

|                                                                                                                     |                                          |        |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|
| <br><b>GRUPPO<br/>RETIAMBIENTE</b> | <b>Valutazione dei rischi corruttivi</b> | Codice | Allegato 2 al<br>PTPCT |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|

# GRUPPO RETIAMBIENTE

## Valutazione dei rischi corruttivi

|                                                                                                             |                                          |        |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|
| <br>GRUPPO<br>RETIAMBIENTE | <b>Valutazione dei rischi corruttivi</b> | Codice | Allegato 2 al<br>PTPCT |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|

### Stato revisioni

| Rev. | Data approvazione | Descrizione                                                                                                                   | Approvazione                                        |
|------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 00   | 15/12/2022        | Prima emissione del PTPCT del Gruppo RetiAmbiente                                                                             | Consiglio di Amministrazione di RetiAmbiente S.p.A. |
|      | 15/12/2022        |                                                                                                                               | Amministratore Unico di AAMPS S.p.A.                |
|      | 11/01/2023        |                                                                                                                               | Consiglio di Amministrazione di ASCIT S.p.A.        |
|      | 16/01/2023        |                                                                                                                               | Amministratore Unico di GEOFOR S.p.A.               |
|      | 19/12/2022        |                                                                                                                               | Amministratore Unico di ERSU S.p.A.                 |
|      | 16/12/2022        |                                                                                                                               | Consiglio di Amministrazione di ESA S.p.A.          |
|      | 28/12/2022        |                                                                                                                               | Amministratore Unico di REA S.p.A.                  |
|      | 28/12/2022        |                                                                                                                               | Amministratore Unico di SEA Ambiente S.p.A.         |
|      | 19/12/2022        |                                                                                                                               | Amministratore Unico di Lunigiana Ambiente S.r.l.   |
|      |                   |                                                                                                                               | Consiglio di Amministrazione di RetiAmbiente S.p.A. |
| 01   | 26/01/2024        | Aggiornamento annuale 2024 – revisione modalità di valutazione del rischio corruttivo, in particolare dei controlli esistenti | Amministratore Unico di AAMPS S.p.A.                |
|      | 29/01/2024        |                                                                                                                               | Consiglio di Amministrazione di ASCIT S.p.A.        |
|      | 29/01/2024        |                                                                                                                               | Consiglio di Amministrazione di GEOFOR S.p.A.       |
|      | 31/01/2024        |                                                                                                                               | Amministratore Unico di ERSU S.p.A.                 |
|      | 29/01/2024        |                                                                                                                               | Consiglio di Amministrazione di ESA S.p.A.          |
|      | 30/01/2024        |                                                                                                                               | Amministratore Unico di REA S.p.A.                  |
|      | 31/01/2024        |                                                                                                                               | Amministratore Unico di SEA Ambiente S.p.A.         |
|      | 29/01/2024        |                                                                                                                               | Amministratore Unico di Lunigiana Ambiente S.r.l.   |
|      | 29/01/2024        |                                                                                                                               | Amministratore Unico di GEA S.r.l.                  |
|      | 31/01/2024        |                                                                                                                               |                                                     |
| 02   | 20/01/2025        | Aggiornamento annuale 2025 – allineamento con le previsioni del sistema di gestione anticorruzione ISO 37001                  | Consiglio di Amministrazione di RetiAmbiente S.p.A. |
|      | ...               |                                                                                                                               | Amministratore Unico di AAMPS S.p.A.                |
|      | ...               |                                                                                                                               | Consiglio di Amministrazione di ASCIT S.p.A.        |
|      | ...               |                                                                                                                               | Consiglio di Amministrazione di GEOFOR S.p.A.       |
|      | ...               |                                                                                                                               | Amministratore Unico di ERSU S.p.A.                 |
|      | ...               |                                                                                                                               | Consiglio di Amministrazione di ESA S.p.A.          |
|      | ...               |                                                                                                                               | Amministratore Unico di REA S.p.A.                  |
|      | ...               |                                                                                                                               | Amministratore Unico di SEA Ambiente S.p.A.         |
|      | ...               |                                                                                                                               | Amministratore Unico di Lunigiana Ambiente S.r.l.   |
|      | ...               |                                                                                                                               | Amministratore Unico di GEA S.r.l.                  |
| 03   | 26/01/2026        | Aggiornamento delle modalità di valutazione degli impatti e dei controlli operativi per la prevenzione della corruzione       | Consiglio di Amministrazione di RetiAmbiente S.p.A. |
|      | ...               |                                                                                                                               | Amministratore Unico di AAMPS S.p.A.                |
|      | ...               |                                                                                                                               | Consiglio di Amministrazione di ASCIT S.p.A.        |
|      | ...               |                                                                                                                               | Consiglio di Amministrazione di GEOFOR S.p.A.       |
|      | ...               |                                                                                                                               | Amministratore Unico di ERSU S.p.A.                 |
|      | ...               |                                                                                                                               | Consiglio di Amministrazione di ESA S.p.A.          |
|      | ...               |                                                                                                                               | Amministratore Unico di REA S.p.A.                  |
|      | ...               |                                                                                                                               | Amministratore Unico di SEA Ambiente S.p.A.         |
|      | ...               |                                                                                                                               | Amministratore Unico di Lunigiana Ambiente S.r.l.   |
|      | ...               |                                                                                                                               | Amministratore Unico di GEA S.r.l.                  |

|                                                                                                                     |                                          |        |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|
| <br><b>GRUPPO<br/>RETIAMBIENTE</b> | <b>Valutazione dei rischi corruttivi</b> | Codice | Allegato 2 al<br>PTPCT |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|

|    |            |                                                 |                                                     |
|----|------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 04 | 10/04/2026 | Adeguamento alla<br>norma UNI ISO<br>37001:2025 | Consiglio di Amministrazione di RetiAmbiente S.p.A. |
|----|------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|

|                                                                                                                     |                                          |        |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|
| <br><b>GRUPPO<br/>RETIAMBIENTE</b> | <b>Valutazione dei rischi corruttivi</b> | Codice | Allegato 2 al<br>PTPCT |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|

## INDICE

|                                                                                                                                       |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Scopo e campo di applicazione .....                                                                                                | 5  |
| 2. Riferimenti normativi.....                                                                                                         | 5  |
| 3. Descrizione del processo.....                                                                                                      | 5  |
| 3.1. Identificazione dei rischi corruttivi .....                                                                                      | 5  |
| 3.2. Valutazione del grado di rischio .....                                                                                           | 6  |
| 3.3. Trattamento e riesame del rischio corruttivo, opportunità di miglioramento e obiettivi per la prevenzione della corruzione ..... | 11 |

|                                                                                                              |                                          |        |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|
| <br>GRUPPO<br>RETI AMBIENTE | <b>Valutazione dei rischi corruttivi</b> | Codice | Allegato 2 al<br>PTPCT |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|

## 1. Scopo e campo di applicazione

Lo scopo del presente documento è quello di definire i criteri per la valutazione dei rischi corruttivi del Gruppo RetiAmbiente.

## 2. Riferimenti normativi

- Piano Nazionale Anticorruzione e Delibere ANAC
- Norma UNI ISO 37001:2025
- Manuale del Sistema di gestione per la prevenzione della corruzione di RetiAmbiente S.p.A.
- D.lgs. 231/2001 e Linee guida di Confindustria

## 3. Descrizione del processo

L'attività di analisi dei rischi sviluppata nell'allegato al PTPCT denominato "*Risk assessment anticorruzione*" si articola in tre fasi costituite rispettivamente da:

1. identificazione dei rischi che caratterizzano i processi e le attività del Gruppo RetiAmbiente;
2. valutazione del grado di esposizione ai rischi;
3. trattamento e riesame dei rischi.

Tale attività viene svolta dal RPCT e dal Responsabile della Funzione per la prevenzione della corruzione, e con il supporto dei referenti anticorruzione e dei referenti della Funzione individuati all'interno di ciascuna SOL.

Il "*Risk assessment anticorruzione*" viene approvato dall'Organo Amministrativo della Capogruppo e adottato dall'Organo amministrativo di ciascuna SOL.

### 3.1. Identificazione dei rischi corruttivi

Per quanto riguarda la fase di identificazione dei rischi corruttivi viene svolta un'analisi dei processi delle attività sensibili, tramite:

1. l'esame della documentazione aziendale;
2. lo svolgimento di interviste con i Soggetti ai quali è affidata la responsabilità gestionale dei processi sensibili.

Per ciascuna attività sensibile vengono identificati:

- gli stakeholder di riferimento;

|                                                                                                                     |                                          |        |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|
| <br>GRUPPO<br>RETI <b>AMBIENTE</b> | <b>Valutazione dei rischi corruttivi</b> | Codice | Allegato 2 al<br>PTPCT |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|

- i soci in affari coinvolti, indicando il relativo livello di rischio (sulla base di quanto definito nella mappatura dei soci in affari allegato alla procedura di gestione della due diligence);
- la presenza di interazioni con Pubblici Ufficiali / Incaricati di pubblico servizio;
- i rischi reato e i relativi rischi corruttivi.

### 3.2. Valutazione del grado di rischio

La seconda fase riguarda la valutazione dei rischi.

Per stimare il livello di esposizione al rischio, per ciascuna attività sensibile, vengono valutati i seguenti aspetti:

- probabilità;
- impatto.

Si riporta nel seguito un dettaglio delle modalità di attribuzione dei punteggi sia per quanto attiene la probabilità che l'impatto.

#### Probabilità

| PESI AI FATTORI DI PROBABILITA' |                                                               |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 35%                             | Incidenza economica dell'attività sensibile                   |
| 15%                             | Obblighi legislativi/contrattuali                             |
| 20%                             | Manifestazione di illeciti in passato nell'attività sensibile |
| 15%                             | Luoghi e settori in cui opera la Società                      |
| 15%                             | Interazione con soci in affari                                |
| <b>100%</b>                     | <b>TOTALE</b>                                                 |

|                                                                                                             |                                          |        |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|
| <br>GRUPPO<br>RETIAMBIENTE | <b>Valutazione dei rischi corruttivi</b> | Codice | Allegato 2 al<br>PTPCT |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|

| PUNTI | Incidenza economica dell'attività sensibile                                               |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Incidenza economica modesta (fra 0 euro annui e 20.000 euro annui)                        |
| 3     | Incidenza economica significativa ( $\geq$ 20.000 euro annui e $<$ di 300.000 euro annui) |
| 5     | Incidenza economica molto elevata ( $\geq$ 300.000 euro annui)                            |

| PUNTI | Obblighi legislativi/contrattuali                                                                                      |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Regolamentazione legislativa e contrattuale chiara e di facile applicazione                                            |
| 3     | Regolamentazione legislativa e contrattuale di non sempre facile interpretazione con difficoltà di applicazione        |
| 5     | Eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento e difficoltà di applicazione |

| PUNTI | Manifestazione di illeciti in passato nell'attività sensibile                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Nessun evento illecito emerso in passato né a carico delle Società del Gruppo né a carico di dipendenti, Direttori generali e Amministratori                                                                             |
| 3     | Eventi illeciti emersi in passato conclusi con esito positivo per le Società del Gruppo ovvero per Amministratori, Direttori generali e dipendenti ovvero eventi con processo in corso e sentenza non ancora pronunciata |
| 5     | Eventi illeciti emersi in passato conclusi con sentenza di condanna per le Società del Gruppo o per Amministratori, Direttori generali e dipendenti                                                                      |

| PUNTI | Luoghi e settori in cui opera la Società |
|-------|------------------------------------------|
| 1     | Luoghi e settori poco rischiosi          |
| 3     | Luoghi e settori mediamente rischiosi    |
| 5     | Luoghi e settori altamente rischiosi     |

|                                                                                                             |                                          |        |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|
| <br>GRUPPO<br>RETIAMBIENTE | <b>Valutazione dei rischi corruttivi</b> | Codice | Allegato 2 al<br>PTPCT |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|

| PUNTI | Interazione con soci in affari            |
|-------|-------------------------------------------|
| 1     | Assenza di interazioni con soci in affari |
| 3     | Soci in affari a rischio basso            |
| 5     | Soci in affari a rischio medio/alto       |

Impatto

| PESI AI FATTORI DI IMPATTO |                                          |
|----------------------------|------------------------------------------|
| 40%                        | Disfunzionalità organizzative/gestionali |
| 60%                        | Danno economico e reputazionale          |
| <b>100%</b>                | <b>TOTALE</b>                            |

| PUNTI | Disfunzionalità organizzative/gestionali                                                 |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Nessun danno                                                                             |
| 2     | Danno limitato al singolo sub-processo. Importanza modesta/breve durata                  |
| 3     | Danno che si estende all'intero macro-processo/entità considerevole/breve o media durata |
| 4     | Danno che si estende anche ad altri macro-processi/entità elevata/durata media           |
| 5     | Danno che riguarda l'intera azienda/entità eccezionale/durata lunga                      |

|                                                                                                             |                                          |        |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|
| <br>GRUPPO<br>RETIAMBIENTE | <b>Valutazione dei rischi corruttivi</b> | Codice | Allegato 2 al<br>PTPCT |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|

| PUNTI | Danno economico e reputazionale                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Nessun danno                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2     | Danno economico < 1% del fatturato euro e danno reputazionale non particolarmente significativo (notizia dell'evento diffusa solo tra pochi operatori economici)                                                                                                    |
| 3     | Danno economico compreso fra l'1% e il 3% del fatturato e danno reputazionale significativo e notizia dell'evento diffusa solo tra pochi operatori economici non particolarmente significativo ma notizia dell'evento diffusa su tutto il territorio di riferimento |
| 4     | Danno economico compreso fra il 3% e il 5% del fatturato e danno reputazione significativo e notizia dell'evento diffusa nel territorio di riferimento                                                                                                              |
| 5     | Danno economico maggiore del 5% del fatturato e danno reputazionale in grado di minare irreparabilmente l'immagine aziendale verso gli stakeholders e il territorio di riferimento                                                                                  |

Tali fattori permettono di determinare una prima valutazione del rischio lordo, grazie alla moltiplicazione del punteggio ottenuto per la probabilità con quello ottenuto per l'impatto.

In seguito, attraverso l'analisi dei controlli anti-corrruzione già vigenti si perviene alla definizione del livello di rischio residuo.

| CONTROLLI ESISTENTI                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Presenza della componente di controllo                                                                                                                                           | Punteggio                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Definizione delle responsabilità: precisa definizione dei ruoli e delle responsabilità aziendali tramite la formalizzazione di un organigramma, un mansionario, procure, deleghe | <b>Da 0 a 2 per ogni criterio</b><br>- 0: Controllo che comporta una ridotta percentuale di mitigazione del rischio<br>- 1: Controllo che comporta una media percentuale di mitigazione del rischio<br>- 2: Controllo che comporta un'alta percentuale di mitigazione del rischio |
| Segregazione delle attività tra più soggetti aziendali                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                                                                                                             |                                          |        |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|
| <br>GRUPPO<br>RETIAMBIENTE | <b>Valutazione dei rischi corruttivi</b> | Codice | Allegato 2 al<br>PTPCT |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|

|                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Altri controlli operativi sul processo (es. richiesta di più preventivi a diversi operatori economici, richiesta di documentazione di supporto appropriata in allegato alle approvazioni di pagamento, etc...) | <b>Da 0 a 4</b><br>- 0: Controllo che comporta una ridotta percentuale di mitigazione del rischio<br>- 2: Controllo che comporta una media percentuale di mitigazione del rischio<br>- 4: Controllo che comporta un'alta percentuale di mitigazione del rischio |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>Da 0 a 8</b>                                                                                                                                                                                                                                                 |

Il valore complessivo dei controlli esistenti, dato dalla sommatoria dei driver indicatori nella tabella precedente, determina una percentuale di riduzione del livello di rischio lordo, secondo la seguente metodologia:

| Valore dei controlli | % di mitigazione de livello di rischio lordo |
|----------------------|----------------------------------------------|
| 0                    | 0%                                           |
| <= 4                 | 50%                                          |
| >4                   | 80%                                          |

Al livello di rischio lordo e residuo viene attribuito un rating con la metodologia espressa nel seguito.

### RATING RISCHIO

| Punteggio rischio (0-25) | Rating | Descrizione |
|--------------------------|--------|-------------|
| $0 \leq x \leq 2$        | R      | Remoto      |
| $2 < x \leq 5$           | B      | Basso       |
| $5 < x \leq 16$          | M      | Medio       |
| >16                      | A      | Alto        |

|                                                                                                              |                                          |        |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|
| <br>GRUPPO<br>RETI AMBIENTE | <b>Valutazione dei rischi corruttivi</b> | Codice | Allegato 2 al<br>PTPCT |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|

Tale analisi permette di definire, conseguentemente, una graduatoria delle attività sensibili in funzione del livello di esposizione al rischio di corruzione di ciascuno.

### **3.3. Trattamento e riesame del rischio corruttivo, opportunità di miglioramento e obiettivi per la prevenzione della corruzione**

Sulla base del valore del rischio residuo deve essere definito se accettare quest'ultimo ovvero se ridurlo tramite l'attuazione di specifiche azioni di mitigazione del rischio. Il Gruppo RetiAmbiente considera accettabili i rischi con un rating residuo  $\leq$  BASSO. I rischi con un rating residuo  $>B$  sono valutati caso per caso, al fine di definire l'opportunità e la possibilità economica/finanziaria/di risorse di implementare ulteriori azioni di riduzione del rischio, ovvero, accettare il rischio anche se di livello superiore a basso, assicurando adeguate attività di monitoraggio.

Nelle ipotesi in cui il rischio non è considerato accettabile vengono definite, all'interno del “*Risk assessment anticorruzione*” delle azioni di mitigazione del rischio. Per tali azioni di mitigazione del rischio devono essere indicati:

1. le risorse necessarie (economiche/di personale/di attrezzature, ecc...);
2. il responsabile dell'attuazione;
3. la tempistica di attuazione;
4. l'indicatore di monitoraggio;
5. la tempistica di monitoraggio;
6. il responsabile del monitoraggio e della valutazione dell'efficacia di queste ultime.

Inoltre, in relazione alle attività sensibile mappate nel “*Risk assessment anticorruzione*” possono essere individuate delle opportunità di miglioramento, per le quali devono essere indicati:

1. le risorse necessarie (economiche/di personale/di attrezzature, ecc...);
2. il responsabile dell'attuazione;
3. la tempistica di attuazione;
4. l'indicatore di monitoraggio;
5. la tempistica di monitoraggio;
6. il responsabile del monitoraggio.

Infine, sulla base dei rischi identificati e dell'analisi del contesto e delle esigenze delle parti interessate, vengono definiti gli obiettivi per la prevenzione della corruzione. In relazione a questi ultimi devono essere indicati:

|                                                                                                             |                                          |        |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|
| <br>GRUPPO<br>RETIAMBIENTE | <b>Valutazione dei rischi corruttivi</b> | Codice | Allegato 2 al<br>PTPCT |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|------------------------|

1. le azioni da attuare;
2. le risorse necessarie (economiche/di personale/di attrezzature, ecc...);
3. il responsabile dell'attuazione;
4. la tempistica di attuazione;
5. l'indicatore di monitoraggio;
6. la tempistica di monitoraggio;
7. il responsabile del monitoraggio.

Gli obiettivi sono individuati dal RPCT, dal RFC, dall'Alta Direzione e dall'Organo di Governo e approvati quale documento allegato al PTPCT (Allegato 6).

L'attuazione delle azioni di mitigazione del rischio, delle opportunità di miglioramento e degli obiettivi di prevenzione della corruzione viene monitorata secondo le modalità e le tempistiche definite nella procedura di Gruppo PG 106 - *Monitoraggio, riesame e obiettivi di miglioramento*.

Almeno con cadenza semestrale il Responsabile della Funzione per la prevenzione della corruzione e il RPCT riesaminano il processo di valutazione dei rischi per verificare che rimangano valide le ipotesi sui rischi e le ipotesi su cui la valutazione del rischio si è basata. Tale riesame ha lo scopo di verificare che i risultati ottenuti siano quelli attesi, che i risultati della valutazione del rischio siano in linea con le esperienze effettive, che le tecniche di valutazione siano applicate in modo appropriato e che i trattamenti del rischio siano efficaci.

Inoltre, ciascun referente anticorruzione e/o referente FC nonché i diversi process owner sono tenuti a comunicare, nell'ambito delle schede di flusso informativo trimestrale ovvero tramite una comunicazione ad evento da inviare tramite e-mail, al Responsabile della Funzione per la prevenzione della corruzione e al RPCT eventuali informazioni che richiedano la modifica della valutazione del rischio.