



	Affidamento incarichi professionali esterni (incarichi legali)	Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Deputazione Amministrativa Capo Settore Area interessate	Capo Settore Area interessate Ufficio Personale ed Economato	<ul style="list-style-type: none"> <li>Motivazione vaga, generica e poco chiara circa la necessità di affidare incarichi a consulenti e collaboratori esterni</li> </ul>	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p><b>MEDIO:</b></p> <p>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.</p>	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Trasparenza</li> <li>• Applicazione del Codice di comportamento</li> <li>• Applicazione della normativa sul conflitto di interessi</li> <li>• Applicazione della normativa su inconfutabilità e incompatibilità</li> </ul>	1) Pubblicazione dei dati nella sottosezione "Consulenti e collaboratori" 2) Disciplina formazione elenco conferimento incarichi recupero 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 interessate Ufficio Personale ed Economato	RPCT	Monitorare l'applicazione delle misure generali e specifiche previste, al fine di minimizzare il rischio insito nelle peculiarità di tale processo.
		Individuazione dei requisiti			<ul style="list-style-type: none"> <li>Individuazione di requisiti generici non idonei a verificare le effettive competenze dei consulenti e collaboratori esterni</li> </ul>	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio										
		Valutazione dei requisiti			<ul style="list-style-type: none"> <li>Inadeguate o errate valutazioni delle competenze dei consulenti e collaboratori esterni</li> </ul>	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio										
		Conferimento, verifica e controllo			<ul style="list-style-type: none"> <li>Omessa verifica sulla corretta esecuzione dell'incarico conferito</li> </ul>	Alto	Alto	Basso	Medio	Basso	Medio										
GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO	Attività di riscossione e recupero crediti	Riscossione	Capo Settore Ragioneria e Patrimonio Capo Settore Tributi Capo Settore Legale e Contenzioso	Ufficio Ragioneria e Patrimonio Ufficio Recupero Crediti Ufficio Tributi	<ul style="list-style-type: none"> <li>Mancata rilevazione delle posizioni debitorie</li> <li>Abuso di potere diretto a privilegiare determinati soggetti</li> </ul>	Alto	Alto	Basso	Basso	Medio	Medio	<p><b>MEDIO:</b></p> <p>È lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'ambito caratterizzato da un alto livello di interesse esterno</p>	Nessun evento corruttivo si è mai verificato nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Rapporto della normativa vigente e dei principi contabili</li> <li>• Applicazione del Codice di comportamento</li> <li>• Formazione del personale</li> </ul>	1) Verifica di corrispondenza tra gli importi previsti nei contratti (e fatturati) e quelli riportati nelle scritture contabili 2) Applicazione Regolamento Contabilità (SINO)	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 favoriscano soggetti e situazioni specifiche. Inoltre il contenimento è reso anche ed evitare che ci siano distorsioni, artifici, errori e alterazioni nelle scritture contabili
		Recupero crediti			<ul style="list-style-type: none"> <li>Ritardo nell'adozione di provvedimenti di messa in mora</li> <li>Irregolare formazione degli avvisi di pagamento e/o degli accertamenti dei crediti non riscossi</li> <li>Abuso di potere diretto a privilegiare determinati soggetti</li> <li>Irregolare procedura di riscossione attiva / recupero crediti</li> </ul>	Alto	Alto	Basso	Basso	Medio	Medio										
	Contributi e finanziamenti regionali e ministeriali Rendicontazione di opere e lavori	<ul style="list-style-type: none"> <li>Predisposizione della documentazione da inviare</li> <li>Formulazione della richiesta di erogazione</li> <li>Transmissione all'Ente finanziatore</li> </ul>	Deputazione Amministrativa Capo Settore Ragioneria e Patrimonio Capo Settore Progettazione e Direzione Lavori	Direttore Settore Ragioneria e Patrimonio Settore Progettazione e Direzione Lavori	<ul style="list-style-type: none"> <li>Presentazione di dati non veritieri per l'ottenimento di finanziamenti / contributi da soggetti pubblici / privati</li> <li>Produzione di documenti non veritieri</li> <li>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)</li> <li>Utilizzo non conforme dei singoli conti correnti dedicati ai progetti finanziati dalla Regione Campania e dal Ministero dell'Agricoltura</li> </ul>	Basso	Medio	Basso	Medio	Medio	Basso	<p><b>BASSO:</b></p> <p>Le fasi procedurali del processo sono regolate da specifiche previsioni di legge e da appositi regolamenti interni. Non risultano mai pervenute anomalie in relazione alla gestione del processo.</p>	Nessun evento corruttivo si è mai verificato nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Rapporto della normativa vigente e dei principi contabili</li> <li>• Applicazione del Codice di comportamento</li> <li>• Formazione del personale</li> </ul>	1) Tracciabilità e segregazione del processo 2) Applicazione delle regoladi 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 regoladi 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 favoriscano soggetti e situazioni specifiche. Inoltre il contenimento è reso anche ed evitare che ci siano distorsioni, artifici, errori e alterazioni nelle scritture contabili
	Pagamenti	<ul style="list-style-type: none"> <li>Flussi di pagamento</li> <li>Gestione cassa comunale</li> </ul>	Deputazione Amministrativa Direttore Capo Settore Ragioneria e Patrimonio	Presidente della Deputazione Amministrativa Ufficio Ragioneria e Patrimonio	<ul style="list-style-type: none"> <li>Pagamento di fatture a fronte di irregolare iter di ricezione / autorizzazione</li> <li>Mancato rispetto dei termini di legge / contrattuali</li> <li>Gestione discrezionale della disponibilità di cassa</li> <li>Omessa verifica o verifica parziale della regolarità prestazione</li> <li>Omessa verifica della corrispondenza del conto corrente dichiarato per la tracciabilità finanziaria</li> <li>Omessa verifica regolarità fiscale e previdenziale</li> <li>Utilizzo della cassa comunale per eludere disposizioni riguardanti la tracciabilità o il controllo dei fornitori</li> </ul>	Alto	Alto	Medio	Basso	Basso	Medio										
ESECUZIONE OPERE PUBBLICHE	Esecuzione tecnica del contratto	<ul style="list-style-type: none"> <li>Stati di avanzamento</li> <li>Varianti in corso di esecuzione del contratto</li> <li>Subappalti</li> <li>Pagamenti</li> <li>Conclusione lavori e collaudo</li> </ul>	Direttore Area Tecnica RUP Direttore dei lavori Caposettore Ragioneria (pagamenti) Delegato Alta Sorveglianza	Settore Progettazione e Direzione Lavori Direttore Area Tecnica RUP Direttore dei Lavori Commissione di collaudo Delegato alla sorveglianza Coordinatore sicurezza in fase di esecuzione (CSE) Direttore operativo e Ispettore di cantiere Operai e impiegati coinvolti nelle varie fasi procedurali	<ul style="list-style-type: none"> <li>Contabilizzazione non rispondente alle effettive prestazioni svolte</li> <li>Omessa contestazione in caso di irregolarità, inadempienze, ritardi</li> <li>Irregolare vigilanza nei cantieri</li> <li>Ancorosi o ritardi nei pagamenti rispetto alle prescrizioni di legge</li> <li>Irregolare rilascio del CRI o del Collaudo</li> <li>Omessi controlli o verifiche sulla prestazione contrattuale in violazione dei principi di economicità, efficacia e qualità della prestazione e correttezza nell'esecuzione del contratto</li> <li>Irregolare autorizzazione di varianti in corso d'opera</li> <li>Ritardi o modifiche al contratto in violazione agli atti di gara e/o alla norme in materia</li> <li>Liquidazione di prestazioni non effettuate o parzialmente effettuate</li> </ul>	Alto	Medio	Medio	Medio	Medio	Medio	<p><b>MEDIO:</b></p> <p>Il livello di rischio è medio. Atteso la estrema delicatezza del processo e delle contrattuali spine alle ditte/progetto di qualità fine.</p>	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Applicazione del Codice di comportamento</li> <li>• Rapporto della normativa del Codice Appalti</li> <li>• Formazione del personale</li> <li>• Applicazione della normativa sul conflitto di interessi</li> <li>• Rapporto della normativa vigente e dei principi contabili</li> <li>• Formazione del personale</li> </ul>	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 appositi 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 delle rendicontazioni 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) Rapporto 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.
TENUTA DEL CATASTO E GESTIONE RUOLI TRIBUTI	Ruolo catastale	<ul style="list-style-type: none"> <li>Trasmissione dei criteri al soggetto terzo per la creazione del ruolo</li> <li>Approvazione del ruolo da parte della D.A.</li> <li>Trasmissione flusso agli operatori per i servizi di stampa (anche pago PA)</li> <li>Varianti catastali - Segue avvisi di pagamento con o senza recupero</li> <li>Disca di posizioni presso il Concessionario della riscossione</li> <li>Rimborso o restituzione eccedenza</li> </ul>	Deputazione Amministrativa Capo Settore Legale e Contenzioso Capo Settore Agrario e Manutenzione	Ufficio riscossione tributi Impiegati	<ul style="list-style-type: none"> <li>Manipolazione, alterazione e variazione dei dati contenuti nel gestionale per favorire terzi o il finanziatore stesso</li> <li>Violazione ai principi e regole contenuti nel Piano di Classifica</li> <li>Omessa o distorta applicazione dei criteri per la variazione dei dati per agevolare un proprietario</li> <li>Segreto non rispettato a contestuale carico al nuovo proprietario (ove ricorra il caso)</li> <li>Omessa o carenza sanatoria con discarico non supportato da elementi oggettivi e/o in mancanza dei presupposti e in violazione alle disposizioni di legge o interne</li> </ul>	Alto	Medio	Basso	Medio	Medio	Medio	<p><b>MEDIO:</b></p> <p>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'impatto economico insito.</p>	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Applicazione del Codice di comportamento</li> <li>• Formazione del personale</li> <li>• Applicazione della normativa sul conflitto di interessi</li> <li>• Carta dei Servizi</li> </ul>	1) Rispetto della normativa vigente in materia 2) Applicazione Regolamento acquisto 3) Applicazione Regolamento istituzionali 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) Validazione delle disposizioni di legge	Capo Settore Agrario Ufficio riscossione tributi Impiegati	RPCT	Controllare che le misure previste siano rispettate così come la tracciabilità, al fine di rendere difficile gli eventi corruttivi
	Gestione catasto	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ricerche istanza di parte e protocollazione istantanea</li> <li>Chiusura procedimento</li> </ul>	Deputazione Amministrativa Capo Settore Legale e Contenzioso Capo Settore Agrario e Manutenzione	Ufficio catasto Impiegati	<ul style="list-style-type: none"> <li>Omessa o distorta applicazione dei criteri per la variazione dei dati per agevolare un proprietario</li> <li>Omessa o carenza sanatoria con sgravio del carico non supportato da elementi oggettivi</li> <li>Mancata applicazione delle procedure dal diritto al rimborso</li> </ul>	Alto	Medio	Basso	Medio	Medio	Medio										
GESTIONE COMMERCIALE ACQUEDOTTO	Tenuta archivio utenti acquedotto e gestione fatture	<ul style="list-style-type: none"> <li>Aggiornamento dell'utenza acquedotto</li> <li>Contattualistica</li> <li>Fatturazione</li> </ul>	Deputazione Amministrativa Capo Settore Legale e Contenzioso Capo Settore Agrario e Manutenzione	Ufficio acquedotto Settore Tributi Impiegati	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestione diretta a privilegiare o sfavorire determinati soggetti</li> <li>Artificiosa applicazione delle condizioni contrattuali</li> <li>Mancata limitazione per favorire determinati utenti</li> <li>Sgravio non seguito a contestuale carico al nuovo proprietario (ove ricorra al Caso)</li> </ul>	Alto	Basso	Basso	Medio	Medio	Medio	<p><b>MEDIO:</b></p> <p>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'impatto economico e dell'assenza di una regolamentazione formale.</p>	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Applicazione del Codice di comportamento</li> <li>• Formazione del personale</li> <li>• Applicazione della normativa sul conflitto di interessi</li> <li>• Carta dei Servizi</li> </ul>	1) Applicazione Regolamento Acquedotto 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	Controllare che le misure previste siano rispettate così come la tracciabilità, al fine di rendere difficile gli eventi corruttivi
ATTIVITA' DI MANUTENZIONE OPERE PUBBLICHE DI BONIFICA	Attività di manutenzione ordinaria	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sopraluogo e acquisizione elementi</li> <li>Verifica delle priorità</li> <li>Programmazione</li> <li>Esecuzione dei lavori</li> </ul>	Deputazione Amministrativa Capo Settore Agrario e Manutenzione	Ufficio Bonifica e Irrigazione Operai	<ul style="list-style-type: none"> <li>Omessa applicazione dei criteri adottati dall'Ente nel definire le priorità</li> <li>Impegno uso delle risorse del consorzio per interventi in ambiti non di competenza del consorzio</li> </ul>	Alto	Medio	Basso	Medio	Medio	Medio	<p><b>MEDIO:</b></p> <p>I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da procedure interne non formalizzate. Per tale motivo la valutazione attribuita al rischio è risultata medio, pur non essendo mai state registrate in passato anomalie in merito.</p>	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Applicazione del Codice di comportamento</li> <li>• Formazione del personale</li> <li>• Applicazione della normativa sul conflitto di interessi</li> </ul>	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	<ul style="list-style-type: none"> <li>Approvazione fasce di rappresentanza</li> <li>Approvazione degli elenchi degli aventi diritto al voto</li> <li>Ricevimento liste di candidati e Accettazione esercizio del diritto di voto (fase della votazione)</li> <li>Composizione e nomina dei seggi elettorali</li> <li>Spoglio schede</li> <li>Proclamazione e convalida degli eletti</li> </ul>	Consiglio dei Delegati Deputazione Amministrativa Capo Settore Legale e Contenzioso	Capo Settore Legale e Contenzioso Personale amministrativo impegnato nel procedimento elettorale	<ul style="list-style-type: none"> <li>Artificiosa composizione dell'elenco degli aventi diritto al voto per agevolare/favorire un soggetto</li> <li>Alterazione della procedura per la presentazione ed accettazione delle liste di candidati per agevolare/favorire un soggetto o una lista</li> <li>Interferenza nella fase di votazione, attraverso anche le istruzioni ai seggi o durante le operazioni di votazione</li> <li>Comportamenti volti ad alterare la fase della spoglio da parte da parte del seggio elettorale o manipolazione dei dati in sede di controllo dei registri delle votazioni nei seggi</li> <li>Alterazione dei dati sull'esito delle votazioni</li> </ul>	Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	<p><b>BASSO:</b></p> <p>I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da regolamenti interni e da procedura ben definite. Per tale motivo la valutazione attribuita al rischio è risultata bassa, anche se il livello esterno di interesse è elevato.</p>	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Applicazione del Codice di comportamento</li> <li>• Formazione del personale</li> </ul>	1) Applicazione del Regolamento Elettorale 2) Acquisizione delle dichiarazioni rese dai candidati sull'insussistenza delle cause di inconfutabilità e di ineligibilità 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) 3) Tracciabilità dei processi decisionali (SINO)	Capo Settore Legale e Contenzioso Personale amministrativo impegnato nel procedimento elettorale	RPCT	Consulta eletti e Nomina presidente, vicepresidente e componenti del Consiglio di Amministrazione eletti

[1] GLI INDICATORI SONO RIPORTATI NEL PTPT (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) opacità 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.