

FASE 1: MAPPATURA DEI PROCESSI

FASE 3: TRATTAMENTO DEL RISCHIO

| AREA DI RISCHIO (Pubblico) | PROCESSO (Pubblico) | ATTIVITA' DEL PROCESSO (Pubblico) | Eventi (Pubblico) | Livello di rischio (Pubblico) | Misure esistenti (Pubblico) | Giudizio sintetico (Pubblico) | Obiettivi / Misure da attuare (Pubblico) | Resp. II (Pubblico) | Scadenze (Pubblico) |
|---|--------------------------------------|--|--|-------------------------------|-----------------------------|---|--|---------------------|---------------------|
| Pianificazione e Reporting | Programmazione degli investimenti | 1. Raccolta input | Raccolta incompleta degli input sugli investimenti da eseguire; Penalizzazione di alcuni input / agevolazione di altri; Valutazione non corretta degli input; | BASSO | | Il rischio complessivo associato al processo "Programmazione degli investimenti" si stima possa essere di basso livello. Nonostante l'alto valore economico delle attività in oggetto e la modesta discrezionalità da parte dei decisori preposti, si ritiene che il responsabile del processo persegua un costante monitoraggio che, insieme alle misure di trattamento del rischio e al controllo congiunto di Arera, hanno finora evitato il verificarsi di eventi corruttivi e procedimenti da parte dell'autorità giudiziaria. | | | |
| | | 2. Bozza Piano degli Interventi | Omissione di informazioni. Esclusione di alcuni input / inserimento di altri; | BASSO | | | | | |
| | | 3. Pre-approvazione | Bozza di Programma degli Interventi non corretta. | BASSO | | | | | |
| | | 4. Concertazione con il territorio | Influenze non oggettive sulla pre-approvazione della bozza del Piano. Influenze non oggettive sulla bozza del Piano e possibilità di modificare lo stesso. | BASSO | | | | | |
| | | 5. Approvazione finale | Influenze non oggettive sull'elenco degli investimenti. Approvazione del Programma degli Interventi non rispecchiante i bisogni reali del territorio. | BASSO | | | | | |
| Pianificazione e Reporting | Pianificazione Economico-Finanziaria | 1. Raccolta dati | Esclusione di alcuni dati / arbitrarietà nelle ipotesi per il futuro da parte dei possessori del pacchetto dati input elaborato. | BASSO | | Il processo di "Pianificazione Economica - Finanziaria" si stima possa avere un basso livello di rischio nell'azienda. Si ritiene che la discrezionalità del processo sia ben bilanciata dai controlli interni posti in essere dal responsabile del processo. Negli ultimi 3 anni non si sono verificati né atti corruttivi né procedimenti da parte dell'autorità giudiziaria nei confronti dei dipendenti coinvolti nel processo. | | | |
| | | 2. Elaborazione e analisi dei dati | Esclusione di alcuni dati / arbitrarietà nelle ipotesi per il futuro da parte di chi elabora il Piano. Errata interpretazione della normativa ed errata elaborazione del Piano. | BASSO | | | | | |
| | | 3. Realizzazione e aggiornamento PEF | Esclusione di alcuni dati / arbitrarietà nelle ipotesi per il futuro da parte di chi elabora il Piano. Errata interpretazione della normativa ed errata elaborazione del Piano. | BASSO | | | | | |
| Pianificazione e Reporting | Redazione Piano tariffe | 1. Estrazione dati | Arbitrarietà nelle estrazioni di alcuni dati. Alterazione dei dati rilevanti per la determinazione delle tariffe. | BASSO | | Il rischio complessivo associato al processo "Redazione Piano Tariffe" si stima possa essere di basso livello per la possibilità che si verifichino eventi connessi alla sfera della maladministration e per le possibili influenze non oggettive che potrebbero condizionare la definizione della tariffa. Il rischio è bilanciato da una buona azione di monitoraggio da parte del responsabile del processo in coordinamento con efficaci misure di trattamento del rischio. | | | |
| | | 2. Elaborazione dati e ipotesi di tariffa | Errore nell'utilizzo di alcuni dati (maladministration). Sovratima o sottostima delle necessità. | BASSO | | | | | |
| | | 3. Approvazione Tariffa | Alterazione dei dati rilevanti per la determinazione delle tariffe. Influenze non oggettive sulla tariffa da approvare | BASSO | | | | | |
| | | 4. Applicazione esecutiva | Errore nell'utilizzo di alcuni dati / arbitrarietà nelle estrazioni di alcuni dati. Errore nell'applicazione delle nuove tariffe e conguagli. | BASSO | | | | | |
| Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario. | Autorizzazione scarichi produttivi | 1. Richiesta di nuova autorizzazione o rinnovo | assenza di controlli preventivi al rilascio | BASSO | Regolamento | Il rischio complessivo associato al processo si stima possa essere basso per la presenza di procedure che lo regolano. | | | |
| | | 2. Verifica documentazione | assenza di controlli preventivi al rilascio | BASSO | Regolamento | | | | |
| | | 3. Verifica accettabilità da parte del Gestore delle Reti e degli Impianti | pareri tecnici assenti o non veritieri | BASSO | Regolamento | | | | |
| | | 4. Rilascio autorizzazione | assenza di controlli preventivi al rilascio | BASSO | Regolamento | | | | |

| AREA DI RISCHIO (Pubblico) | PROCESSO (Pubblico) | ATTIVITA' DEL PROCESSO (Pubblico) | Eventi (Pubblico) | Livello di rischio (Pubblico) | Misure esistenti (Pubblico) | Giudizio sintetico (Pubblico) | Obiettivi Misure da attuare (Pubblico) | Resp.ii (Pubblico) | Scadenze (Pubblico) |
|--|--|---|--|-------------------------------|---|---|--|--------------------|---------------------|
| Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni | Tutela ambientale e sanitaria | 1. Piano di campionamento e analisi | redazione poco rigorosa del Piano | BASSO | | Il rischio è considerato basso in virtù della separazione tra funzioni e della presenza di procedure. Il punto più debole pare essere la presenza (confermata dall'ufficio) di un unico operatore per il prelievo. | | | |
| | | 2. Esecuzione prelievi e verifiche ispettive | irregolarità nel prelievo | BASSO | | | | | |
| | | 3. Valutazione di conformità dei controlli | referti non corretti | BASSO | | | | | |
| | | 4. Segnalazione illeciti, verbali accertamento e diffide per NC | mancata applicazione penali | BASSO | | | | | |
| | | 5. Gestione emergenze | mancate segnalazioni ?? [alla ditta e/o autorità] | BASSO | | | | | |
| Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario. | Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi e sussidi | 1. Bando di concorso | Scelta discrezionale dei requisiti per avvantaggiare un potenziale concorrente | BASSO | | Rischio basso per la presenza di Regolamento, procedura e comunque decisione del CdA. | | | |
| | | 2. Raccolta ed esame proposte di proposte | Assenza di controlli | BASSO | | | | | |
| | | 3. Contrattualizzazione | assenza di controlli | BASSO | | | | | |
| | | 4. Controlli successivi all'erogazione | assenza di controlli | BASSO | | | | | |
| Contratti Pubblici | Affidamento di lavori, forniture e servizi | 1. Analisi doc iniziale ed elaborazione doc gara/ordine | Errore che implica troppa apertura o troppa chiusura per la partecipazione | BASSO | Codice Etico; Regolamento interno; Delibere CdA | Ancorché l'interesse sia alto, le procedure e la pubblicità delle stesse implicano un ridimensionamento considerevole del rischio che, semmai, rimane maggiore (comunque "medio") solo in fase di esecuzione del contratto, quando il DEC può operare con relativa autonomia. Nonostante questo, le misure "contentitive" consentono di mitigare ulteriormente. | Mantenimento misure esistenti e verifica nel biennio | | |
| | | 2. Esecuzione Gara o Negoziazione Ordine | Scelta della procedura non idonea | BASSO | Codice Etico; Regolamento interno; Delibere CdA | | | | |
| | | 3. Aggiudicazione Gara o Assegnazione Ordine | Affidamento errato | BASSO | Codice Etico; Regolamento interno; Delibere CdA | | | | |
| | | 4. Verifica requisiti | Affidamento / esclusioni errati | BASSO | Codice Etico; Regolamento interno; Delibere CdA | | | | |
| | | 5. Realizzazione e invio Ordine / Contratto | Previsioni contrattuali carenti o errate | BASSO | Codice Etico; Regolamento interno; Delibere CdA | | | | |
| | | 6. Esecuzione Ordine / Contratto | Mancata o errata applicazione dei termini contrattuali con conseguente svantaggio economico per la Stazione Appaltante | MEDIO | Codice Etico; Regolamento interno; Delibere CdA | | | | |
| Rapporti con l'utenza | Gestione del Credito | 1. Riscontro Incassi e Identificazione morosità | Errore di individuazione dei soggetti cui indirizzare l'attività di recupero del credito con il rischio che taluni non ricevano i solleciti e che, da ultimo, il credito si possa quindi prescrivere | MEDIO | Codice Etico; Regolamento interno; Delibere CdA | Ancorché l'interesse e il potere discrezionale siano tendenzialmente alti, le misure "contentitive", nonché la preventiva condivisione della proposta di decisione con la supervisione di più soggetti in merito alla stessa, consentono di ridimensionare considerevolmente il rischio. Quest'ultimo, quantomeno relativamente a due attività, rimane per il momento "medio", in quanto gli operatori che si dedicano in prima battuta alla gestione non sono tra loro interscambiabili (dal momento che in ciascuna area territoriale viene utilizzato un software gestionale ad hoc e ogni operatore conosce solo quello che utilizza) | Mantenimento misure esistenti e verifica nel biennio; adozione di un unico software gestionale per tutte le aree territoriali e quindi in uso a tutti gli operatori (a quel punto tra loro interscambiabili) | | |
| | | 2. Invio solleciti | Rischio che i solleciti non giungano a destinazione (utenze trasferite) | BASSO | Codice Etico; Regolamento interno; Delibere CdA | | | | |
| | | 3. Interruzione di servizio | Errore nella limitazione / disalimentazione con conseguente obbligo al risarcimento. | BASSO | Codice Etico; Regolamento interno; Delibere CdA | | | | |
| | | 4. Intervento riscossione coattiva o Studi Legali esterni | - | BASSO | Codice Etico; Regolamento interno; Delibere CdA | | | | |
| | | 5. Registrazione incasso e/o messa a perdita | Errore di individuazione dei soggetti cui indirizzare l'attività di recupero del credito con il rischio che taluni non ricevano i solleciti e che, da ultimo, il credito si possa quindi prescrivere | MEDIO | Codice Etico; Regolamento interno; Delibere CdA | | | | |
| Acquisizione e gestione del personale | Selezione del Personale | 1. Identificazione fabbisogno organizzativo | scorretta identificazione di profili di ricerca e selezione per favorire qualcuno (fornitori o candidati) | BASSO | | | | | |
| | | 2. Redazione bando di selezione | predisposizione di un bando per favorire qualcuno; | BASSO | | | | | |

| AREA DI RISCHIO (Pubblico) | PROCESSO (Pubblico) | ATTIVITA' DEL PROCESSO (Pubblico) | Eventi (Pubblico) | Livello di rischio (Pubblico) | Misure esistenti (Pubblico) | Giudizio sintetico (Pubblico) | Obiettivi Misure da attuare (Pubblico) | Resp.ii (Pubblico) | Scadenze (Pubblico) |
|--|--------------------------------------|--|--|-------------------------------|-----------------------------|---|--|--------------------|---------------------|
| | | 3. Verifica requisiti di ammissibilità | Ammissione di soggetti privi dei requisiti richiesti dal bando | BASSO | | | | | |
| | | 4. Svolgimento prove e valutazione e redazione graduatoria | alterazione delle prove e dei criteri di valutazione per favorire uno specifico candidato; | BASSO | | | | | |
| Acquisizione e gestione del personale | Gestione del Rapporto di Lavoro | 1. Rilevazione presenze | rilevazione delle presenze non corrispondente al vero per nascondere assenze o aumentare le ore di straordinario | BASSO | | | | | |
| | | 2. Elaborazione Paghe | elaborazione cedolini non corrispondenti alle reali presenze per ottenere retribuzioni più alte | BASSO | | | | | |
| | | 3. Variazioni contrattuali (variazione sede, livello, qualifica, dinamiche retributive) | variazioni contrattuali non meritocratiche o discriminatorie | BASSO | | | | | |
| | | 3. Sistemi di premialità | attribuzione di premi variabili o premio produttività non conformi agli accordi sindacali (premio produttività) e alle politiche aziendali per i premi variabili | BASSO | | | | | |
| | | 4. Smart Work | scarso rendimento del lavoratore | BASSO | | | | | |
| | | 5. Provvedimenti disciplinari | mancata applicazione delle sanzioni previste dal CCNL e dai regolamenti interni | BASSO | | | | | |
| | | 6. Relazioni Sindacali | stipulazione di accordi sindacali per finalità estranee agli interessi dell'azienda e dei dipendenti | BASSO | | | | | |
| 4) Acquisizione e gestione del personale | Formazione del Personale | 1. Pianificazione della formazione e definizione del progetto formativo | scorretta identificazione del fabbisogno formativo per favorire fornitori esterni | BASSO | | | | | |
| | | 2. Attuazione e gestione degli interventi formativi | scorretta assegnazione di percorsi formativi | BASSO | | | | | |
| 5) Welfare Aziendale | Gestione del Personale | | malagestio - agevolazione di un particolare dipendente/collaboratore - rischio truffe e riciclaggio denaro | BASSO | | | | | |
| Commerciale/Amministrazione | Gestione denaro contante (sportello) | 1. L'addetto allo sportello riceve denaro contante dall'utente | Falsa registrazione del contante per distrarre il denaro ricevuto. | MEDIO | | Si stima che il processo "gestione del contante (sportello)" possa avere un medio livello di rischio nell'azienda. Si ritiene che la discrezionalità del processo sia ben bilanciata dai controlli interni posti in essere dal responsabile del processo. L'unica criticità potrebbe essere rappresentata dalla dilatazione nei tempi di conferimento del contante. Negli ultimi 3 anni non si sono verificati né atti corruttivi né procedimenti da parte dell'autorità giudiziaria nei confronti dei dipendenti coinvolti nel processo. | | | |
| | | 2. Rendicontazione contabile (da parte dell'addetto allo sportello) | Falsa registrazione del contante per distrarre il denaro ricevuto Assenza procedure di controllo. | MEDIO | | | | | |
| | | 3. Consegna del contante e delle ricevute a Ufficio Segreteria | Assenza di direttive e di procedure di controllo. Smarrimento contante a causa dell'assenza di indicazioni vincolanti (e relativi controlli) sul relativo deposito temporaneo. | MEDIO | | | | | |
| | | 4. Versamento del contante c/o istituto di credito | Falsa registrazione del contante per distrarre il denaro da versare. Assenza di procedure di controllo. | BASSO | | | | | |
| Segreteria/Amministrazione | Gestione denaro contante (economato) | 1. Creazione e mantenimento di un fondo cassa da parte della Segreteria | Assenza di direttive precise sulle modalità di gestione del fondo cassa. | BASSO | | Si stima che il processo "gestione del contante (economato)" possa avere un basso livello di rischio nell'azienda. Si ritiene che la discrezionalità del processo sia ben bilanciata dai controlli interni posti in essere dal responsabile del processo. Negli ultimi 3 anni non si sono verificati né atti corruttivi né procedimenti da parte dell'autorità giudiziaria nei confronti dei dipendenti coinvolti nel processo. | | | |
| | | 2. Rimborso spese effettuate dai vari uffici fronte dell'esibizione di un giustificativo (scontrino o fattura) | Assenza di controlli. | BASSO | | | | | |
| | | 3. Registrazione spesa effettuata su apposito registro | assenza di controlli. | BASSO | | | | | |

| AREA DI RISCHIO (Pubblico) | PROCESSO (Pubblico) | ATTIVITA' DEL PROCESSO (Pubblico) | Eventi (Pubblico) | Livello di rischio (Pubblico) | Misure esistenti (Pubblico) | Giudizio sintetico (Pubblico) | Obiettivi / Misure da attuare (Pubblico) | Resp. II (Pubblico) | Scadenze (Pubblico) |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------------------|--------------------------------|---|---|------------------------|------------------------|
| <u>Appalti/Investimenti</u> | Scelta del progetto da finanziare | 1. L'addetto esamina il bando, con particolare riferimento ai criteri di partecipazione | omesso completo esame del bando | BASSO | | Si stima che il processo possa avere un livello di rischio basso in quanto, nonostante i potenziali interessi economici esterni esiste un bilanciamento dato dal necessario rispetto dei requisiti previsti dai bandi | | - | - |
| | | 2. verifica delle opere già finanziate (quindi non ulteriormente finanziabili) | Assenza di direttive e di procedure di controllo. | BASSO | | | | | |
| | | 3. verifica dei progetti non finanziati e loro coerenza con i criteri previsti dal bando | Assenza di procedure di controllo | BASSO | | | | | |
| <u>Appalti / Investimenti</u> | Procedure di appalto per affidamento lavori PNRR (cfr. "procedura appalti") | | | | | | | | |
| <u>Appalti/Investimenti</u> | Rendicontazione delle spese sostenute (ai fini del relativo ristoro da parte del Ministero) | 1. Verifica della corrispondenza tra lavoro svolto e importi fatturati da appaltatore | Falsa attestazione del lavoro svolto | BASSO | | Si stima che il processo possa avere un livello di rischio basso in quanto, nonostante i potenziali interessi economici esterni esiste un bilanciamento dato dai stringenti processi che governano la rendicontazione. | | - | - |
| | | 2. Utilizzo piattaforma informatica per il caricamento dei costi rimborsabili | Falsa imputazione di fatture (magari riferite ad altri appalti) per ottenere riconoscimento di rimborsi non dovuti. Assenza di procedure di controllo. | BASSO | | | | | |
| <u>Gestione Immobili</u> | Gestione contratti di locazione immobili | 1. Individuazione dei fabbisogni aziendali | Omessa valutazione degli effettivi fabbisogni al fine di condizionare la scelta sul luogo ove ricercare l'immobile | BASSO | | Si stima che il processo "gestione dei contratti di locazione" possa avere un basso livello di rischio nell'azienda. Si ritiene che la discrezionalità del processo sia ben bilanciata dai controlli interni posti in essere dal responsabile del processo. Negli ultimi 3 anni non si sono verificati né atti corruttivi né procedimenti da parte dell'autorità giudiziaria nei confronti dei dipendenti coinvolti nel processo. | | - | - |
| | | 2. Ricerca dell'immobile che possa rispondere alle esigenze aziendali | Assenza di controlli. | BASSO | | | | | |
| | | 3. Trattativa con il possibile contraente (con specifico riferimento alla parte economica) | Assenza di controlli. | BASSO | | | | | |
| | | 4. Sottoscrizione contratto | assenza di controlli. | BASSO | | | | | |