

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; 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 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. Errore nell'utilizzo di alcuni dati(maladministration).	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	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				
		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				
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 (utente trasferito)	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					

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)
		2. Redazione bando di selezione 3. Verifica requisiti di ammissibilità 4. Svolgimento prove e valutazione e redazione graduatoria	predisposizione di un bando per favorire qualcuno; Ammissione di soggetti privi dei requisiti richiesti dal bando alterazione delle prove e dei criteri di valutazione per favorire uno specifico candidato;	BASSO BASSO BASSO					
Acquisizione e gestione del personale	Gestione del Rapporto di Lavoro	1. Rilevazione presenze 2. Elaborazione Paghe 3. Variazioni contrattuali (variazione sede, livello, qualifica, dinamiche retributive) 3. Sistemi di premialità 4. Smart Work 5. Provvedimenti disciplinari 6. Relazioni Sindacali	rilevazione delle presenze non corrispondente al vero per nascondere assenze o aumentare le ore di straordinario elaborazione cedolini non corrispetti alle reali presenze per ottenere retribuzioni più alte variazioni contrattuali non meritocratiche o discriminatorie attribuzione di premi variabili o premio produttività non conformi agli accordi sindacali (premio produttività) e alle politiche aziendali per i premi variabili scarso rendimento del lavoratore mancata applicazione delle sanzioni previste dal CCNL e dai regolamenti interni stipulazione di accordi sindacali per finalità estranee agli interessi dell'azienda e dei dipendenti	BASSO BASSO BASSO BASSO BASSO BASSO					
4) Acquisizione e gestione del personale	Formazione del Personale	1. Pianificazione della formazione e definizione del progetto formativo 2. Attuazione e gestione degli interventi formativi	scorretta identificazione del fabbisogno formativo per favorire fornitori esterni scorretta assegnazione di percorsi formativi	BASSO 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 2. Rendicontazione contabile (da parte dell'addetto allo sportello) 3. Consegna del contante e delle ricevute a Ufficio Segreteria 4. Versamento del contante c/o istituto di credito	Falsa registrazione del contante per distrarre il denaro ricevuto. Falsa registrazione del contante per distrarre il denaro ricevuto Assenza procedure di controllo. Assenza di direttive e di procedure di controllo. Smarrimento contante a causa dell'assenza di indicazioni vincolanti (e relativi controlli) sul relativo deposito temporaneo. Falsa registrazione del contante per distrarre il denaro da versare. Assenza di procedure di controllo.	MEDIO MEDIO MEDIO BASSO		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.	- - - -	- - - -	
Segreteria/Amministrazione	Gestione denaro contante (economato)	1. Creazione e mantenimento di un fondo cassa da parte della Segreteria 2. Rimborso spese effettuate dai vari uffici fronte dell'esibizione di un giustificativo (scontrino o fattura) 3. Registrazione spesa effettuata su apposito registro	Assenza di direttive precise sulle modalità di gestione del fondo cassa. Assenza di controlli. assenza di controlli.	BASSO BASSO 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.	- - -	- - -	

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					