

FASE 1: MAPPATURA DEI PROCESSI

AREA DI RISCHIO (Pubblico)	PROCESSO (Pubblico)	ATTIVITA' DEL PROCESSO (Pubblico)	Eventi (Pubblico)	Livello di rischio (Pubblico)	Misure esistenti (Pubblico)	Giudizio sintetico (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; Omissione di informazioni. Esclusione di alcuni input / inserimento di altri;	BASSO		Il rischio complessivo associato al processo "Programmazione degli investimenti" si stima essere di basso livello. Nonostante l'alto valore economico delle attività in oggetto e la discrezionalità da parte dei decisori preposti, si ritiene che il responsabile del processo per 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	Bozza di Programma degli Interventi non corretta.	BASSO		
		3. Pre-approvazione	Influenze non oggettive sulla pre-approvazione della bozza del Piano.	BASSO		
		4. Concertazione con il territorio	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 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 Errore nell'utilizzo di alcuni dati / arbitrarietà	BASSO		

AREA DI RISCHIO (Pubblico)	PROCESSO (Pubblico)	ATTIVITA' DEL PROCESSO (Pubblico)	Eventi (Pubblico)	Livello di rischio (Pubblico)	Misure esistenti (Pubblico)	Giudizio sintetico (Pubblico)
<u>Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni</u>	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		
<u>Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario.</u>	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		
<u>Contratti Pubblici</u>	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. Scelta discrezionale dei requisiti, senza tener conto delle esigenze operative e tecniche, per avvantaggiare un potenziale concorrente	BASSO	Codice Etico; Regolamento interno; Delibere CdA	Ancorchè 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 "contenitive" consentono di mitigare ulteriormente
		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 / esclusione 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	
		6A. 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	
		6B. Esecuzione Ordine / Contratto	Mancata o errata applicazione dei termini contrattuali con conseguenti rischi, anche per la sicurezza per la Stazione Appaltante	MEDIO	Codice Etico; Regolamento interno; Delibere CdA Formazione continua	
<u>Rapporti con l'utenza</u>	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. Discrezionalità nell'individuare i soggetti cui indirizzare l'attività di recupero del credito.	MEDIO	Codice Etico; Regolamento interno; Delibere CdA	Ancorchè l'interesse e il potere discrezionale siano tendenzialmente alti, le misure "contenitive" e 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. In ogni caso, in ciascuna area territoriale viene utilizzato un software gestionale ad hoc e l'operatore conosce solo quello che utilizza)
		2. Invio solleciti	Discrezionalità nell'individuare i soggetti cui indirizzare l'attività di recupero del credito. Rischio che i solleciti non giungano a destinazione (utente trasferito)	BASSO	Codice Etico; Regolamento interno; Delibere CdA	
		3. Interruzione	Errore nella limitazione / disalimentazione con		Codice Etico;	

AREA DI RISCHIO (Pubblico)	PROCESSO (Pubblico)	ATTIVITA' DEL PROCESSO (Pubblico)	Eventi (Pubblico)	Livello di rischio (Pubblico)	Misure esistenti (Pubblico)	Giudizio sintetico (Pubblico)
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		
		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 discriminanti	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 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	Assenza di direttive e di procedure di controllo. Smarrimento contante a causa dell'assenza di indicazioni vincolanti (e relativi	MEDIO		

AREA DI RISCHIO (Pubblico)	PROCESSO (Pubblico)	ATTIVITA' DEL PROCESSO (Pubblico)	Eventi (Pubblico)	Livello di rischio (Pubblico)	Misure esistenti (Pubblico)	Giudizio sintetico (Pubblico)	
		3, Registrazione spesa effettuata su apposito registro	assenza di controlli.	BASSO			
Appalti/Investimenti	Scelta del progetto da finanziare	1. L'addetto esamina il bando, con particolare riferimento ai criteri di partecipazione	omesso compiuto esame del bando	BASSO		Si stima che il processo possa avere un livello di rischio basso in quanto, nonostante potenziali interessi economici esterni esiste un bilanciamento dato dal necessario rispetto 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			
Appalti / Investimenti	Procedure di appalto per affidamento lavori PNRR (cfr. "procedura appalti")						
Appalti/Investimenti	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 potenziali interessi economici esterni esiste un bilanciamento dato dai stringenti processi 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			
Gestione Immobili	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 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			
Logistica	Gestione materiale aziendale	1. Consegna all'addetto (magazziniere) del modulo di richiesta materiale	Richiesta di materiale eccedente le effettive necessità (per sottrazione/uso privato). Prelievo di materiale senza richiesta	MEDIO	Codice Etico; Procedure interne	Si stima che il processo "gestione materiale aziendale" possa avere un medio livello di rischio nell'azienda. L'assenza di controlli specifici è, al momento, bilanciata dai controlli che si svolgono periodicamente il Responsabile, dai quali non sono emerse situazioni critiche. 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. Si ipotizza comunque l'introduzione di misure per mitigare il rischio.	
		2. Preparazione e consegna del materiale da parte dell'addetto	Preparazione di materiale diverso/eccedente rispetto alla richiesta	MEDIO			Codice Etico; Procedure interne
		3. (Eventuale) Procedura di reso	Mancato reso del materiale rimasto inutilizzato rispetto a quello che era stato richiesto	MEDIO			Codice Etico; Procedure interne