

PROCESSO	ATTIVITA' DEL PROCESSO (fasi)	COMPORAMENTI A RISCHIO
Affidamento di lavori, forniture e servizi	Analisi documenti iniziale ed elaborazione documento di gara / ordine	Errore che implica troppa apertura o troppa chiusura per la partecipazione.
	Esecuzione gara o negoziazione ordine	Scelta di una procedura non idonea.
	Aggiudicazione gara o assegnazione ordine	Affidamento errato.
	Verifica requisiti	Affidamento / esclusione errati.
	Realizzazione e invio ordine / contratto	Previsioni contrattuali carenti o errate.
	Esecuzione ordine / contratto	Mancata o errata applicazione dei termini contrattuali con conseguente svantaggio economico per la stazione appaltante.
	Acquisti inferiori a 20.000 €	Possibilità di accordi con fornitori
Autorizzazioni	Richiesta di nuova autorizzazione o rinnovo	--
	Verifica documentazione	Assenza di controlli preventivi al rilascio.
	Verifica accettabilità da parte gestore delle reti e degli impianti	Pareri tecnici assenti o non veritieri.
	Rilascio autorizzazione	Assenza di controlli preventivi al rilascio.
	Piano campionamento e analisi	Redazione Piano poco accurato.
	Esecuzione prelievi e verifiche ispettive	Irregolarità nel prelievo.
	Valutazione di conformità dei controlli	Referti non corretti.
	Segnalazione illeciti, verbali accertamenti e diffide	Mancata applicazione penali.
	Gestione emergenze	Mancate segnalazioni.
Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi e sussidi	Scelta beneficiari	Assenza di previsione di linee programmatiche per individuare i beneficiari e le iniziative da sovvenzionare.
		Erogazioni senza delibera / contratto e/o gestione dell'iter di erogazione da parte di un solo soggetto.
	Controlli successivi all'erogazione	Assenza di controlli sull'utilizzo dell'erogazione secondo le finalità previste.
Gestione dei contenziosi	Gestione e definizione precontenziosi	Ritardi nella definizione dei contenziosi.

PROCESSO	ATTIVITA' DEL PROCESSO (fasi)	COMPORAMENTI A RISCHIO
	Gestione contenzioso	Gestione non uniforme.
		Favoritismi nella definizione dei contenziosi.
	Definizione stragiudiziale	Comportamenti scorretti nella definizione stragiudiziale dei contenziosi.
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Controllo	Carenza di controlli.
		Assenza di verifiche periodiche da parte dei soggetti Responsabili.
	Pagamenti	Effettuazione di pagamenti sottratti alle verifiche della tracciabilità dei flussi finanziari.
		Effettuazione di pagamenti ingiustificati anche relativamente agli appalti affidati.
Processi decisionali degli amministratori	Attività di amministrazione	Omessa comunicazione di conflitto di interessi.
Rapporti con Consiglio di Bacino e ARERA	Rendicontazione	Comunicazione di informazioni o dati non veritieri o alterati.
	Estrazione dati	Arbitrarietà nelle estrazioni di alcuni dati. Alterazione dei dati rilevanti per la determinazione delle tariffe.
	Controllo	Errore nell'utilizzo di alcuni dati (maladministration) Sovrastima o sottostima delle necessità. Alterazione dei dati rilevanti per la determinazione delle tariffe.
Rapporti con enti di certificazione	Certificazioni e lo svolgimento degli audit	Dazione o promessa di utilità per condizionare l'ottenimento di certificazioni e lo svolgimento degli audit.
Rapporti con gli utenti	Gestione segnalazione guasti	Modalità non corrette di organizzazione del pronto intervento.
		Non corretta gestione delle risposte da fornire agli utenti.
		Gestione dei tempi di intervento discrezionale.
	Tempistiche allacciamenti ed attivazione utenze	Mancata evasione delle richieste.
		Non osservanza dei tempi previsti da leggi e regolamenti.
		Mancati indennizzi in caso di ritardi.
		Gestione delle richieste secondo criteri discrezionali.
		Preventivazione costi non congrui per contributo adeguamento rete.

PROCESSO	ATTIVITA' DEL PROCESSO (fasi)	COMPORAMENTI A RISCHIO
	Solleciti e sigillatura contatori	Gestione non uniforme e favoritismi nella gestione.
	Fatturazione e tariffazione	Non corretta gestione delle modalità di fatturazione.
		Concessione di eventuali agevolazioni economiche senza le necessarie verifiche o secondo criteri discrezionali.
	Gestione crediti SII	Teorica possibilità di favoritismi.
	Fatturazione	Inserimento nel gestionale di pagamenti di bollette fittizi per favorire clienti
Gestione del credito verso utenti	“Malamministrazione”	
Rapporti con laboratori di analisi esterni	Svolgimento analisi	Dazione o promessa di utilità volte ad ottenere esiti falsi o alterati negli esami di laboratorio
Investimenti	Rilascio pareri per lottizzazioni o inerenti le reti gestite	Teorico accordo con il richiedente
	Progetti finanziati dal PNRR	Cattiva gestione
Rapporti con soci	Gestione rapporto	Assenza di trasparenza nella gestione dei rapporti e nel fornire informazioni.
	Comunicazione	Comunicazione di informazioni non veritiere.
Rapporti con società consortile partecipata	Servizi prestati o ricevuti	Svolgimento gare.
Selezione e gestione del personale	Avviso selezione e redazione bando	Mancata definizione delle esigenze e del profilo del soggetto da assumere, consentendo favoritismi.
		Mancata redazione e pubblicazione di avviso di selezione. Definizione di profili e requisiti favorire determinati soggetti.
	Selezione	Scelta dei selezionatori non tenendo conto delle competenze o di eventuali interessi nella selezione.
		Modalità di svolgimento della selezione volta a favorire alcuni candidati.
		Inosservanza delle norme sull'incompatibilità o inconfiribilità degli incarichi dirigenziali e/o pantouflage.
	Gestione rapporto	Consentire favoritismi.
Omesse verifiche sui requisiti documentali per l'utilizzo di congedi da parte del personale.		

PROCESSO	ATTIVITA' DEL PROCESSO (fasi)	COMPORAMENTI A RISCHIO
	Rimborsi spese	Mancata verifica dei requisiti di assegnazione rimborsabilità.
	Svolgimento di incarichi esterni retribuiti	Mancato rispetto di quanto previsto dall'art. 7 del d.lgs. n. 66/2003 sui limiti dell'orario di lavoro e dell'art. 2105 del C.C. su non concorrenza e riservatezza.
	Premi e incentivi	Omessa motivazione dell'assegnazione.
Utilizzo di attrezzature e mezzi aziendali	Vari processi aziendali	Utilizzo per scopi personali.
Direzione lavori	Controllo contabilità	Carente controllo.
Amministrazione	Pagamento fornitori	Ipotesi di accordi per pagamenti irregolari.
Monitoraggio qualità acqua erogata	Gestione anomalie	Mancata gestione di segnalazioni.
	Gestione dei campioni	Contraffazione dei campioni.