

ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
1	Area Finanza	Resp. Ufficio Finanza	1.1	Gestione attività finanziarie	PDG 28	Resp. Ufficio Finanza RPCT	Applicazione delle procedure interne (SI/No); Attività di audit se previsti (n° audit con anomalie) Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(SI/NO)	Di controllo Di trasparenza		
			1.2	Richiesta e gestione delle operazioni di finanziamento e deposito		Resp. Ufficio Finanza RPCT	Applicazione delle procedure interne (SI/No); Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(SI/NO) Attività di audit se previsti se previsti (n° audit con anomalie)	Di controllo Di trasparenza		
			1.3	Gestione delle operazioni di finanziamento concesse da soggetti pubblici		Resp. Ufficio Finanza RPCT	Applicazione delle procedure interne (SI/No); Attività di audit se previsti (n° audit con anomalie) Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(SI/NO) finanziamenti aperti(n°/totale attivi)	Di controllo Di trasparenza		
			1.4	Gestione delle operazioni straordinarie societarie		Resp. Ufficio Finanza RPCT	Applicazione delle procedure interne (SI/No); Attività di audit se previsti (n° audit con anomalie) Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(SI/NO)	Di controllo Di trasparenza		
			1.5	Gestione contenzioso tributario		Resp. Ufficio Finanza RPCT	Applicazione delle procedure interne (SI/No); Attività di audit se previsti (n° audit con anomalie) attività di contenzioso( n° di procedure aperte) Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(SI/NO)	Di controllo Di trasparenza		
			1.6	Gestione attività recupero crediti		Resp. Ufficio Finanza RPCT	Applicazione delle procedure interne (SI/No); Monitoraggio e reportistica delle performance relativa alle attività di recupero svolte(SI/NO) Monitoraggio dei piani di rientro concessi e segnalazione di anomalie (n°anomalie) Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(SI/NO)	Di controllo Di trasparenza		
			1.7	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione: gestione dei rapporti con ATO di Monza e Brianza per la condivisione della reportistica di competenza (ad esempio relativamente agli investimenti realizzati nell'anno precedente)		Resp. Ufficio Finanza RPCT	Applicazione delle procedure interne (SI/No); Attività di audit se previsti (n° audit con anomalie) Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(SI/NO)	Di controllo Di trasparenza		

ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
2	Area Acquisti	Resp. Ufficio Acquisti	2.1	Planificazione e programmazione - Richiesta preventivo	LG02 LG15	Resp. Ufficio Acquisti RPCT	Applicazione della normativa sugli appalti pubblici (Si/No); Applicazione delle procedure interne (Si/No); Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(Si/NO) Attività di audit se previsti (n° audit con anomalie)	di controllo di Trasparenza		
			2.2	Selezione del contraente - Scelta del professionista		Resp. Ufficio Acquisti	Doppio controllo delle richieste: Responsabile/Dirigenti rispetto della procedura interna (Si/NO); n. audit senza rilievi se previsti Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(Si/NO)	di controllo di Trasparenza		
			2.3	Selezione del contraente - Verifica dei requisiti		Resp. Ufficio Acquisti	Verifica requisiti contraente Si/NO; Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(Si/NO) Completezza documentazione a supporto conferimento (Si/NO)	di Controllo di Trasparenza		
			2.4	Aggiudicazione e stipula del contratto - Emissione ordine		Resp. Ufficio Acquisti	Report Direzionale trimestrale analitico su rotazione fornitori (Si/NO)	di controllo di Trasparenza		
			2.5	Esecuzione ordine -Applicazione penali		Resp. Ufficio Acquisti	Applicazione della normativa sugli appalti pubblici (si/no); Applicazione delle procedure interne (si/no); Attività di audit se previsti (almeno 1 annuo) Gestione congiunta con il Richiedente (n.analisi condotte)	di controllo di Trasparenza		
			2.6	Albo fornitori - Inserimento / sospensione/ cancellazione fornitori		*Resp. Ufficio Acquisti QAES	Rispetto delle procedure interne (si/no); Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(Si/NO) Standardizzazione procedure (si/no); Verifiche da parte del Sistema Qualità e Audit (n° anomalie gravi registrate)	di controllo di Trasparenza di regolamentazione		
			2.7	Predisposizione della reportistica sull'andamento degli ordini		*Resp. Ufficio Acquisti	Report trimestrale validato N. audit con irregolarità gravi ove previsti	di controllo		
			3.1	Definizione Budget (programmazione)		Resp. Ufficio Controllo di Gestione	Applicazione procedure interne si/no n. audit con anomalie rilevate ove previsti	di controllo		
			3.2	Reporting e forecast		Resp. Ufficio Controllo di Gestione	Applicazione procedure interne si/no n. audit con anomalie rilevate ove previsti Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(Si/NO)	di controllo di Trasparenza		

## ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2025
3	Area Controllo di gestione	Resp. Ufficio Controllo di Gestione	3.3	Gestione e controllo	Pdg 31	Resp. Ufficio Controllo di Gestione	Applicazione procedure interne (s/no) n. audit con anomalie rilevate ove previsti Aggiornamento procedura esistente per gestione degli extra budget (s/no)	di controllo di Trasparenza di regolamentazione		
			3.4	Pianificazione		Resp. Ufficio Controllo di Gestione	Applicazione procedure interne (s/no) n. audit con anomalie rilevate ove previsti Aggiornamento procedura esistente per gestione degli extra budget (s/no)	di controllo di regolamentazione		
			3.5	Tariffa Unbundling		Resp. Ufficio Controllo di Gestione	Applicazione procedure interne (s/no) n. audit con anomalie rilevate ove previsti Aggiornamento della procedura per inserimento delle responsabilità per la definizione della tariffa (s/no)	di controllo di regolamentazione		

## ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
4	Area Appalti & Contratti	Resp. Appalti & Contratto	4.1	Programmazione gare - Verifica delle esigenze	LG03	Resp. Appalti & Contratto	Rispetto della normativa (S/NO) Rispetto delle prassi interne (S/NO) Confronto su richieste in tavoli comuni (S/NO)	di controllo		
			4.2	Procedure di gara - Determina a contrarre		Resp. Appalti & Contratto RPCT	Rispetto della normativa (S/NO) Osservanza delle prassi interne (S/NO) Disamina questioni principali in riunione congiunta (S/ NO) Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(S/NO)	di controllo di Trasparenza		
			4.3	Predisposizione atti di gara (disciplinare ed acquisizione capitolato tecnico)		Resp. Appalti & Contratto RPCT	Rispetto della normativa (S/NO) Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(S/NO) Osservanza delle prassi interne (S/NO) N. audit con irregolarità gravi ove previsti	di controllo di Trasparenza		
			4.4	Pubblicazione degli atti di gara		Resp. Appalti & Contratto RPCT	Rispetto della normativa (S/NO) Pubblicazione dati in "Amministrazione trasparente" (S/NO) Osservanza delle prassi interne (S/NO) N. audit con irregolarità gravi N. contenziosi con esito sfavorevole	di controllo di Trasparenza		
			4.5	Selezione e Valutazione del contraente		Resp. Appalti & Contratto RPCT	Rispetto della normativa (S/NO) Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(S/NO) Osservanza delle prassi interne (S/NO) N. audit con irregolarità gravi ove previsti N. contenziosi aperti	di controllo di Trasparenza		
			4.6	Verifica aggiudicatario		Resp. Appalti & Contratto RPCT	Rispetto della normativa (S/NO) Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(S/NO) Osservanza delle prassi interne (S/NO) N. audit con irregolarità gravi ove previsti N. contenziosi aperti	di controllo di Trasparenza		

ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
			4.7	Aggiudicazione e stipula del contratto		Resp. Appalti & Contratto RPCT	Rispetto della normativa (SI/NO) Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(SI/NO) Osservanza delle prassi interne (SI/NO) N. audit con irregolarità gravi ove previsti N. contenziosi aperti	di controllo di Trasparenza		
			4.8	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione: gestione dei rapporti con la Corte dei Conti e con ANAC in relazione agli adempimenti normativi e interpellati		Resp. Appalti & Contratto	Predisposizione relazione in caso di situazioni rilevanti (SI/NO e n°)	di controllo		
			4.9	Gestione del contenzioso amministrativo		Resp. Appalti & Contratto	n° contenziosi aperti	di controllo		
			5.1	Gestione della contabilità aziendale e predisposizione bilancio		Resp. Ufficio Amministrazione	Controllo dei dati di bilancio in occasione delle verifiche periodiche del Collegio dei Revisori Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(SI/NO)	di controllo di Trasparenza		
			5.2	Gestione dei flussi di fatturazione		Resp. Ufficio Amministrazione	Rispetto procedure SI/NO	di controllo		
			5.3	Gestione fatturazione attiva relativa ai servizi di fognatura		Resp. Ufficio Amministrazione	Rispetto procedure SI/NO	di controllo		
			5.4	Gestione degli incassi e pagamenti		Resp. Ufficio Amministrazione RPCT	n. 12 verifiche a campione Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(SI/NO)	di controllo		

## ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
5	Area Amministrazione	Resp. Ufficio Amministrazione	PdG 23	5.5	Gestione delle carte di credito e prepagate	Resp. Ufficio Amministrazione	Rispetto procedure SI/NO	di controllo di Trasparenza		
				5.6	Gestione adempimenti connessi ai C/C	Resp. Ufficio Amministrazione	Rispetto delle procedure SI/NO	di controllo di Trasparenza		
				5.7	Gestione piccola cassa	Resp. Ufficio Amministrazione	Percentuale di controllo sulle spese effettuate con la piccola cassa (%)	di controllo di Trasparenza		
				5.8	Gestione adempimenti fiscali	Resp. Ufficio Amministrazione RPCT	Controllo dei dati dichiarazione in occasione delle verifiche periodiche del fiscalista terzo e del Collegio dei Revisori N. audit con irregolarità gravi ove previsti Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(SI/NO)	di controllo di Trasparenza		
				5.9	Gestione del bonus Idrico	Resp. Ufficio Amministrazione	Rispetto delle procedure SI/NO N. audit con irregolarità gravi ove previsti	di controllo di Trasparenza		
				5.10	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione: gestione dei rapporti con l'Agenzia delle Entrate per gli adempimenti fiscali	Resp. Ufficio Amministrazione	Rispetto delle procedure SI/NO	di controllo di Trasparenza		
				5.11	Gestione delle ispezioni e dei controlli	Resp. Ufficio Amministrazione	Rispetto delle procedure SI/NO n° ispezioni ricevute	di controllo di Trasparenza		

ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO										
Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
			5.12	Gestione contenzioso tributario		Resp. Ufficio Amministrazione	Rispetto delle procedure SI/NO n° contenziosi aperti	di controllo di Trasparenza		
6	Area Legale e Regolatorio	Resp. Legale e Regolatorio	6.1	Gestione pareri e consulenze	PdG 29	Resp. Legale e Regolatorio	Condivisione pareri SI/NO	di controllo		
			6.2	Gestione delle controversie legali, incluse le cause legali, l'arbitrato e la risoluzione alternativa delle dispute		Resp. Legale e Regolatorio	Condivisione Report annuale con Direzione SI/NO n° eventi	di controllo		
			6.3	Gestione delle negoziazioni e delle mediazioni tra parti, inclusa la risoluzione di conflitti senza ricorrere ai tribunali		Resp. Legale e Regolatorio	Condivisione Report annuale con Direzione (SI/NO) n° eventi	di controllo		
			6.4	Gestione recupero crediti (Insinuazione al fallimento o adesione alla procedura concorsuale)		Resp. Legale e Regolatorio	Report gestionale per Direzione condiviso con Recupero Credito (SI/NO); Implementazione gestionale (operativo dal 2023) per la classificazione e monitoraggio SI/NO;	di controllo		
			6.5	Gestione delle operazioni legate all'acquisizione di terreni/servizi/diritti di superficie		Resp. Legale e Regolatorio	Applicazione Linee Guida Acquisizione titolo di proprietà (si/no)	di controllo		
			6.6	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione		Resp. Legale e Regolatorio	Rispetto delle procedure SI/NO	di controllo		
			6.7	Regulatory		Resp. Legale e Regolatorio	Rispetto delle procedure SI/NO	di controllo		

ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
			6.8	Supporto per la definizione e gestione del pacchetto assicurativo e supporto alla gestione tecnica dei sinistri		Resp. Legale e Regolatorio	Rispetto delle procedure SI/NO	di controllo		
			6.9	Segreteria Legale e Gestione reclami		Resp. Legale e Regolatorio	Rispetto delle procedure SI/NO n° reclami/su n° reclami con responsabilità aziendale	di controllo		
			7.1	Planificazione, approvazione e realizzazione degli investimenti sulla rete		Resp. Progettazione e Pianificazione territoriale	Rispetto delle procedure (SI/NO) Aggiornamento della "carta del potenziale archeologico" ove previsto (SI/NO) Aggiornamento delle procedure esistenti prevedendo le adeguate attività e misure di controllo sia in caso di ritrovamento di beni tutelati/tutelabili sia per impedirne l'occultamento o la distruzione in occasione di scavi/ del ripristino del patrimonio paesaggistico se pertinenti (SI/NO)	di controllo di regolamentazione		
			7.2	Facility Management		Resp. Progettazione e Pianificazione territoriale	Rispetto delle procedure (SI/NO)	di controllo		
			7.3	Attività di programmazione e controllo Gestione del piano degli investimenti, interfaccia con ATO,		Resp. Progettazione e Pianificazione territoriale	Rispetto delle procedure (SI/NO) n° ispezioni da parte di ATO ed eventuali anomalie registrate	di controllo		
			7.4	Progettazione interna ed esterna		Resp. Progettazione e Pianificazione territoriale	Rispetto delle procedure (SI/NO) Aggiornamento delle procedure esistenti prevedendo le adeguate attività e misure di controllo sia in caso di ritrovamento di beni tutelati/tutelabili sia per impedirne l'occultamento o la distruzione in occasione di scavi/ del ripristino del patrimonio paesaggistico se pertinenti (SI/NO)	di controllo di regolamentazione		
			7.5	Gestione dei rilievi, della modellazione idraulica per reti idriche e fognarie		Resp. Progettazione e Pianificazione territoriale	Rispetto delle procedure (SI/NO) Aggiornamento delle procedure esistenti prevedendo le adeguate attività e misure di controllo sia in caso di ritrovamento di beni tutelati/tutelabili sia per impedirne l'occultamento o la distruzione in occasione di scavi/ del ripristino del patrimonio paesaggistico se pertinenti (SI/NO)	di controllo di regolamentazione		
7	Area Progettazione e Pianificazione territoriale	Resp. Progettazione e Pianificazione territoriale			PdG 24 LG 20 PdG 19 64/276					



ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
			7.6	Autorizzazioni opere di urbanizzazione e allacciamenti	RUP 40	Resp. Progettazione e Pianificazione territoriale	Rispetto delle procedure (SI/NO) Aggiornamento delle procedure esistenti prevedendo le adeguate attività e misure di controllo sia in caso di ritrovamento di beni tutelati/tutelabili sia per impedirne l'occultamento o la distruzione in occasione di scavi/ del ripristino del patrimonio paesaggistico se pertinenti (SI/NO)	di controllo di regolamentazione		
			7.7	Gestione attività di supporto alla progettazione (diritti superficie, servitù, espropri/acquisizioni etc...)		Resp. Progettazione e Pianificazione territoriale	Rispetto delle procedure (SI/NO) Aggiornamento delle procedure esistenti prevedendo le adeguate attività e misure di controllo sia in caso di ritrovamento di beni tutelati/tutelabili sia per impedirne l'occultamento o la distruzione in occasione di scavi/ del ripristino del patrimonio paesaggistico se pertinenti (SI/NO)	di controllo di regolamentazione		
			7.8	Gestione commesse/RUP		Resp. Progettazione e Pianificazione territoriale	Rispetto delle procedure (SI/NO) Tenuta del registro RUP (SI/NO)	di controllo		
			7.9	Gestione e aggiornamento del sistema informativo territoriale		Resp. Progettazione e Pianificazione territoriale	Rispetto delle procedure (SI/NO)	di controllo		
			7.10	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione: gestione dei rapporti con la Soprintendenza		Resp. Progettazione e Pianificazione territoriale	Rispetto delle procedure (SI/NO) n° segnalazioni arrivate	di controllo		
			8.1	Gestione e manutenzione degli impianti a servizio degli acquedotti		Resp. Acquedotto	Applicazione procedure interne (si/no) n. audit con anomalie rilevate ove previsto Aggiornamento delle procedure esistenti prevedendo le adeguate attività e misure di controllo sia in caso di ritrovamento di beni tutelati/tutelabili sia per impedirne l'occultamento o la distruzione in occasione di scavi/ del ripristino del patrimonio paesaggistico (SI/NO)	di controllo di regolamentazione		
			8.2	Servizi tecnici e lavori all'Utenza		Resp. Acquedotto	Applicazione procedure interne si/no n. audit con anomalie rilevate ove previsti Aggiornamento delle procedure esistenti prevedendo le adeguate attività e misure di controllo sia in caso di ritrovamento di beni tutelati/tutelabili sia per impedirne l'occultamento o la distruzione in occasione di scavi/ del ripristino del patrimonio paesaggistico se pertinente (SI/NO)	di controllo di regolamentazione		
			8.3	Gestione delle ispezioni e controlli: gestione delle ispezioni e dei controlli da parte di ARERA in relazione ai programmi di efficientamento della rete idrica adottati dalla Società		Resp. Acquedotto	Applicazione procedure interne si/no n. audit con anomalie rilevate ove previsti	di controllo		

## ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
8	Area Acquedotto	Resp. Acquedotto	8.4	Gestione cassette dell'acqua, erogatori, fontane ornamentali, pozzi uso irriguo	PdG 04 PdG 16	Resp. Acquedotto	Applicazione procedure interne si/no n. audit con anomalie rilevate ove previsti	di controllo		
			8.5	Monitoraggio Esercizio – PDI – PNRR - RQTI – RQSI – KPI – DIM		Resp. Acquedotto	Applicazione procedure interne si/no n. audit con anomalie rilevate ove previsti	di controllo		
			8.6	Supporto Lavori PNRR, servizi tecnici e morosità		Resp. Acquedotto	Applicazione procedure interne si/no n. audit con anomalie rilevate ove previsti	di controllo		
			8.7	Gestione Contratti/Direzione lavori		Resp. Acquedotto	Applicazione procedure interne si/no n. audit con anomalie rilevate ove previsti	di controllo		
			8.8	Gestione Movimentazione Magazzino		Resp. Acquedotto	Applicazione procedure interne si/no n. audit con anomalie rilevate ove previsti	di controllo		
			8.9	Gestione emergenze ambientali		Resp. Acquedotto	Applicazione procedure interne si/no n. audit con anomalie rilevate ove previsti	di controllo		

## ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
9	Area Gestione Laboratori	Resp. Laboratori	9.1	Gestione delle attività di esercizio di impianti connessi alle attività di analisi dei campioni	PdG02	Resp. Laboratori	Applicazione procedure interne si/no	di controllo		
			9.2	Analisi Acque reflue						
			9.3	Analisi Acque potabili e microbiologie		Resp. Laboratori	'Applicazione procedure interne si/no	di controllo		
			9.4	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione: gestione dei rapporti con ATO di Monza e Brianza e ARERA in relazione alla comunicazione degli esiti delle analisi eseguite su acque						
			9.5	Gestione delle ispezioni e dei controlli: gestione delle ispezioni e dei controlli in ambito sanitario da parte dell'Agenzia della Tutela e della Salute ed in ambito ambientale da parte della Regional Environmental Protection Agency						
10.1	Gestione degli adempimenti societari	Resp. Segreteria e relazioni esterne	Applicazione procedure interne si/no Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(SI/NO)	di controllo di trasparenza						
10.2	Realizzazione di iniziative di sponsorizzazione e concessione di contributi e vantaggi economici	Resp. Segreteria e relazioni esterne	Applicazione procedure interne si/no Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(SI/NO)	di controllo di trasparenza						

## ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
10	Area Segreteria e relazioni esterne	Resp. Segreteria e relazioni esterne	10.3	Gestione degli omaggi e delle spese di rappresentanza	PdG 03 LG 11	Resp. Segreteria e relazioni esterne	Applicazione procedure interne si/no Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(SI/NO)	di controllo di trasparenza		
			10.4	Organizzazione e gestione di eventi a carattere formativo che coinvolgono gli istituti scolastici della Provincia di Monza e Brianza		Resp. Segreteria e relazioni esterne	Applicazione procedure interne si/no	di controllo		
			10.5	Gestione della comunicazione esterna ed interna		Resp. Segreteria e relazioni esterne	Applicazione procedure interne si/no	di controllo		
			10.6	Convenzioni, accordi e protocolli di intesa		Resp. Segreteria e relazioni esterne	Applicazione procedure interne si/no	di controllo		
			10.7	Gestione protocollo ed attività di centralino		Resp. Segreteria e relazioni esterne	Applicazione procedure interne si/no	di controllo		
			10.8	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione anche in caso di ispezioni		Resp. Segreteria e relazioni esterne	Applicazione procedure interne si/no n° ispezioni ed eventuali anomalie registrate	di controllo		
			10.9	Gestione contenzioso societario		Resp. Segreteria e relazioni esterne	Applicazione procedure interne si/no n° contenziosi aperti	di controllo		

## ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
11	Area Commerciale	Resp. Commerciale	11.1	Stipula dei contratti	PdG 10	Resp. Commerciale	Applicazione procedure interne si/no	di controllo		
			11.2	Gestione della Lettura dei contatori		Resp. Commerciale	Applicazione procedure interne si/no	di controllo		
			11.3	Gestione fatturazione attiva e corretta applicazione delle tariffe		Resp. Commerciale	Applicazione procedure interne si/no	di controllo		
			11.4	Rapporti con l'utenza (servizio clienti)		Resp. Commerciale	Applicazione procedure interne si/no n° reclami/su n° reclami con responsabilità aziendale	di controllo		

## ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
12	Area Utenti Industriali	Resp. Area Utenti Industriali	12.1	Gestione Utenti industriali	PdG 14 ed istruzioni operative connesse  IO per la Gestione delle Conferenze di Servizi	Resp. Area Utenti Industriali	Applicazione procedure interne si/no n° violazioni con segnalazione alle autorità competenti	di controllo		
			12.2	Calcolo della tariffa		Resp. Area Utenti Industriali	Applicazione procedure interne si/no	di controllo		
			12.3	Validazione dati tariffari e pianificazione		Resp. Area Utenti Industriali	Applicazione procedure interne si/no	di controllo		
			12.4	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione: gestione dei rapporti con ATO e con gli Enti Pubblici della Provincia di Monza e Brianza in relazione alla richiesta di autorizzazioni e permessi		Resp. Area Utenti Industriali	Applicazione procedure interne si/no	di controllo		
			13.1	Definizione e monitoraggio investimenti settore depurazione		Resp. Acque reflue e protezione ambiente	Adeguamento della procedura PdG 02 uniformando la gestione degli impianti (si/no) Ottimizzazione della documentazione relativa agli scenari emergenziali (es procedura unica e trasversale con IO specifiche) SI/NO Aggiornamento delle procedure esistenti prevedendo le adeguate attività e misure di controllo sia in caso di ritrovamento di beni tutelati/tutelabili sia per impedirne l'occultamento o la distruzione in occasione di scavi/ del ripristino del patrimonio paesaggistico SI/NO	di controllo di regolamentazione		
			13.2	Supervisione dei processi di trattamento delle acque reflue e degli scarichi, assicurando che rispettino le normative vigenti (processo di depurazione)		Resp. Acque reflue e protezione ambiente	Adeguamento della procedura PdG 02 uniformando la gestione degli impianti (si/no) Ottimizzazione della documentazione relativa agli scenari emergenziali (es procedura unica e trasversale con IO specifiche) SI/NO Aggiornamento delle procedure esistenti prevedendo le adeguate attività e misure di controllo sia in caso di ritrovamento di beni tutelati/tutelabili sia per impedirne l'occultamento o la distruzione in occasione di scavi/ del ripristino del patrimonio paesaggistico SI/NO	di controllo di regolamentazione		
			13.3	Supervisione delle attività di raccolta acque reflue e acque miste (processo fognatura) e degli sforatori acque bianche poste sulle reti		Resp. Acque reflue e protezione ambiente	Adeguamento della procedura PdG 02 uniformando la gestione degli impianti (si/no) Ottimizzazione della documentazione relativa agli scenari emergenziali (es procedura unica e trasversale con IO specifiche) SI/NO Aggiornamento delle procedure esistenti prevedendo le adeguate attività e misure di controllo sia in caso di ritrovamento di beni tutelati/tutelabili sia per impedirne l'occultamento o la distruzione in occasione di scavi/ del ripristino del patrimonio paesaggistico SI/NO	di controllo di regolamentazione		

ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO										
Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
13	Aree Acque reflue e protezione ambiente	Resp. Acque reflue e protezione ambiente	13.4	Implementazione di programmi di monitoraggio per valutare l'impatto ambientale degli impianti di trattamento e delle scariche di acque reflue	PdG 21 PdG 15 PdG 17 PdG 05 Pag 07	Resp. Acque reflue e protezione ambiente	Adeguamento della procedura PdG 02 uniformando la gestione degli impianti (si/no) Ottimizzazione della documentazione relativa agli scenari emergenziali (es procedura unica e trasversale con IO specifiche) SI/NO Aggiornamento delle procedure esistenti prevedendo le adeguate attività e misure di controllo sia in caso di ritrovamento di beni tutelati/tutelabili sia per impedirne l'occultamento o la distruzione in occasione di scavi/ del ripristino del patrimonio paesaggistico SI/NO	di controllo di regolamentazione		
			13.5	Gestione rapporti ed ispezioni con agenzie governative, enti locali e altre organizzazioni per garantire una gestione integrata delle risorse idriche e la protezione dell'ambiente.		Resp. Acque reflue e protezione ambiente	Adeguamento della procedura PdG 02 uniformando la gestione degli impianti (si/no) Ottimizzazione della documentazione relativa agli scenari emergenziali (es procedura unica e trasversale con IO specifiche) SI/NO Aggiornamento delle procedure esistenti prevedendo le adeguate attività e misure di controllo sia in caso di ritrovamento di beni tutelati/tutelabili sia per impedirne l'occultamento o la distruzione in occasione di scavi/ del ripristino del patrimonio paesaggistico SI/NO	di controllo di regolamentazione		
			13.6	Sviluppo piani di emergenza che coinvolgono contaminazione delle acque o incidenti ambientali		Resp. Acque reflue e protezione ambiente	Adeguamento della procedura PdG 02 uniformando la gestione degli impianti (si/no) Ottimizzazione della documentazione relativa agli scenari emergenziali (es procedura unica e trasversale con IO specifiche) SI/NO Aggiornamento delle procedure esistenti prevedendo le adeguate attività e misure di controllo sia in caso di ritrovamento di beni tutelati/tutelabili sia per impedirne l'occultamento o la distruzione in occasione di scavi/ del ripristino del patrimonio paesaggistico SI/NO	di controllo di regolamentazione		
			13.7	Manutenzione Depurazione		Resp. Acque reflue e protezione ambiente	Adeguamento della procedura PdG 02 uniformando la gestione degli impianti (si/no) Ottimizzazione della documentazione relativa agli scenari emergenziali (es procedura unica e trasversale con IO specifiche) SI/NO Aggiornamento delle procedure esistenti prevedendo le adeguate attività e misure di controllo sia in caso di ritrovamento di beni tutelati/tutelabili sia per impedirne l'occultamento o la distruzione in occasione di scavi/ del ripristino del patrimonio paesaggistico SI/NO	di controllo di regolamentazione		
			13.8	Condizione Depurazione e servizio 24h TLC		Resp. Acque reflue e protezione ambiente	Adeguamento della procedura PdG 02 uniformando la gestione degli impianti (si/no) Ottimizzazione della documentazione relativa agli scenari emergenziali (es procedura unica e trasversale con IO specifiche) SI/NO Aggiornamento delle procedure esistenti prevedendo le adeguate attività e misure di controllo sia in caso di ritrovamento di beni tutelati/tutelabili sia per impedirne l'occultamento o la distruzione in occasione di scavi/ del ripristino del patrimonio paesaggistico SI/NO	di controllo di regolamentazione		
			14.1	Gestione delle infrastrutture informatiche, Service Desk, Application Delivery		Resp. IT	Nuovo sistema IOT – sistema unico gestione letture Nuovo Enterprise Data Platform - big data analytics WMS Control room	di Semplificazione		

## ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026	
14	Area Sistemi Informativi	Resp. IT	14.2	Cyber Security	PdG 30	Resp. IT	Implementazione procedura di disaster recovery per la business continuity (SI/NO) Aggiornamento della policy inerente la cyber security (SI/NO) n° corsi erogati	di semplificazione di regolamentazione di controllo			
			14.3	IT Governance, Enterprise Architecture							
			14.4	Application Delivery			Resp. IT	di semplificazione di regolamentazione di controllo			
			14.5	Enterprise Architecture				Nuovo sistema IOT – sistema unico gestione letture Nuovo Enterprise Data Platform - big data analytics WMS Control room	di semplificazione di regolamentazione di controllo		
			14.6	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione: gestione dei rapporti con i comuni in relazione alla stipula di contratti di locazione delle torri piezometriche per l'istallazione di ripetitori di telecomunicazione			Resp. IT	Applicazione delle procedure interne (si/no)	di controllo		
			15.1	Attività di Selezione ed Assunzione		Resp. GRU RPCT	Applicazione delle procedure interne (si/no) Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(SI/NO)	di controllo di trasparenza			
			15.2	Gestione amministrativa del personale			Resp. GRU	Applicazione delle procedure interne (si/no) Assolvimento obblighi di trasparenza sul portale ove previsti(SI/NO)	di controllo di trasparenza		



## ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
15	Area Risorse Umane	Resp. GRU	15.3	Formazione del personale interno	PDG 01 LDG 01	Resp. GRU	N° Audit con anomalie riscontrate ove previsti % di corsi con tutti gli attestati	di controllo		
			15.4	Gestione dei rimborsi e note spese		Resp. GRU	% cedolini errati non giustificabili oggettivamente Avvisi /notifiche di rettifica da enti terzi	di controllo		
			15.5	Sviluppo e valutazione del personale		Resp. GRU	Revisione LG ruoli e responsabilità aziendali in merito a: incentivi /performance; progressioni di carriera, rotazione personale N° provvedimenti disciplinari con particolare attenzione a quelle inerenti violazioni del Codice Etico o del Modello 231/01	di Regolamentazione di controllo		
			15.6	Relazioni Industriali		Resp. GRU	*Applicazione delle procedure interne (si/no)	di controllo		
			15.7	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione		Resp. GRU	*Applicazione delle procedure interne (si/no)	di controllo		
			15.8	Gestione delle ispezioni e controlli		Resp. GRU	Applicazione delle procedure interne (si/no) n° ispezioni con anomalie riscontrate	di controllo		
			15.9	Gestione contenzioso giuslavoristico		Resp. GRU	N. Contestazioni ritirate per errori formali	di controllo		

## ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
16	Area Compliance	QAES	16.1	Predisposizione strumenti per la definizione da parte di Responsabili e Dirigenti degli obiettivi aziendali		Resp. QAES	n°obiettivi non raggiunti	di controllo		
		QAES	16.2	Supporto alla definizione della Politica della qualità		Resp. QAES	Mantenimento Certificazione- Visita Ricertificazione	di Regolamentazione		
		QAES	16.3	Supporto alle funzioni competenti per la predisposizione e/o aggiornamento delle procedure/istruzioni operative		Resp. QAES	n° policy o procedure nuove implementate n° policy o procedure aggiornate	di Regolamentazione		
		QAES	16.4	Controllo ed analisi del rischio interno		Resp. QAES	n° audit annui e n° anomalie riscontrate ove previsti	di controllo		
		QAES	16.5	Predisposizione gap analysis e supporto per la definizione di remediation plan		Resp. QAES	Mantenimento Certificazione- Visita Ricertificazione	di Regolamentazione		
		Dpo	16.6	Gestione della Privacy e di tutte gli obblighi derivanti dal GDPR		DPO	Applicazione delle procedure interne (si/no)	di controllo		
		Dpo	16.7	Gestione di eventuali Data Breach e Analisi del rischio cibernetico.		DPO	n° incidenti registrati	di controllo		

## ALLEGATO 4 - PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE SPECIFICHE E GENERALI 2025-2027 E RELATIVO MONITORAGGIO

Ref.	PROCESSO SENSIBILE	Funzioni aziendali / Organi societari coinvolti nei processi a rischio reato	Ref. SUB-PROCESSO	PRINCIPALI SUB-PROCESSI SENSIBILI	Rif Pro	Responsabile azioni di monitoraggio	Azioni di Monitoraggio 2025	TIPOLOGIA DI MISURA	Segnalazioni o anomalie di controllo/ Esito del Monitoraggio	AZIONI DI MIGLIORAMENTO 2026
		RPCT	16.8	Gestione dei controlli di compliance in base alle incombente dettate dalla legge 190/2012		RPCT	Applicazione delle misure e dei controlli (SI/NO) Controllo periodico sul portale della trasparenza (SI/NO) Controllo sulle procedure implementate e/o aggiornate (SI/NO)	di controllo di trasparenza		
17	Area Sicurezza	Resp. SSL	17.1	Analisi e valutazione di tutti i rischi connessi alle attività lavorative e identificazione di misure preventive per ridurre i rischi specifici	PdG 07 LG05 LG06 LG07	Resp. SSL	Applicazione delle procedure interne (si/no)	di controllo		
			17.2	Esecuzione di audit e verifiche ispettive interne per assicurare il rispetto delle normative di sicurezza		Resp. SSL	Applicazione delle procedure interne (si/no)	di controllo		
			17.3	Organizzazione e aggiornamento della formazione in materia di sicurezza		Resp. SSL	Applicazione delle procedure interne (si/no)	di controllo		
			17.4	Organizzazione e gestione della sorveglianza sanitaria per i dipendenti		Resp. SSL	Applicazione delle procedure interne (si/no)	di controllo		
			17.5	Gestione delle ispezioni e controlli da parte della PA in materia di salute, sicurezza e ambiente		Resp. SSL	Applicazione delle procedure interne (si/no)	di controllo		