

PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA ALLEGATO 2																				
Analisi e Gestione del Rischio rev. 5 Data 25/03/2021																				
Aree di Identificazione del Rischio								Valutazione pre-mitigazione				Mitigazione			Valutazione post-mitigazione					
No		Contesto	AREA DI RISCHIO (generale o specifica)	Descrizione del Rischio	ipotesi di comportamento illecito	Applicabile [SI/ NO]	STAKEHOLDER	Impatto	Probabilità	Respons	AZIONE RICHIESTA	STRATEGIA	AZIONE	verifiche	Impatto	Probabilità	Respons	RESPONSABILE	TEMPISTICA	NOTE
1		ESTERNO	NORME E REGOLAMENTAZIONE	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	GESTIONE DEL RAPPORTO CON I PUBBLICI FUNZIONARI (ASL, ARPA, ENTI TERRITORIALI) E CON GLI ENTI CERTIFICATORI E CON AUTHORITY	SI	Azionisti, Istituzioni, Utenti, Lavoratori, Associazioni consumatori/ambientalistiche	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Prevenzione (Probabilità)	PROTOCOLLI STABILITI DA REGOLAMENTI E PROCEDURE INTERNE: Il Responsabile di Area che ha seguito l'evento ha l'obbligo di trasmettere tempestivamente il verbale alla Direzione e all'OdV. La Società ha predisposto un modello di organizzazione e nominato un OdV da diversi anni. Il Modello prevede i seguenti protocolli per evitare che possa commettersi reati come quelli in esame. La Società ha nominato anche un Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza, il quale predispone un Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione. Nel Codice e nel MOG sono definiti i comportamenti che il personale deve tenere nei rapporti con gli Enti Pubblici. Ulteriore presidio è dato dalla gestione dei poteri di spesa ed ai controlli sulle fatture. Per quanto riguarda la gestione delle visite ispettive sono individuati diversi responsabili in funzione dell'argomento (es. sicurezza DDL, personale il resp. amministrativo, ecc.). Il personale individuato può integrare il verbale dell'Autorità competente con apposito modulo per segnalare eventuali problematiche. I verbali di visita sono inviati all'OdV e al RPCT	verifica è effettuata in sede di audit interni, di riesame e di rendicontazione periodica all'OdV	molto critico	improbabile	BASSO RISCHIO	DG E TUTTI I RESPONSABILI DI AREA OGNUNO PER LE PROPRIE COMPETENZE	AD EVENTO	
2		ESTERNO	GESTIONE OUTSOURCING E FORNITORI	Contratti pubblici	PROCEDURE PER LAVORI SERVIZI E FORNITURE - PROCEDURE DI ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	SI	Azionisti, Istituzioni, Utenti, Lavoratori, Fornitori	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Prevenzione (Probabilità)	Applicazione della normativa in vigore e delle Procedure ISO 9001 e 45001 adottate APP-PR-01 "Gestione degli approvvigionamenti"; APP-PR-02 "Qualifica e valutazione fornitori"; utilizzo della piattaforma digitale per la gestione dell'elenco fornitori e professionisti e per la gestione delle gare telematiche Codice etico - MOG 231 - AUDIT ODV/RPCT	verifica è effettuata in sede di audit interni, di riesame e di verifica della tempestività di pubblicazione dei dati	molto critico	improbabile	BASSO RISCHIO	DG/ Resp. Area Tecnica /RPCRSI	annuale	
3		ESTERNO	GESTIONE OUTSOURCING E FORNITORI	Incarichi e nomine	SELEZIONE - QUALIFICA FORNITORI	SI	Azionisti, Istituzioni, Utenti, Lavoratori, Fornitori	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Prevenzione (Probabilità)	Adozione Albo fornitori - utilizzo della piattaforma digitale per la gestione dell'elenco fornitori e professionisti e per la gestione delle gare telematiche - Regolamento iscrizione Albo fornitori - Procedure ISO 9001 e 45001 adottate APP-PR-01 "Gestione degli approvvigionamenti"; APP-PR-02 "Qualifica e valutazione fornitori";	verifica è effettuata in sede di audit interni, di riesame e di verifica della tempestività di pubblicazione dei dati	molto critico	improbabile	BASSO RISCHIO	DG/ Resp. Area Tecnica /RPCRSI	annuale	
4		ESTERNO	GESTIONE OUTSOURCING E FORNITORI	Incarichi e nomine	affidamento incarichi professionisti esterni	SI	Azionisti, Istituzioni, Fornitori	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Prevenzione (Probabilità)	Applicazione della normativa in vigore e delle Procedure ISO 9001 e 45001 adottate APP-PR-01 "Gestione degli approvvigionamenti"; APP-PR-02 "Qualifica e valutazione fornitori"; utilizzo della piattaforma digitale per la gestione dell'elenco fornitori e professionisti e per la gestione delle gare telematiche Codice etico - MOG 231 - AUDIT ODV/RPCT	verifica è effettuata in sede di audit interni, di riesame e di verifica della tempestività di pubblicazione dei dati	molto critico	improbabile	BASSO RISCHIO	DG/ Resp. Area Tecnica /RPCRSI	annuale	
5		INTERNO	GESTIONE FINANZIARIA	. Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione delle richieste di contributi, finanziamenti e autorizzazioni	SI	Azionisti, Istituzioni, Lavoratori,	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Prevenzione (Probabilità)	Il MOG 231, il PTPCT, i controlli eseguiti periodicamente dall'OdV/RPCT e le procedure attuate consentono di evitare che possano commettersi reati come quelli in esame. Nel Codice Etico e nel MOG sono definiti i comportamenti che il personale deve tenere nei rapporti con gli Enti Pubblici. La Società ha organizzato il processo prevedendo una suddivisione dei compiti, tra chi predispone la documentazione (responsabili degli uffici) e chi verifica e firma la documentazione attestandone la completezza e veridicità (DG). Nel caso in cui la documentazione sia predisposta verificata dal Direttore un Amministratore Delegato provvede alla firma per approvazione della documentazione per la richiesta. SII ha poi regolamentato i poteri di acquisto in apposite procure. Il DG può acquistare fino 20.000 euro, i responsabili di AREA possono acquistare fino a 5.000 euro. Sopra i 20.000 necessaria approvazione del C.d.A.. Ogni acquisto è imputo in un centro di costo (es. acquedotto, fognatura, ecc). DG, il Resp. Pianificazione e Controllo e Direttore Tecnico verificano le fatture per accertarne la correttezza. Tutte le fatture sono stampate e firmate dai Responsabili che hanno fatto l'acquisto ad attestazione dell'avvenuta opera, servizio o consegna del bene.	verifica è effettuata in sede di audit interni, di riesame	molto critico	improbabile	BASSO RISCHIO	Direttore Generale Responsabile Pianificazione e controllo Responsabile tecnico Resp. area amministrativa		
6		INTERNO	GESTIONE FINANZIARIA	. Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	RISCHIO CREDITO. MANCATO CONTROLLO INCASSI UTENTI (GESTIONE MOROSITA')	SI	Azionisti, Istituzioni, Business partner, Utenti, Lavoratori, Associazioni consumatori	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Protezione (Impatto)	Azioni di controllo periodico delle attività di recupero crediti- GESTIONE MOROSITA' - procedure interne - rendicontazione periodica	verifica è effettuata in sede di audit interni e di bilancio e di riesame	molto critico	improbabile	BASSO RISCHIO	DG e RCS	periodica	la gestione del rischio viene attuata attraverso verifiche periodiche in sede di audit e non con specifiche azioni correttive e/o di miglioramento
7		INTERNO	GESTIONE FINANZIARIA	. Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Nell'ambito delle attività connesse con la gestione dei rapporti con i fornitori di beni, prestazioni professionali e servizi potrebbero determinarsi diverse situazioni quali: pagamenti effettuati non seguendo le tempistiche e procedure, ecc	SI	Azionisti, Istituzioni, Business partner, Utenti, Lavoratori, Fornitori	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Protezione (Impatto)	Controlli per valutare che sia stato rispettato tutto l'iter autorizzativo previsto per ogni pagamento fatto ad ogni operatore economico	verifica è effettuata in sede di audit interni	molto critico	improbabile	BASSO RISCHIO	DG	annuale	la gestione del rischio viene attuata attraverso verifiche in sede di bilancio e non con specifiche azioni correttive e/o di miglioramento
8		INTERNO	GESTIONE FINANZIARIA	. Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	GESTIONE CLIENTI: CONSUMI ANOMALI UTENZE - CONCESSIONI DI INGIUSTIFICATE CONCESSIONI DI RIDUZIONE DELGI IMPORTI DOVUTI E FATTURATI	SI	Azionisti, Istituzioni, Business partner, Utenti,	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Protezione (Impatto)	Azioni di controllo della corretta applicazione dei Regolamenti di utenza per le perdite occulte	verifica è effettuata in sede di audit interni e di bilancio e di riesame	molto critico	improbabile	BASSO RISCHIO	CS	periodica	
9		INTERNO	GESTIONE FINANZIARIA	. Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione Cassa e beni aziendali: Acquisti di natura personale, rimborso spese, gestione auto aziendali	SI	Azionisti, Istituzioni, Utenti, Lavoratori	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Prevenzione (Probabilità)	Le richieste di rimborso spese devono sempre essere documentate e autorizzate dai responsabili /DG	verifica è effettuata in sede di audit interni e di bilancio e di riesame	molto critico	improbabile	BASSO RISCHIO			
10		INTERNO	RAPPORTO CON UTENTI	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica senza effetto economico diretto ed immediato (es. autorizzazioni e concessioni, etc.)	FATTURAZIONE CONSUMI Mancato rispetto regolamentazione ARERA; presupposti per contenzioso legale; perdita di fatturato o indebito arricchimento	SI	Azionisti, Istituzioni, Utenti, Lavoratori	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Prevenzione (Probabilità)	APPLICAZIONE DEI REGOLAMENTI DI UTENZA E CARTA DEL SERVIZIO E MONITORAGGIO DELLA GESTIONE DELLE PRATICHE ATTRAVERSO I SISTEMI INFORMATICI (CRM/APP)	INDICATORI DI QUALITA' ARERA E VERIFICHE IN SEDE DI AUDIT	molto critico	improbabile	BASSO RISCHIO	Responsabile CS	Adozione report per il monitoraggio delle attività soggette alla regolamentazione ARERA da rendere disponibile secondo le scadenze stabilite da ARERA; monitoraggio interno bimestrali per gestione indennizzi e verifiche di contro-audit interni.	
11		INTERNO	GESTIONE RISORSE UMANE	Acquisizione e gestione del personale	Progressione di carriera: Nell'ambito dell'assegnazione di ruoli e di passaggi di livello d'inquadramento potrebbero determinarsi situazioni quali l'attribuzione di ruoli e di passaggi di livello d'inquadramento non coerenti con il disegno organizzativo.	SI	Azionisti, Istituzioni, Utenti, Lavoratori, Fornitori	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Prevenzione (Probabilità)	applicazione delle procedure interne edel CCNL e dei contratti integrativi	monitoraggio audit interni e rendicontazione periodica OdV/RPCT	molto critico	improbabile	BASSO RISCHIO	RSPP E RSGI	VEDI PIANO DI MIGLIORAMENTO 2019 PUNTO 5	
12		INTERNO	GESTIONE RISORSE UMANE	Acquisizione e gestione del personale	SELEZIONE DEL PERSONALE • previsioni di requisiti di accesso "personalizzati" ed insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari; • abuso nei processi di stabilizzazione finalizzato al reclutamento di candidati particolari; • irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari; • inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione, quali, a titolo esemplificativo, la coerenza della regola dell'anonimato nel caso di prova scritta e la predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari	SI	Azionisti, Istituzioni, Business partner, Utenti, Lavoratori	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Prevenzione (Probabilità)	Applicazione della normativa in vigore e del regolamento RS-RO-03 di assunzione in essere per mezzo di esperimento concreto	monitoraggio audit interni e rendicontazione periodica OdV/RPCT	molto critico	improbabile	BASSO RISCHIO	Responsabile Gestione personale/DG	annuale	

PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA ALLEGATO 2																						
Analisi e Gestione del Rischio rev. 5 Data 25/03/2021																						
Aree di Identificazione del Rischio								Valutazione pre-mitigazione				Mitigazione			Valutazione post-mitigazione							
No		Contesto	AREA DI RISCHIO (generale o specifica)	Descrizione del Rischio	ipotesi di comportamento illecito	Applicabile [SI/ NO]	STAKEHOLDER	Impatto	Probab lità	Respons	AZIONE RICHIESTA	STRATEGIA	AZIONE	verifiche	Impatto	Probab lità	Respons	RESPONSABILE	TEMPISTICA	NOTE		
13		INTERNO	RAPPORTO CON Amministratori/Direttore Generale e Dirigenti	Trasparenza	Predisposizione documentazione e pubblicazione sul sito	mancata trasmissione di documentazione/documentazione incompleta/mancata verifica	SI	Azionisti, Istituzioni,Lavoratori	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Prevenzione (Probabilità)	verifica documentazione e tempestiva pubblicazione; attestato di veridicità delle dichiarazioni trasmesse	verifiche tempestive all'atto della pubblicazione della documentazione; verifiche durante audit e riesame	molto critico	probabile	RISCHIO MEDIO	RPCT	tempestivo		
14		INTERNO	RAPPORTO CON UTENTI	Provvedimenti ampliati della sfera giuridica senza effetto economico diretto ed immediato (es. autorizzazioni e concessioni, etc.)	Sostituzioni e verifica contatori	Nell'ambito delle attività di verifica e sostituzione dei contatori potrebbero determinarsi le condizioni quali: alterazioni nei risultati della verifica; sostituzioni dei misuratori non coerenti con la pianificazione, per favorire particolari soggetti ecc	SI	Azionisti, Istituzioni, Utenti, Lavoratori	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Prevenzione (Probabilità)	APPLICAZIONE DEI REGOLAMENTI DI UTENZA E CARTA DEL SERVIZIO E MONITORAGGIO DELLA GESTIONE DELLE PRATICHE ATTRAVERSO I SISTEMI INFORMATICI (CRM/APP)	INDICATORI DI QUALITA' ARERA	molto critico	improbabile	BASSO RISCHIO	Responsabile CS	Adozione report per il monitoraggio delle attività soggette alla regolamentazione ARERA da rendere disponibile secondo le scadenze stabilite da ARERA; monitoraggio interno bimestrali per gestione indennizzi		
15		INTERNO	RAPPORTO CON UTENTI Gestione delle utenze con sportello e call center telefonico per pratiche contrattuali con nuove utenze, volture, cessazioni, riattivazioni per morosità, gestione appuntamenti per sopralluoghi tecnici posa e rimozione contatori	Provvedimenti ampliati della sfera giuridica senza effetto economico diretto ed immediato (es. autorizzazioni e concessioni, etc.)	MANCATO RISPETTO DEI REGOLAMENTI D'UTENZA violazione di obblighi normativi; violazione degli standard di servizio	abuso nell'adozione di provvedimenti aventi ad oggetto condizioni di accesso a servizi pubblici al fine di agevolare particolari soggetti (es. inserimento in cima ad una lista di attesa ed erogazione di servizi senza corrispettivo).	SI	Azionisti, Istituzioni, Utenti, Lavoratori	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Prevenzione (Probabilità)	APPLICAZIONE DEI REGOLAMENTI DI UTENZA E CARTA DEL SERVIZIO E MONITORAGGIO DELLA GESTIONE DELLE PRATICHE ATTRAVERSO I SISTEMI INFORMATICI (CRM/APP)	INDICATORI DI QUALITA' ARERA e monitoraggio in sede di audit interni	molto critico	improbabile	BASSO RISCHIO	Responsabile CS	Adozione report per il monitoraggio delle attività soggette alla regolamentazione ARERA da rendere disponibile secondo le scadenze stabilite da ARERA; monitoraggio interno bimestrali per gestione indennizzi		
16		INTERNO	RAPPORTO CON UTENTI Gestione reclami	affari legali e contenzioso	Risoluzione reclami clienti con riconoscimento di rimborso indebito	Attribuzione di vantaggi, a fini corruttivi, attraverso la gestione discrezionale di conciliazioni, risoluzioni bonarie e stragiudiziali di controversie	SI	Azionisti, Istituzioni, Utenti, Lavoratori, Associazioni consumatori	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Prevenzione (Probabilità)	applicazione delle procedure interne di gestione reclami; applicazione dei regolamenti di utenza, servizio di conciliazione on line di ARERA	INDICATORI DI QUALITA' ARERA e monitoraggio in sede di audit interni	molto critico	improbabile	BASSO RISCHIO	Responsabile CS			
17		INTERNO	Autorizzazioni scarichi industriali in pubblica fognatura	Altre Aree di rischio	discrezionalità nella trattazione del processo autorizzativo e nel controllo analitico degli scarichi industriali	abuso a fini corruttivi nell'adozione di provvedimenti aventi ad oggetto l'autorizzazione allo scarico di insediamenti produttivi al fine di agevolare particolari soggetti; alterazioni dei risultati dei controlli analitici per evitare di erogare sanzioni e conseguente aumento della tariffa per le utenze industriali	SI	Azionisti, Istituzioni, Utenti, Lavoratori, Associazioni consumatori	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Prevenzione (Probabilità)	In fase di sopralluogo per il rilascio di pareri per AUA di nuovi scarichi industriali, si prevede di mandare 2 persone, al fine di avere un controllo reciproco. In fase di raccolta campioni, almeno per i primi due campionamenti, si prevede di avere rotazione del personale addetto alla raccolta dei campioni e comunque si prevede di mandare di norma 2 persone. L'analisi di laboratorio prevede che più operatori inseriscano i dati relativi all'analisi del campione, nel software dedicato, senza conoscere l'abbinamento tra il campione stesso e il cliente industriale. Il responsabile del laboratorio (che conosce l'abbinamento cliente-campione) valida l'analisi complessiva, ma eventuali sue correzioni sono tracciate nel software e devono essere giustificate. Per garantire la corretta comunicazione degli esiti di superamento dei limiti, riscontrati durante le analisi, agli enti competenti, l'invio è eseguito dal Responsabile Tecnico tramite PEC e copia della comunicazione viene salvata in apposito archivio. Il responsabile del Laboratorio periodicamente verifica la coerenza tra gli esiti negativi dei controlli eseguiti e le comunicazioni inoltrate, al fine di garantire che tutti i superamenti siano stati correttamente comunicati. Accreditamento del laboratorio ISO 17025 codice etico	verifiche durante audit	molto critico	improbabile	BASSO RISCHIO	Responsabile Laboratorio/Responsabile Area tecnica	Annuale	la gestione del rischio viene attuata attraverso il monitoraggio di indicatori specifici e attraverso gli audit del sistema di gestione integrato e della ISO 17025	
18		INTERNO	SISTEMI INFORMATICI	Altre Aree di rischio	privacy	Illecita diffusione dati aziendali	SI	Azionisti, Istituzioni, Utenti, Lavoratori, Fornitori	molto critico	probabile	ALTO RISCHIO	SI	Mitigazione / Prevenzione (Probabilità)	formazione continua	verifiche durante audit	molto critico	poco probabile	RISCHIO MEDIO	DPO	annuale		