

AREA DI RISCHIO	PROCESSI SENSIBILI	ATTIVITÀ - PROCESSI SENSIBILI	FASI DEL PROCESSO POTENZIALMENTE ESPOSTE AL RISCHIO (eventi rischiosi)	Presidi di Mitigazione del Rischio/Fattori abilitanti	Funzioni coinvolte	Giudizio sintetico	trattamento del rischio
Acquisizione e gestione del personale (ex acquisizione e alla progressione del personale)	Selezione e gestione del personale	Assunzioni del personale	. Analisi del fabbisogno . Selezione dei candidati . Contrattualizzazione del rapporto . Gestione del personale	Presenza di regolamento apposito - attività di audit	Risorse umane Direzione amministrativa	Basso	Completamento e verifica procedure e loro attuazione
		Progressioni di carriera	Attività volte a conferire passaggi di livello contrattuale/ruoli con livello superiore	Presenza di procedura interna - attività di audit	Risorse umane/Direzione amministrativa/DG		
		Procedimenti disciplinari	. Attività volte a sanzionare comportamenti in contrasto con le previsioni del CCNL	Attività di audit da avviare	Risorse umane/Direzione amministrativa		
		Incarichi extraistituzionali	. Attività volte ad autorizzare o conferire incarichi extraistituzionali ai dipendenti (dirigenti e non)	Assenza di flusso operativo di controllo	Risorse umane/Direzione amministrativa/DG		
		Trattamento economico giuridico	. Rilevazione presenze . Elaborazione del cedolino	Processo regolato e automatizzato - attività di audit	Risorse umane		
		Formazione	. Attività volte a formare il personale sulla base delle istanze	Processo Regolato - previsto audit da procedure ISO	Risorse umane/responsabili di funzione		
Contratti Pubblici (ex affidamento di lavori, servizi e forniture)	AREA AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	Programmazione	. Analisi e definizione dei fabbisogni	Budget e nuova attività di pianificazione procurement - non ancora completo	Responsabili di Funzione/DT/DA/DG	Medio	attività di audit in continuo - aggiornamento regolamenti vigenti
		Scelta tipologia di affidamento (Progettazione)	. Redazione capitolato/lettera di invito . Requisiti di qualificazione . Criteri di aggiudicazione . Indizione della procedura e nomina del RUP	Presenza di regolamento apposito - attività di audit	Funzioni e direzioni richiedenti Appalti e materiali DG RUP		
		Selezione del contraente	. Nomina della commissione aggiudicatrice . Lavori della commissione giudicatrice . Verifica di anomalie dell'offerta . Proposta di aggiudicazione e aggiudicazione definitiva . Pubblicazione degli esiti di gara	Previsti presidi di trasparenza - attività di audit - presenza di eventi corruttivi nei periodi precedenti	Appalti e materiali DG RUP		
		Verifica dei requisiti e stipula del contratto	. Verifica dei requisiti di ordine generale e speciale . . Atto di affidamento con esplicitazione motivazione espressa . Stipulazione del contratto	Previsto regolamento e procedura a manuale organizzativo da aggiornare - Attività di audit	RUP Appalti e materiali DG		
		Fase esecutiva del contratto	. Subappalto . Proroghe e rinnovi . Penali . Risoluzione in danno . Gestione stragiudiziale delle controversie	Procedura da manuale organizzativo - attività di audit	RUP Appalti e materiali DG UFF. Legale DEC/DL		
		Rendicontazione del contratto	. Verifica delle prestazioni . Pagamento delle prestazioni	attività di audit	DEC/RUP funzione richiedente / amm.ne /DA		
Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	AREA EMISSIONE DI PARERI TECNICI E AUTORIZZAZIONI	Emissioni di pareri in qualità di ente gestore normativa urbanistica	Rilascio di pareri autorizzativi settore ingegneria esclusivamente a Enti (Comuni, Provincia, SUAP, Regione)	Procedura da manuale organizzativo e protocollo - attività di audit	Ingegneria/DT	Basso	Aggiornamento procedure Attività di audit
		Emissioni di pareri in qualità di ente gestore normativa ambientale	Rilascio pareri AUA Rilascio pareri AIA Autorizzazioni scarichi in pubblica fognatura: istruttoria tecnica	Procedura da manuale organizzativo - attività di audit	QSE Depurazione DT/DG		
Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni;	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni;	verifica degli scarichi industriali – sanzioni, denunce, diffide	. Definizione del piano di campionamento degli scarichi industriali . Contestazione delle violazioni, comminatoria della sanzione e delle penali contrattuali . Emissione diffide e denunce per violazioni delle normative sugli scarichi industriali	Mancanza di procedura interna normata si segue la regolazione stringente - attività di audit	QSE UFF. Legale DT/DG	Basso	attività di audit -aggiornamento regolamenti e procedure vigenti
AREA ULTERIORE	AREA TRATTAMENTO DEI RIFIUTI LIQUIDI DI TERZI PRESSO I PROPRI DEPURATORI AUTORIZZATI	Gestione conferimento rifiuti liquidi	. Conferimento da parte di terzi di rifiuti liquidi presso impianti depurazione	Presenza di regolamento interno definizione tariffe e di procedura a manuale organizzativo - attività di audit	Depurazione /QSE/uff. clienti/DT/DG	Basso	Aggiornamento e verifica procedure - attività di audit
		Gestione di iniziative socio/culturali.	. Definizione delle somme da destinare alle iniziative		DA		

AREA DI RISCHIO	PROCESSI SENSIBILI	ATTIVITÀ - PROCESSI SENSIBILI	FASI DEL PROCESSO POTENZIALMENTE ESPOSTE AL RISCHIO (eventi rischiosi)	Presidi di Mitigazione del Rischio/Fattori abilitanti	Funzioni coinvolte	Giudizio sintetico	trattamento del rischio
Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario.	AREA FLUSSI FINANZIARI	omaggi, attività promozionali e pubblicitarie, utilizzo di beni o servizi tipici dell'azienda a scopo di promozione dell'immagine e pubblicità	. Determinazione dei criteri per omaggi e regalie . Definizione dei criteri di selezione delle iniziative . Processo di approvazione dell'erogazione dei contributi, sponsorizzazioni, omaggi	Codice etico MOGC e attività di audit	DG CDA Amministrazione	Medio	Verifica applicazione procedure e adeguamento - attività di audit specifico
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio;	AREA ESPROPRI, SERVITÙ DI PASSAGGIO E/O ACQUISTO/AFFITTO DI TERRENI	Attività di acquisizione di servitù, occupazioni temporanee, processi di esproprio per pubblica utilità	. Avvio procedimento a seguito di verifica necessità in fase di progetto . Valutazione alternative possibili . Definizione valore da attribuire . Sottoscrizione documento	Prevista procedura per calcolo valore - attività di audit	Ingegneria/DT DG Patrimonio	Basso	attività di audit
AREA ULTERIORE	PREVENTIVI ESTENSIONE RETE	Preventivazione ed esecuzione di interventi di estensione della rete fognaria e acquedotti su richiesta di soggetti pubblici e privati	. Preventivazione per la realizzazione di nuovi impianti di allacciamento	Presenza di procedura interna e protocollo - attività regolata da ARERA - attività di audit	Reti impianti Uff. clienti	Minimo	----
AREA ULTERIORE	AREA EROGAZIONE SERVIZI IDRICI E ALTRI SERVIZI ACCESSORI AI CLIENTI	Contratti di attivazione utenza Rilevazione consumi dell'utenza Verifica funzionalità dei contatori Bollettazione Gestione contratti e fatturazione attiva Gestione dei reclami e conciliazione back office commerciale Rettifiche di fatturazione e transazioni Conciliazioni/Metodi alternativi di risoluzione delle controversie Recupero crediti	. Qualificazione dell'utenza in relazione al servizio da prestare e agli usi . Variazione parametri contrattuali . Lettura contatori . Verifica metrologica/meccanica dei contatori d'ufficio o su richiesta clienti . Fatturazione agli utenti . Gestione dei contratti attivi diversi dal SII (es. lavori conto terzi, servizi accessori ai Comuni, ecc.) . Fatturazione ai clienti sulla base dei contratti . Risoluzione reclami clienti . Rettifiche di fatturazione . Transazioni per anomalie bollettazione . Attività di conciliazione gestite anche da sistema conciliazione ARERA . negoziazioni assistite e transazioni . Avvisi bonari di sollecito . Costituzioni in mora . Limitazioni/Sospensioni/ disattivazioni . Decreti ingiuntivi ed altre azioni legali di recupero . Recupero credito stragiudiziale: rateizzazione, dilazioni, transazioni su crediti oggetto di recupero	Attività regolata da ARERA e monitorata - attività di audit Attività regolata da ARERA - da avviare attività di audit su esterno Attività regolata da ARERA e monitorata Da regolare Attività regolata da ARERA e monitorata - attività di audit Attività regolata da ARERA e monitorata - attività di audit per ora solo parziale Attività parzialmente regolata - avviare audit Attività regolata ARERA e monitorata, attività di audit	Uff. clienti Uff. clienti Uff. clienti Reti impianti Uff. clienti Amministrazione Reti impianti / uff. clienti Uff. clienti DA Uff. clienti DA Recupero crediti DA DG UFF. Legale	Basso	Verifica procedure - attività di audit
Affari legali e contenzioso.	AREA GESTIONE SINISTRI E CONTENZIOSI	Gestione precontenzioso e contenziosi giudiziali	. Gestione del precontenzioso . Gestione dei rapporti con i legali esterni	attività in corso di riorganizzazione da inserire in piano di audit	UFF. Legale DG	nc	Verifica procedure - attività di audit
Incarichi e nomine;	INCARICHI E NOMINE	Assegnazione e gestione di incarichi per consulenze	. Analisi dei fabbisogni . Selezione del professionista . Esecuzione del contratto . Pagamento delle prestazioni	Regolamento acquisti e regolamento aff. Incarichi a legali - attività di audit	Appalti e materiali UFF. Legale DG Recupero crediti Amministrazione	Basso	Verifica applicazione procedure - attività di audit
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio;	GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO	bilancio di esercizio, di relazioni e comunicazioni sociali in genere, nonché relativi adempimenti di oneri informativi obbligatori in base alla Gestione dei flussi finanziari	. Tenuta della contabilità . Redazione del bilancio di esercizio . Relazioni e comunicazioni sociali in genere . Oneri informativi obbligatori ex lege . Movimentazione delle risorse finanziarie relative all'attività istituzionale	Presidio revisore legale e collegio sindacale Presidio revisore legale e collegio sindacale	Amministrazione DA DG Amministrazione/DA	Minimo	-----
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio;	CONTRIBUTI SOVVENZIONI	Acquisizione e/o gestione di contributi/sovvenzioni/finanziamenti concessi da soggetti pubblici	. Individuazione e valutazione dei progetti da proporre . Gestione dei fondi ricevuti . Rendicontazione	MOGC - avviare attività di audit	Ingegneria/reti impianti /DT DG DA	Basso	Verifica procedure - attività di audit

AREA DI RISCHIO	PROCESSI SENSIBILI	ATTIVITÀ - PROCESSI SENSIBILI	FASI DEL PROCESSO POTENZIALMENTE ESPOSTE AL RISCHIO (eventi rischiosi)	Presidi di Mitigazione del Rischio/Fattori abilitanti	Funzioni coinvolte	Giudizio sintetico	trattamento del rischio
-----------------	--------------------	-------------------------------	--	---	--------------------	--------------------	-------------------------

giudizio	criticità	azioni
minimo	non necessita interventi	non necessita di azioni specifiche ulteriori
basso	necessita di azioni di miglioramento	azioni di regolazione/semplificazione e verifica processi - attività di audit a piano
medio	necessita di azioni specifiche e monitoraggio	azioni di regolazione/semplificazione e verifica dei processi e monitoraggio continuo
alto	necessità interventi straordinari e immediati	intervento immediato di revisione processi attribuzione compiti e responsabilità