integrato 	RPCT-ODV-CS	Misura realizzata: 2 incontri annuali Misura parzialmente realizzata: 1 incontro annuale Misura non realizzata: 0 incontri		
Grado di rischio di manifestazione di eventi corruttivi nel processo (Alto/Medio/Basso)	Negli ultimi 5 anni non sono stati accertati eventi corruttivi	Basso				RPCT-ODV-CS-LIQ	Misura realizzata: 4 incontri annuali Misura parzialmente realizzata: 2 incontri annuali Misura non realizzata: 0 incontri		
Grado di inefficacia delle misure adottate nel neutralizzare il rischio (Alto/Medio/Basso)	RPCT, OdV e CS non hanno rilevato comportamenti a rischio RPCT e OdV non hanno ricevuto segnalazioni	Basso							

AREA DI RISCHIO: CONTRATTI PUBBLICI (ex affidamento di lavori, servizi e forniture)

VALUTAZIONE FINALE DEL RISCHIO

MEDIO

Il **livello di rischio** è stato valutato medio per le seguenti motivazioni:

- il processo decisionale presenta un significativo grado di discrezionalità per la presenza di un unico decisore, ma questo viene mitigato dalla presenza di adeguate misure di regolamentazione e di un sistema di controlli interni;
- il grado di opacità del processo è ritenuto basso in relazione alla presenza sia di adeguate misure di regolamentazione che disciplinano l'obbligo di adeguata motivazione delle scelte e di trasparenza, sia per la possibilità di terzi di esercitare un controllo attraverso l'accesso civico e la tutela del Whistleblowing, le cui procedure sono adeguatamente pubblicizzate;
- il significativo impatto economico del processo imputabile alla situazione di concentrazione dei poteri è riconducibile a parametri medi di valutazione grazie alla presenza di un sistema di controlli interni;
- il valore significativo del grado di interesse esterno - determinato da una compagine societaria costituita esclusivamente da enti pubblici che espone ad un alto grado di rischio di "danno all'immagine" in presenza di fenomeni corruttivi accertati - è riconducibile a parametri medi di valutazione grazie alla presenza di un sistema di controlli interni;
- il grado di rischio di manifestazione di eventi corruttivi è ritenuto basso, in quanto negli ultimi 5 anni non sono stati accertati eventi corruttivi;
- le misure adottate (regolamentazione, sistema di controlli interni, possibilità di controllo esterno mediante l'accesso civico e tutela del Whistleblowing) si sono al momento rivelate sufficientemente adeguate per neutralizzare il rischio corruttivo, in quanto RPCT, OdV e CS non hanno rilevato comportamenti a rischio e RPCT e OdV non hanno ricevuto segnalazioni.

Le **misure** da adottare sono le seguenti:

- nel 2020 si valuta opportuna una revisione del Patto di Integrità per adeguarne il contenuto al mutato contesto di liquidazione;
- nel prossimo triennio si ritiene utile proseguire con il piano annuale sia di incontri formativi/informativi che di controlli integrati.

AREA DI RISCHIO: GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO

IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO

PROCESSI	FASI	ATTIVITA'	SOGGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORTAMENTI "CORRUTTIVI"	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
Tenuta contabilità e redazione bilancio e altre comunicazioni sociali	<p>1 – redazione di budget previsionale</p> <p>2 – gestione annua in corso di esercizio</p> <p>3 – redazione del bilancio consuntivo</p>	<p>1 – Il Liquidatore redige, con il supporto di un consulente esterno, il budget previsionale</p> <p>2 – Il Liquidatore, con il supporto di un consulente esterno, esegue tutte le operazioni necessarie alla gestione (incassi, pagamenti, adempimenti fiscali, tenuta contabilità, comunicazioni dovute per legge, etc.)</p> <p>3 – Il Liquidatore, con il supporto del consulente esterno, redige il bilancio consuntivo ed effettua tutti gli adempimenti e le comunicazioni necessarie e conseguenti</p> <p>4 -Il bilancio è soggetto alle procedure di revisione e controllo da parte della società di revisione e del CS, con informativa a OdV e RPCT</p>	<p>LIQ</p> <p>Esterni</p> <p>CS</p> <p>REV</p> <p>RPCT</p> <p>ODV</p>	<p>◆ violazioni di norme di legge o di atti amministrativi</p> <p>◆ violazioni fiscali</p> <p>◆ esposizione di fatti non veri o omissione di dati dovuti nei bilanci e nelle altre comunicazioni sociali</p> <p>◆ creazione di "fondi neri"</p> <p>◆ appropriazione di denaro</p>	<p>◇ peculato (art. 314 c.p.)</p> <p>◇ peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.)</p> <p>◇ corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt.319-320-321 c.p.)</p> <p>◇ abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)</p>	<p>► eccessiva discrezionalità</p> <p>► controlli inadeguati</p> <p>► concentrazione di poteri</p> <p>► Formazione inadeguata</p> <p>► scarsa sensibilizzazione su aspetti etici</p>
Gestione Liquidità aziendale	<p>1 – verifica iniziale disponibilità liquide (cassa e banca)</p> <p>2 - operazioni di incasso e pagamento in corso d'anno</p> <p>3 – verifica finale disponibilità liquide (cassa e banca)</p>	<p>1 – Il Liquidatore, con il supporto del consulente esterno, verifica le disponibilità iniziali di cassa</p> <p>2 – Il Liquidatore, con il supporto del consulente esterno, esegue in corso di esercizio le operazioni di incasso e pagamento;</p> <p>3 - OdV e RPCT partecipano ad almeno una verifica periodica con CS e LIQ</p> <p>4 - Il Liquidatore, con il supporto del consulente esterno, verifica le disponibilità finali di cassa</p>				

AREA DI RISCHIO: GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO

ANALISI E MISURAZIONE DEL RISCHIO			TRATTAMENTO DEL RISCHIO							
INDICATORI DI STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO	INFORMAZIONI E DATI PER LA STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO	STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO	MISURE CORRETTIVE ADOTTATE	MISURE CORRETTIVE DA ADOTTARE	RESPONSABILI	TEMPI (TARGET) ED INDICATORI DI MONITORAGGIO				
						31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022		
Grado di discrezionalità del processo decisionale (Alto/Medio/Basso)	Il decisore è unico (Liquidatore). E' stato adottato un Codice Etico Non è stato adottato un Regolamento per le spese di missione e rappresentanza, in quanto il Liquidatore non ha mai addebitato né intende addebitare alla Società tali spese E' stata adottata una procedura semplificata per la gestione delle spese minute E' attivo un sistema di controlli (CS e Rev. Legale)	Basso	<ul style="list-style-type: none"> ■ Codice etico ■ Procedure contabili ■ Controlli CS ■ Verifiche REV ■ Verifiche OdV ■ Monitoraggio RPCT ■ Regolamento per gli affidamenti di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria di cui all'art. 36, comma 2, lettere a), b), c) e c-bis), d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 (codice dei contratti pubblici) e procedura semplificata per la gestione delle spese minute ■ Procedure per la tutela del Whistleblowing ■ Regolamento in materia di accesso civico 	<input type="checkbox"/> Revisione delle procedure contabili	LIQ-RPCT-ODV-CS	Misura realizzata: 30.06	/	/		
Grado di opacità del processo decisionale (Alto/Medio/Basso)	Sono stati pubblicati i bilanci, la procedura semplificata per la gestione delle spese minute, il Codice Etico ed il Regolamento per l'accesso civico Sono state adottate Procedure Contabili (da rivedere) Sono previste verifiche di CS e società di Revisione Sono previsti monitoraggi di OdV e RPCT E' attivo un sistema di Whistleblowing	Basso				<input type="checkbox"/> Formazione intesa come incontri formativi/informativi			RPCT-ODV-LIQ-CS	Misura realizzata: 3 incontri annuali
Grado di impatto economico del processo (Alto/Medio/Basso)	Si verifica una concentrazione di poteri La società effettua una sola attività direttamente interessata dal processo (fotovoltaico) con un regime di fatturazione controllato dall'ente gestore E' attivo un sistema di controlli (CS, OdV e RPCT)	Medio		<input type="checkbox"/> Piano di controlli integrato	RPCT-ODV-CS		Misura realizzata: 2 incontri annuali	Misura parzialmente realizzata: 1 incontro annuale		Misura non realizzata: 0 incontri
Livello di interesse esterno (Alto/Medio/Basso)	La società è composta da soci esclusivamente pubblici e quindi il rischio di danno all'immagine è elevato E' attivo un sistema di controlli (CS, OdV e RPCT)	Medio					RPCT-ODV-CS-LIQ	Misura realizzata: 4 incontri annuali		Misura parzialmente realizzata: 2 incontri annuali
Grado di rischio di manifestazione di eventi corruttivi nel processo (Alto/Medio/Basso)	Negli ultimi 5 anni non si sono manifestati eventi connotati da "finalità corruttive"	Basso								
Grado di inefficacia delle misure adottate nel neutralizzare il rischio? (Alto/Medio/Basso)	RPCT, OdV e CS non hanno rilevato comportamenti a rischio RPCT e OdV non hanno ricevuto segnalazioni	Basso								

AREA DI RISCHIO: GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO

VALUTAZIONE FINALE DEL RISCHIO

MEDIO

Il **livello di rischio** è stato valutato medio per le seguenti motivazioni:

- il processo decisionale presenta un significativo grado di discrezionalità per la presenza di un unico decisore, ma questo viene mitigato dalla presenza sia di adeguate misure di regolamentazione sia di un sistema di controlli interni;
- il grado di opacità del processo è ritenuto basso in relazione alla presenza sia di adeguate misure di regolamentazione (incluse procedure contabili interne), sia di un sistema di verifiche e monitoraggio; è esercitabile anche un controllo esterno di terzi attraverso l'accesso civico e la tutela del Whistleblowing, le cui procedure sono adeguatamente pubblicizzate;
- il significativo impatto economico del processo imputabile alla situazione di concentrazione dei poteri è riconducibile a parametri medi di valutazione in considerazione del fatto che la principale attività della società correlabile al processo è valutata a basso rischio (gestione di un sistema fotovoltaico in cui il regime di fatturazione è controllato dall'ente gestore) e grazie alla presenza di un sistema di controlli interni
- il valore significativo del grado di interesse esterno - determinato da una compagine societaria costituita esclusivamente da enti pubblici che espone ad un alto grado di rischio di "danno all'immagine" in presenza di fenomeni corruttivi accertati - è attenuato dal tipo di processo oggetto di analisi ed è riconducibile a parametri medi di valutazione grazie alla presenza di un sistema di controlli interni;
- il grado di rischio di manifestazione di eventi corruttivi è ritenuto basso, in quanto negli ultimi 5 anni non si sono manifestati eventi connotati da "finalità corruttive";
- le misure adottate (regolamentazione, sistema di controlli interni, possibilità di controllo esterno mediante l'accesso civico e tutela del Whistleblowing) si sono al momento rivelate sufficientemente adeguate per neutralizzare il rischio corruttivo, in quanto RPCT, OdV e CS non hanno rilevato comportamenti a rischio e RPCT e OdV non hanno ricevuto segnalazioni.

Le **misure** da adottare sono le seguenti:

- nel 2020 si valuta opportuna una revisione delle Procedure Contabili per adeguarne il contenuto al mutato contesto di liquidazione;
- nel prossimo triennio si ritiene utile proseguire con il piano annuale sia di incontri formativi/informativi che di controlli integrati.

AREA DI RISCHIO: CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI

IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO

PROCESSI	FASI	ATTIVITA'	SOGGETTI COINVOLTI	POSSIBILI COMPORAMENTI "CORRUTTIVI"	REATI IPOTIZZABILI	FATTORI CHE FAVORISCONO
Sistema di verifiche del Collegio Sindacale	1. Verifiche relative al budget previsionale 2. Verifiche durante la gestione annuale 3. Verifiche relative al bilancio consuntivo	Funzioni previste da art. 2403 cc (eccetto revisione legale)	LIQ CS REV RPCT ODV	<ul style="list-style-type: none"> ◆ violazioni di norme di legge o di atti amministrativi ◆ accettazione per sé o per altri di regalie oltre le regole d'uso/ingiustificati trattamenti di favore ◆ accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione ◆ accettazione per sé o per altri di denaro/altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio ◆ induzione a dare o promettere a sé o ad altri denaro/altra utilità abusando della qualità/dei poteri ◆ sollecitazione di una dazione/promessa di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione/per atti contrari ◆ rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio ◆ violazione della riservatezza di dati/documenti 	<ul style="list-style-type: none"> ◇ corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.) ◇ corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.) ◇ induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.) ◇ istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) ◇ abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) ◇ rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.) 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ eccessiva discrezionalità ▶ controlli inadeguati ▶ mancanza di trasparenza ▶ formazione inadeguata ▶ scarsa sensibilizzazione su aspetti etici
Sistema di verifiche di OdV	Rif. Paragrafi 6.7.2 e 6.7.4 Piano	Rif. Paragrafi 6.7.2 e 6.7.4 Piano				
Sistema dei controlli RPCT	Rif. Paragrafi 6.7.2 e 6.7.4 Piano	Rif. Paragrafi 6.7.2 e 6.7.4 Piano				

AREA DI RISCHIO: CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI

ANALISI E MISURAZIONE DEL RISCHIO			TRATTAMENTO DEL RISCHIO						
INDICATORI DI STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO	INFORMAZIONI E DATI PER LA STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO	STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO	MISURE CORRETTIVE ADOTTATE	MISURE CORRETTIVE DA ADOTTARE	RESPONSA BILI	TEMPI (TARGET) ED INDICATORI DI MONITORAGGIO			
						31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	
Grado di discrezionalità del processo decisionale (Alto/Medio/Basso)	Gli organi di controllo sono monocratici (OdV e RPCT) e collegiali (CS) E' stato adottato un Codice Etico Sono previsti incontri informativi periodici tra tutti gli organi Sono state adottate procedure per la tutela del Whistleblowing	Basso	<ul style="list-style-type: none"> ■ Codice etico ■ Procedure contabili ■ Verifiche REV ■ Procedure per la tutela del Whistleblowing ■ Regolamento in materia di accesso civico 	<input type="checkbox"/> Formazione intesa come incontri formativi/informativi	LIQ-RPCT-ODV	Misura realizzata: 3 incontri annuali Misura parzialmente realizzata: 1 incontro annuale Misura non realizzata: 0 incontri			
Grado di opacità del processo decisionale (Alto/Medio/Basso)	Le verifiche sono soggette a verbalizzazione Sono previsti incontri informativi periodici tra tutti gli organi Sono state adottate procedure per la tutela del Whistleblowing E' pubblicato il Regolamento per l'accesso civico	Basso				<input type="checkbox"/> Piano di controlli integrato	RPCT-ODV-CS	Misura realizzata: 2 incontri annuali Misura parzialmente realizzata: 1 incontro annuale Misura non realizzata: 0 incontri Misura realizzata: 4 incontri annuali Misura parzialmente realizzata: 2 incontri annuali Misura non realizzata: 0 incontri	
Grado di impatto economico del processo (Alto/Medio/Basso)	Le attività della società sono molto limitate Sono previsti incontri informativi periodici tra tutti gli organi	Basso		LIQ-RPCT-ODV-CS	Misura realizzata: 4 incontri annuali Misura parzialmente realizzata: 2 incontri annuali Misura non realizzata: 0 incontri				
Livello di interesse esterno (Alto/Medio/Basso)	La società è composta da soci esclusivamente pubblici e quindi il rischio di danno all'immagine è elevato Sono previsti incontri informativi periodici tra tutti gli organi	Basso							
Grado di rischio di manifestazione di eventi corruttivi nel processo (Alto/Medio/Basso)	Negli ultimi 5 anni non si sono manifestati eventi corruttivi	Basso							
Grado di inefficacia delle misure adottate nel neutralizzare il rischio? (Alto/Medio/Basso)	RPCT, OdV e CS non hanno rilevato comportamenti a rischio RPCT e OdV non hanno ricevuto segnalazioni	Basso							

AREA DI RISCHIO: CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI

VALUTAZIONE FINALE DEL RISCHIO

BASSO

Il livello di rischio è stato valutato basso per le seguenti motivazioni:

- il processo decisionale presenta un modesto grado di discrezionalità, in quanto la presenza di due organi monocratici è bilanciata dalla presenza di un organo collegiale; il rischio è contenuto in relazione all'adozione di adeguate misure di regolamentazione, alla previsione di incontri informativi periodici tra tutti gli organi e al controllo esterno esercitabile attraverso la tutela del Whistleblowing;
- il grado di opacità del processo è ritenuto basso in quanto tutte le verifiche sono oggetto di verbalizzazione, sono previsti incontri informativi periodici tra i diversi organi e sono esercitabili forme di monitoraggio e controllo da parte di terzi mediante l'accesso civico e la tutela del Whistleblowing, le cui procedure sono adeguatamente pubblicizzate;
- l'impatto economico del processo è valutato basso per le limitate attività svolte dalla società e per la previsione di incontri informativi periodici tra tutti gli organi;
- il valore significativo del grado di interesse esterno - determinato da una compagine societaria costituita esclusivamente da enti pubblici che espone ad un alto grado di rischio di "danno all'immagine" in presenza di fenomeni corruttivi accertati - è bilanciato e sostanzialmente neutralizzato grazie alla previsione di incontri informativi periodici tra tutti gli organi che realizzano forme di controllo incrociato;
- il grado di rischio di manifestazione di eventi corruttivi è ritenuto basso, in quanto negli ultimi 5 anni non si sono manifestati eventi corruttivi;
- le misure adottate (regolamentazione, sistema di controlli interni, possibilità di controllo esterno mediante l'accesso civico e tutela del Whistleblowing) si sono al momento rivelate sufficientemente adeguate per neutralizzare il rischio corruttivo, in quanto RPCT, OdV e CS non hanno rilevato comportamenti a rischio e RPCT e OdV non hanno ricevuto segnalazioni.

Le **misure** che, pur in presenza di un rischio valutato "basso", si ritengono comunque opportune consistono nel proseguimento nel prossimo triennio sia del piano annuale di incontri formativi/informativi sia del piano annuale di controlli integrati che si sono rivelati sufficientemente adeguati come strumenti di monitoraggio e prevenzione in materia di corruzione.