

CONTROL RISK ASSESSMENT - Valutazione dei rischi e dei controlli per processo

D) AREA A RISCHIO GENERALE: PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO

La società si occupa di produrre e fornire all'ingrosso acqua potabile e anche di:

- disporre erogazioni liberali e spese di rappresentanza anche promozionali;
- concedere contributi ai programmi e alle iniziative di valorizzazione ambientale, crescita culturale ed equilibrato sviluppo economico e sociale dei Comuni montani dove sono ubicati gli impianti di derivazione, trattamento e stoccaggio delle risorse idriche;
- concedere diritti reali di uso esclusivo di fibre ottiche;
- concedere in locazione porzioni di terreno per l'installazione di impianti di telecomunicazioni, nonché di fabbricati principalmente per l'attività turistica;

Area a rischio	Processo	Attività	Condotte illecite	Fattispecie di reato configurabili	Personale coinvolto	Livello di interesse esterno	grado di discrezionalità del processo decisionale	manifestazione di eventi corruttivi	opacità del processo decisionale	stato di attuazione delle misure	Sintesi del valutazione del rischio	azioni da intraprendere e motivazioni
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO	Erogazioni liberali, omaggi e spese di rappresentanza	gestione delle richieste Concessione di erogazioni liberali ad istituti di ricerca (Università ed altri). Iniziativa di rappresentanza			<ul style="list-style-type: none"> - Consiglio di Amministrazione; - Direttore Generale ; - Responsabile dell'Area/Servizio richiedente; - Responsabile dell'Area Amministrazione, Finanza, Pianificazione e Controllo, Personale e Organizzazione; - Segreteria Direzionale; - Servizio Promozione ed Educazione Ambientale; - Servizio supporto attività istituzionali, Progetto 231 e comunicazione. 	molto elevato	Il processo di concessione di contributi è regolato da specifico protocollo	non ci sono eventi	il processo è tracciato attraverso atti formali che sono sottoposti ad iter autorizzativo con chiara segregazione di funzioni, in particolare l'autorizzazione compete solo al Presidente o al Consiglio di Amministrazione	Il monitoraggio non ha messo in luce eventi di opacità del sistema	La Società si è dotata del Protocollo di controllo Gestione delle erogazioni liberali, omaggi e spese di rappresentanza, allegato H al MOG 231, il quale definisce le modalità di gestione di omaggi, erogazioni liberali. Nel 2019 è stata avviata l'iter di adozione di un regolamento per la gestione dell'attività di ricerca che è stato completato nel 2020. Il rischio viene valutato medio-basso	Mantenimento del rispetto dei regolamenti interni attivi e della pubblicazione dei report riepilogativi degli atti di concessione di erogazioni liberali, contributi e spese di rappresentanza. Predisposizione regolamento per la concessione di contributi
	Concessione di contributi	Gestione della richiesta di concessione di contributi (Fondo Comuni Montani; Art. Bonus; iniziative a sostegno dell'attività sociale del territorio)	Riconoscimento indebito di contributi non dovuti, al fine di agevolare determinati soggetti	<ul style="list-style-type: none"> - Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316) - Concussione (art. 317 c.p.) - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.) - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) - Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) - Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) - Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326) - Rifiuto di atti d'ufficio. Omissione (art. 328 c.p.) - Interruzione di un servizio pubblico o di pubblica necessità (art. 331) <p>I reati di cui sopra possono essere commessi in concorso con il Comune richiedente.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Consiglio di Amministrazione; - Direttore Generale ; - Uffici incaricati. 	molto elevato	Il processo di concessione di contributi è regolato da specifici regolamenti	non ci sono eventi	il processo è tracciato attraverso atti formali che sono sottoposti ad iter autorizzativo con chiara segregazione di funzioni, in particolare l'autorizzazione compete solo al Presidente o al Consiglio di Amministrazione	Il monitoraggio non ha messo in luce eventi di opacità del sistema	La Società provvede a concedere contributi ai programmi e alle iniziative di valorizzazione ambientale, crescita culturale ed equilibrato sviluppo economico e sociale dei Comuni montani dove sono ubicati gli impianti di derivazione, di alcune delle principali risorse idriche. A tal fine la medesima si è dotata del "Regolamento speciale disciplinante criteri e modalità per la concessione di tali contributi". In base a tale regolamento, in particolare, nel caso in cui il promotore dell'iniziativa sia un privato, la Società può contribuire all'iniziativa unicamente sulla base di una specifica richiesta del Comune e il relativo contributo viene comunque erogato a favore di quest'ultimo. La misura dei contributi viene determinata annualmente sulla base dell'istruttoria svolta dagli uffici incaricati, nel rispetto dei criteri prestabiliti dal suddetto regolamento. Il rischio viene valutato medio-basso.	Mantenimento del rispetto dei regolamenti interni attivi e della pubblicazione dei report riepilogativi degli atti di concessione di erogazioni liberali, contributi e spese di rappresentanza. Predisposizione regolamento per la concessione di contributi, per l'adesione ad associazioni, fondazioni, ecc.
	Concessione di diritti reali	A fronte di richieste di utilizzo di reti di fibra ottica viene condotta una quotazione in base al regolamento	Indebita concessione di diritti reali di uso esclusivo di fibre ottiche a condizioni agevolate al fine di favorire determinati soggetti	<ul style="list-style-type: none"> - Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316 - ter c.p.) - Concussione (art. 317 c.p.) - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.) - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) - Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) - Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) - Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326) - Rifiuto di atti d'ufficio. Omissione (art. 328 c.p.) - Interruzione di un servizio pubblico o di pubblica necessità (art. 331) 	<ul style="list-style-type: none"> - Consiglio di Amministrazione; - Direttore Generale - Responsabile dell'Area Servizi. 	La risorsa che si mette a disposizione non ha limiti tali da comportare la selezione dei possibili acquirenti pertanto il livello di interesse è basso	Il processo decisionale è segregato in più funzioni e quindi il grado di discrezionalità è basso	non ci sono eventi	l'iter autorizzativo del contratto a partire dalle richieste è tracciato in atti formali.	Il monitoraggio non ha messo in luce eventi di opacità del sistema	La Società ha realizzato per il proprio acquedotto una rete TLC. Relativamente a tale rete, in particolare, la Società ha sottoscritto con la Regione Emilia Romagna una convenzione in base alla quale, a fronte della concessione di contributi regionali per la realizzazione di un intervento di manutenzione straordinaria della rete TLC, con bonifica dei caviddotti e posa di un nuovo cavo a 144 fibre (completato nel 2006), si è impegnata a concedere le proprie fibre inutilizzate in "diritto di utilizzo o affitto a favore di operatori terzi che ne facessero richiesta a condizioni da convenirsi con loro". La medesima, pertanto, al fine di ottemperare a tale impegno, provvede attualmente a: concedere direttamente diritti reali di uso esclusivo delle fibre ottiche agli operatori che ne facciano richiesta, sulla base di un listino prezzi unitario definito a livello nazionale tra la società Infratel e gli operatori TLC; concedere in affitto alla società Hera S.p.A. una parte delle proprie reti in fibra ottica, affinché questa provveda alla concessione dei suddetti diritti reali di uso esclusivo; concedere diritti reali di utilizzo delle reti affittate ad Hera S.p.A. alla medesima o ad altre società del gruppo, secondo le condizioni economiche prestabilite nel contratto di affitto. Il "Protocollo di controllo - Gestione dei sistemi informativi e sicurezza dati", allegato sub L al MOG 231, inoltre, prevede che la Società provveda a: identificare i soggetti che intrattengono rapporti con soggetti privati nell'ambito della gestione di reti di fibra ottica aperta; garantire la tracciabilità delle informazioni fornite e ricevute ai/dai suddetti soggetti privati; garantire costantemente specifici flussi informativi verso l'OdV e riferimenti puntuali alle sezioni rilevanti del Codice Etico adottato dalla Società; garantire la corretta archiviazione della documentazione riguardante ogni singola attività prevista dal presente processo allo scopo di garantire la completa tracciabilità dello stesso. Il rischio viene valutato basso.	Rispetto del regolamento, in particolare dei listini e il mantenimento della segregazione delle funzioni nella gestione del processo.

<p>Locazione di porzioni di terreno per l'installazione di impianti di telecomunicazioni e sia di fabbricati per la parte strettamente legata alle attività turistiche</p>	<p>A fronte di richieste di utilizzo degli spazi viene applicato l'apposito regolamento compreso il disciplinare relativo agli aspetti di sicurezza</p>	<p>Locazione di porzioni di terreno o fabbricati a condizioni agevolate o per scopi diversi da quelli previsti al fine di favorire determinati soggetti</p>	<p>- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316) - Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316 - ter c.p.) - Concussione (art. 317 c.p.) - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.) - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) - Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) - Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) - Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326) - Rifiuto di atti d'ufficio. Omissione (art. 328 c.p.) - Interruzione di un servizio pubblico o di pubblica necessità (art. 331)</p>	<p>- Consiglio di Amministrazione; - Direttore Generale - Responsabile dell'Area Servizi- Servizio Promozione ed Educazione Ambientale;</p>	<p>importante in relazione all'ubicazione dei siti che possono alloggiare gli impianti di telecomunicazione, ma in condizioni di mercato prossimo alla saturazione</p>	<p>Fatte le verifiche di conformità rispetto ai regolamenti e disciplinari interni la richieste può avere seguito o meno. Il potere decisionale viene gestito attraverso il passaggio su più funzioni interne</p>	<p>non ci sono eventi</p>	<p>il processo è formalizzato in atti</p>	<p>il monitoraggio sul rispetto delle clausole contrattuali e prima ancora del regolamento di assegnazione e del disciplinare relativo alla sicurezza.</p>	<p>La Società provvede alla locazione di porzioni di terreno per l'installazione di impianti di telecomunicazioni. In particolare la Società concede in locazione i suddetti terreni a tutti i soggetti che ne facciano richiesta, per l'installazione delle seguenti tipologie di impianti: - impianti per operatori di telefonia cellulare; - impianti radio per reti private chiuse; - impianti radio per reti wireless per accesso ad internet. Le modalità di concessione e di determinazione dei canoni di locazione sono stati definiti da apposito regolamento. Per quanto riguarda l'attività turistica sono stipulati degli specifici contratti secondo le norme di legge ed è in corso la predisposizione di un apposito regolamento. Il rischio viene valutato basso</p>	<p>Rispetto del regolamento, in particolare dei listini e il mntenimento della segregazione delle funzioni nella gestione del processo.</p>
<p>Fornitura all'ingrosso di acqua potabile</p>	<p>Misurazione dell'acqua fornita; predisposizione conteggi e rendicontazioni mensili per la fatturazione; emissione della fattura</p>	<p>Fornitura di acqua all'ingrosso a condizioni agevolate, al fine di favorire determinati soggetti</p>	<p>- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316) - Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316 - ter c.p.) - Concussione (art. 317 c.p.) - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.) - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.) - Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) - Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) - Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art. 326) - Rifiuto di atti d'ufficio. Omissione (art. 328 c.p.) - Interruzione di un servizio pubblico o di pubblica necessità (art. 331)</p>	<p>- Consiglio di Amministrazione; Direttore Generale - Responsabile dell'Area Amministrazione, Finanza, Pianificazione e Controllo, Personale e Organizzazione</p>	<p>importante per il cliente</p>	<p>Il processo decisionale è segregato in più funzioni e quindi il grado discrezionalità è basso e comunque dipende da atti di ATERSIR che emette nel rispetto delle regole definite dall'ente regolatore ARERA</p>	<p>non ci sono eventi</p>	<p>Il processo è formalizzato in atti interni ufficiali</p>	<p>il monitoraggio sul rispetto delle clausole contrattuali e tariffarie non ha evidenziato irregolarità</p>	<p>La Società provvede alla fornitura di acqua all'ingrosso. La Società, in particolare, ha sottoscritto contratti con Hera S.p.A. e con l'Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici della Repubblica di San Marino, aventi ad oggetto la fornitura di acqua all'ingrosso. Nell'ambito di tali contratti è stata prevista la determinazione delle tariffe mediante applicazione degli incrementi annuali stabiliti per la fornitura di acqua all'ingrosso dall'Agenzia Territoriale dell'Emilia - Romagna per i servizi idrici e i rifiuti (ATERSIR), istituita con l.r. 23/11, per l'esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato, già esercitate dalle Autorità di ambito territoriale ottimali. L'Agenzia determina le tariffe nel rispetto delle Regole definite da ARERA. Il rischio viene valutato basso</p>	<p>mantenimento del monitoraggio in atto, prevedere inoltre la lettura da remoto dei contatori fiscali dove non è ancora presente</p>

