



MAPPATURA, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO DEI PROCESSI E MISURE DI PREVENZIONE - ALLEGATO 1 AL PTCT 2025-2027

Table with 15 columns: AREA DI RISCHIO, PROCESSO, SOTTOPROCESSO E/O FASE, RESPONSABILE DEL PROCESSO, ESECUTORE DELLE ATTIVITÀ, RISCHI INDIVIDUATI, INDICATORI (1-6), VALORE COMPLESSIVO E GIUDIZIO SINTETICO, DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONE DELLA MISURAZIONE APPLICATA, MISURE GENERALI, MISURE SPECIFICHE, STATO DELLA MISURA, TEMPI/FASI DI ATTUAZIONE DELLA MISURA, INDICATORE DI MONITORAGGIO, RESPONSABILE ATTUAZIONE, RESPONSABILE MONITORAGGIO, OBIETTIVO.

Area	Attività	Individuazione dei requisiti	Deputazione Amministrativa Capo Settore Area interessata	Capo Settore Area interessata Ufficio Personale ed Economato	Individuazione dei requisiti generici non idonei a verificare le effettive competenze dei consulenti e collaboratori esterni							MEDIO: È lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'ambito caratterizzato da un certo margine di discrezionalità e dell'impatto economico insito nel conferimento di incarichi.	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	• Applicazione del Codice di comportamento • Applicazione della normativa sul conflitto di interessi • Applicazione della normativa su inconfidenzialità e incompatibilità	1) Pubblicazione dei dati nella notizzazione "Consulenti e collaboratori" 2) Disciplina formazione elenco conferimento incarichi recupero crediti 3) Tracciabilità e segregazione del processo	Attuata	Continuativa	1) Rispetto delle regolamentazioni interne in materia di sottoscrizione dei contratti (SINO) 2) Pubblicazione dei dati nella sezione "Società Trasparente" (SINO) 3) Verifica delle dichiarazioni rese (SINO)	Deputazione Amministrativa Capo Settore Area interessata Ufficio Personale ed Economato	RPCT	Monitorare l'applicazione delle misure generali e specifiche previste, al fine di mantenere il rischio medio nella peculiarità di tale processo.
					Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO	Affidamento incarichi professionali esterni	Valutazione dei requisiti			• Mancato rispetto dei termini di legge / contrattuali • Gestione discrezionale della disponibilità di cassa • Omessa verifica o verifica parziale della regolarità prestazione • Omessa verifica della corrispondenza del conto corrente dichiarato per la tracciabilità finanziaria • Omessa verifica regolarità fiscale e previdenziale • Utilizzo della cassa economica per chiedere disposizioni riguardanti la tracciabilità o il controllo dei fornitori	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	È lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'ambito caratterizzato da un alto livello di interesse esterno		• Rispetto della normativa vigente e dei principi contabili • Applicazione del Codice di comportamento • Formazione del personale	1) Verifica di corrispondenza tra gli importi previsti nei contratti (e fatture) e quelli riportati nelle scritture contabili 2) Applicazione Regolamento Contabilità	Attuata	Continuativa	1) Rispetto delle norme e dei principi contabili (SINO) 2) Applicazione Regolamento Contabilità (SINO)	Deputazione Amministrativa Capo Settore Area interessata Ufficio Personale ed Economato	RPCT	Monitorare l'applicazione delle misure generali e specifiche previste, al fine di mantenere il rischio medio nella peculiarità di tale processo.
	Attività di riscossione e recupero crediti	Riscossione	Capo Settore Ragioneria e Patrimonio Capo Settore Tributi	Ufficio Ragioneria e Patrimonio Ufficio Recupero Crediti Ufficio Tributi	• Mancata rilevazione delle posizioni debitorie • Abuso di potere diretto a privilegiare determinati soggetti	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	È lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'ambito caratterizzato da un alto livello di interesse esterno		• Rispetto della normativa vigente e dei principi contabili • Applicazione del Codice di comportamento • Formazione del personale	1) Verifica di corrispondenza tra gli importi previsti nei contratti (e fatture) e quelli riportati nelle scritture contabili 2) Applicazione Regolamento Contabilità	Attuata	Continuativa	1) Rispetto delle norme e dei principi contabili (SINO) 2) Applicazione Regolamento Contabilità (SINO)	Ufficio Ragioneria e Patrimonio Ufficio Recupero Crediti Ufficio Tributi	RPCT	Monitorare i processi, con l'aiuto del Collegio dei revisori al fine di contenere il rischio che alterando i processi si favoriscono soggetti e situazioni specifiche. Inoltre il contenimento è reso anche ad evitare che ci siano distorsioni, artifici, errori e alterazioni nelle scritture contabili
	Contributi e finanziamenti regionali ministeriali Rendicontazione di opere e lavori	• Profilo di pagamento • Gestione cassa economica	Deputazione Amministrativa Capo Settore Ragioneria e Patrimonio Capo Settore Progettazione e Direzione Lavori	Direttore Settore Ragioneria e Patrimonio Settore Progettazione e Direzione Lavori	• Presentazione di dati non veritieri per l'ottenimento di finanziamenti / contributi da soggetti pubblici / privati • Produzione di documenti non veritieri • Rendicontazione di attività non svolta o di spese non sostenute (es contributi per la formazione, contributi per lavori in concessione o altre forme di finanziamento) • Utilizzo non conforme dei singoli costi correnti dedicati ai progetti finanziati dalla Regione Campania e dal Ministero dell'Agricoltura	Basso	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	Basso	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	• Applicazione del Codice di comportamento • Rispetto della normativa vigente e dei principi contabili • Applicazione del Codice di comportamento • Formazione del personale	1) Tracciabilità e segregazione del processo 2) Applicazione delle regole rendicontazione sia interne sia dell'Ente finanziatore (SINO) 3) Acquisizione di tutte le dichiarazioni richieste dal processo in esame 4) Rispetto delle norme e dei principi contabili	Attuata	Continuativa	1) Tracciabilità e segregazione del processo (SINO) 2) Applicazione delle regole rendicontazione sia interne sia dell'Ente finanziatore (SINO) 3) Acquisizione di tutte le dichiarazioni richieste dal processo in esame (SINO) 4) Rispetto delle norme e dei principi contabili (SINO)	Direttore Tecnico Settore Ragioneria e Patrimonio Settore Progettazione e Direzione Lavori	RPCT	Monitorare i processi, con l'aiuto del Collegio dei revisori al fine di contenere il rischio che alterando i processi si favoriscono soggetti e situazioni specifiche. Inoltre il contenimento è reso anche ad evitare che ci siano distorsioni, artifici, errori e alterazioni nelle scritture contabili
	Pagamenti	• Flussi di pagamento • Gestione cassa economica	Deputazione Amministrativa Direttore Capo Settore Ragioneria e Patrimonio	Presidente della Deputazione Amministrativa Ufficio Ragioneria e Patrimonio	• Pagamento di fatture a fronte di irregolare iter di ricezione / autorizzazione • Mancato rispetto dei termini di legge / contrattuali • Gestione discrezionale della disponibilità di cassa • Omessa verifica o verifica parziale della regolarità prestazione • Omessa verifica della corrispondenza del conto corrente dichiarato per la tracciabilità finanziaria • Omessa verifica regolarità fiscale e previdenziale • Utilizzo della cassa economica per chiedere disposizioni riguardanti la tracciabilità o il controllo dei fornitori	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	Medio	Il processo subisce un proceduralmente strutturato, presenta un livello medio per la particolare incidenza che il livello di interesse esterno presenta		• Applicazione del Codice di comportamento • Rispetto della normativa vigente e dei principi contabili • Applicazione del Codice di comportamento • Formazione del personale	1) Evidenza delle autorizzazioni ad effettuare il pagamento 2) Applicazione delle regole rendicontazione sia interne sia dell'Ente finanziatore 3) Acquisizione di tutte le dichiarazioni richieste dal processo in esame 4) Rispetto delle norme e dei principi contabili 5) Applicazione del regolamento di contabilità 6) Tracciabilità e segregazione del processo	Attuata	Continuativa	1) Tracciabilità e segregazione del processo (SINO) 2) Applicazione delle regole rendicontazione sia interne sia dell'Ente finanziatore (SINO) 3) Acquisizione di tutte le dichiarazioni richieste dal processo in esame (SINO) 4) Applicazione del regolamento di contabilità (SINO)	Settore Ragioneria e Patrimonio	RPCT
ESECUZIONE OPERE PUBBLICHE	Esecuzione tecnica del contratto	• Stati di avanzamento • Varianti in corso di esecuzione del contratto • Subappalto • Pagamenti • Conclusione lavori e collaudo	Direttore Area Tecnica RUP Direttore dei Lavori Commissione di collaudo Delegato alta sorveglianza Coordinatore sicurezza in fase di esecuzione (CSE) Direttore operativo e Ispettore di cantiere Operai e impiegati coinvolti nelle varie fasi procedurali	Settore Progettazione e Direzione Lavori Direttore Area Tecnica RUP Direttore dei Lavori Commissione di collaudo Delegato alta sorveglianza Coordinatore sicurezza in fase di esecuzione (CSE) Direttore operativo e Ispettore di cantiere Operai e impiegati coinvolti nelle varie fasi procedurali	• Costabilizzazione non rispondente alle effettive prestazioni svolte • Omessa contestazione in caso di irregolarità, inadempimenti, ritardi • Inadempimento nei cantieri • Anticipi o ritardi nei pagamenti rispetto alle prescrizioni di legge • Inadempimento rilascio del CBE o del Collaudo • Omessa controllo e verifica sulla prestazione contrattata in violazione dei principi di economicità, efficacia e qualità della prestazione e correttezza nell'esecuzione del contratto • Ritardi o modifiche al contratto in violazione agli atti di gara o alla norme in materia • Liquidazione di prestazioni non effettuate o parzialmente effettuate	Alto	Medio	Medio	Medio	Medio	Medio	Il livello di rischio è medio. Atteso la estrema delicatezza del processo e delle committali spinte alle dimaglie proprio di questa fase	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	• Applicazione del Codice di comportamento • Rispetto della normativa vigente e dei principi contabili • Formazione del personale	1) Rispetto dei tempi di esecuzione previsti da contratto 2) Monitoraggio periodico dello stato avanzamento 3) Applicazione regolamento delle rendicontazioni 4) Nel caso di lavori pubblici applicazione delle regole di rendicontazione stabilite dall'Ente finanziatore con apposite check list 5) Applicazione delle disposizioni stabilite dal CCNL di settore in quanto applicabile 6) Applicazione e rispetto del P.O.V. Piano operativo Variabile 7) Rispetto del regolare rilascio di certificati e attestazioni inerenti esecuzione delle opere	Attuata	Continuativa	1) Rispetto dei tempi di esecuzione previsti da contratto (SINO) 2) Monitoraggio periodico dello stato avanzamento (SINO) 3) Applicazione regolamento di rendicontazione sia generali sia dell'Ente finanziatore (SINO) 4) Applicazione delle disposizioni stabilite dal CCNL di settore in quanto applicabile (SINO) 5) Applicazione e rispetto del P.O.V. Piano operativo Variabile (SINO) 6) Rispetto del regolare rilascio di certificati e attestazioni inerenti esecuzione delle opere (SINO)	Direttore Tecnico Capo Settore Area Tecnica RUP Dipendenti coinvolti varie fasi procedurali	RPCT	Data la complessa articolazione del processo, lo scopo è quello di monitorare le fasi al fine di contenere il rischio corruttivo, garantendo al contempo, la massima trasparenza delle attività svolte, in considerazione della peculiarità e dell'impatto economico del processo.
	Ruolo consulente	• Trasmissione dei criteri al soggetto terzo per la creazione del ruolo • Approvazione del ruolo da parte della D.A. • Trasmissione flusso agli operatori per i servizi di stampa (anche pagò PA) • Variazioni cantieri - Segni avvisi di pagamento con o senza recupero • Dichiarazioni posizioni presso il Concessionario della riscossione • Rimborso o restituzione eccedenza	Deputazione Amministrativa Capo Settore Legale e Contenzioso Capo Settore Agrario e Manutenzione	Ufficio riscossione tributi Impiegati	• Manipolazione, alterazione e variazione dei dati contenuti nel gestionale per favorire terzi o il funzionario stesso • Violazione ai principi e regole contenuti nel Piano di Classifica • Omessa o distorta applicazione dei criteri per la variazione dei dati per agevolare un proprietario • Sgravi non seguiti a contestuale carico al nuovo proprietario (ove ricorra il caso) • Omessa o errata istruttoria con discusso non supportato da elementi oggettivi o in mancanza dei presupposti e in violazione alle disposizioni di legge o interne	Alto	Medio	Basso	Medio	Medio	Medio	Medio	Seppur non si siano mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati, è lecito ritenere tale processo caratterizzato da un rischio medio, in ragione dell'ambito economico insito.	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	• Applicazione del Codice di comportamento • Formazione del personale • Applicazione della normativa sul conflitto di interessi • Carta dei Servizi	1) Rispetto della normativa vigente in materia 2) Applicazione Regolamento Aquedotto 3) Applicazione Regolamento Raccolzione 4) Applicazione Regolamento bonifica Idraulica 5) Standardizzazione delle procedure 6) Tracciabilità dell'intero procedimento informatico	Attuata	Continuativa	1) Controllo del rispetto dei regolamenti (SINO) 2) Tracciabilità dei processi decisionali (SINO) 3) Verifica delle disposizioni di legge	Capo Settore Agrario Ufficio riscossione tributi Impiegati	RPCT
TENUTA DEL CATASTO E GESTIONE RUOLI TRIBUTI	Gestione catasto	• Ricezione istanze di parte e protocollazione istantanea • Chiusura procedimento	Deputazione Amministrativa Capo Settore Legale e Contenzioso Capo Settore Agrario e Manutenzione	Ufficio catasto Impiegati	• Omessa o distorta applicazione dei criteri per la variazione dei dati per agevolare un proprietario • Omessa o errata istruttoria con sgravi del carico non supportato da elementi oggettivi • Manca applicazione della prescrizione dal diritto al rimborso	Alto	Medio	Basso	Medio	Medio	Medio	Seppur non si siano mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati, è lecito ritenere tale processo caratterizzato da un rischio medio, in ragione del livello di interesse che genera	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	• Applicazione del Codice di comportamento • Formazione del personale • Applicazione della normativa sul conflitto di interessi • Carta dei Servizi	1) Applicazione Regolamento Aquedotto 2) Standardizzazione delle procedure 3) Tracciabilità dell'intero procedimento informatico	Attuata	Continuativa	1) Controllo del rispetto del regolamento (SINO) 2) Tracciabilità dei processi decisionali (SINO) 3) Verifica delle disposizioni di legge	Capo Settore Agrario Ufficio catasto Impiegati	RPCT	Controllare che le misure previste siano rispettate così come la tracciabilità, al fine di rendere difficile gli eventi corruttivi
	Tenuta archivio istanze acquedotto e gestione fatture	• Aggiornamento dell'utenza acquedotto • Contrattualistica • Fatturazione	Deputazione Amministrativa Capo Settore Legale e Contenzioso Capo Settore Agrario e Manutenzione	Ufficio acquedotto Settore Tributi Impiegati	• Gestione diretta a privilegiare o sfavorire determinati soggetti • Artificiosa applicazione delle condizioni contrattuali • Mancata fatturazione per favorire determinati utenti sgravi non seguiti a contestuale carico al nuovo proprietario (ove ricorra il caso)	Alto	Basso	Basso	Medio	Medio	Medio	Medio	Seppur non si siano mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati, è lecito ritenere tale processo caratterizzato da un rischio medio, in ragione dell'ambito economico e dell'assenza di una regolamentazione formale.	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	• Applicazione del Codice di comportamento • Formazione del personale • Applicazione della normativa sul conflitto di interessi • Carta dei Servizi	1) Applicazione Regolamento Aquedotto 2) Standardizzazione delle procedure 3) Tracciabilità dell'intero procedimento informatico	Attuata	Continuativa	1) Controllo del rispetto del regolamento (SINO) 2) Tracciabilità dei processi decisionali (SINO)	Capo Settore Agrario Ufficio acquedotto Settore Tributi Impiegati	RPCT
GESTIONE COMMERCIALE ACQUEDOTTO	Attività di manutenzione ordinaria	• Sopralluogo e acquisizione elementi • Verifica delle priorità • Programmazione • Esecuzione dei lavori	Deputazione Amministrativa Capo Settore Agrario e Manutenzione	Ufficio Bonifica e Irrigazione Operai	• Omessa applicazione dei criteri adottati dall'Ente nel definire le priorità • Inopportuno uso delle risorse del consorzio per interventi in ambiti non di competenza del consorzio	Alto	Medio	Basso	Medio	Medio	Medio	Seppur non si siano mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati, è lecito ritenere tale processo caratterizzato da un rischio medio, in ragione dell'ambito economico e dell'assenza di una regolamentazione formale.	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	• Applicazione del Codice di comportamento • Formazione del personale • Applicazione della normativa sul conflitto di interessi	1) Applicazione Regolamento Bonifica Idraulica 2) Pianificazione condivisa a diversi livelli gerarchici degli interventi di manutenzione per il periodo di riferimento e delle relative priorità	Attuata	Continuativa	1) Controllo del rispetto del regolamento (SINO) 2) Tracciabilità dei processi decisionali (SINO)	Capo Settore Manutenzione Ufficio Bonifica e Irrigazione Operai	RPCT	Rispettare le misure adottate valutando l'opportunità di modificare le stesse ove necessario al fine di contenere i rischi corruttivi insiti
PROCEDIMENTO ELETTORALE ORGANI CONSORTILI	Iter procedurale	• Approvazione facce di rappresentanza • Approvazione degli elenchi degli aventi diritto al voto • Ricevimento liste di candidati e Accettazione esercizio del diritto di voto (fase della votazione) • Composizione e somma dei seggi elettorali • Spoglio schede • Proclamazione e convulsi degli eletti	Consiglio dei Delegati Deputazione Amministrativa Capo Settore Legale e Contenzioso	Capo Settore Legale e Contenzioso Personale amministrativo impegnato nel procedimento elettorale	• Artificiosa composizione dell'elenco degli aventi diritto al voto per agevolare/favorire un soggetto • Alterazione della procedura per la presentazione ed accettazione delle liste di candidati per agevolare/favorire un soggetto o una lista • Interferenze nella fase di votazione, attraverso anche le istruzioni ai seggi o durante le operazioni di votazione • Comportamenti volti ad alterare la fase dello spoglio da parte da parte del seggio elettorale o manipolazione dei dati in sede di controllo dei registri delle votazioni nei seggi • Alterazione dei dati sull'elenco delle votazioni	Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Seppur non si siano mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati, è lecito ritenere tale processo caratterizzato da un rischio medio, in ragione dell'ambito economico e dell'assenza di una regolamentazione formale.	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	• Applicazione del Codice di comportamento • Formazione del personale	1) Applicazione del Regolamento Elettorale 2) Acquisizione delle dichiarazioni rese dai candidati sull'insostenibilità delle cause di inconfidenzialità e di indeleggibilità stabilite dalla legge e dal regolamento elettorale 3) Segregazione e tracciabilità del processo	Attuata	Continuativa, al verificarsi del processo	1) Controllo del rispetto del regolamento elettorale (SINO) 2) Tracciabilità dei processi decisionali (SINO)	Capo Settore Legale e Contenzioso Personale amministrativo impegnato nel procedimento elettorale	RPCT	Controllare eletti e Nomina presidente, vicepresidente e componenti del Consiglio di Amministrazione eletti

[1] GLI INDICATORI SONO RIPORTATI NEL PICT (KEY RISK INDICATOR): 1) livello di interesse "esterno"; 2) grado di discrezionalità del decisore interno alla PA; 3) manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo/attività esaminata; 4) spacci del processo decisionale; 5) livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano; 6) grado di attuazione delle misure di trattamento.