



MAPPATURA, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO DEI PROCESSI E MISURE DI PREVENZIONE - ALLEGATO 1 AL PTPCT 2026-2028

Affidamento incarichi professionali esterni (incarichi legali)	Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Deputazione Amministrativa Capo Settore Aree interessate Ufficio Personale ed Economico	Capo Settore Aree interessate Ufficio Personale ed Economico	• Motivazione vaga, generica e poco chiara circa la necessità di affidare incarichi a consulenti e collaboratori esterni	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	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 insto nel conferimento di incarichi	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi comunitari nei processi esaminati. Ne tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	• Trasparenza • Applicazione del Codice di comportamento • Applicazione della normativa sul conflitto di interessi • Applicazione della normativa su inconfondibilità e incompatibilità	1) Pubblicazione dei dati nella sottosezione "Consulenti e collaboratori" 2) Disciplinare formazione elenco conferimento incarichi recuperato 3) Tracciabilità e segregazione del processo	Attuata	Continuativa	1) Rapporto delle regolamentazioni interne in materia di sottoscrizione dei contratti (S/NO) 2) Pubblicazione dei dati nella sezione "Società Transparente" (S/NO) 3) Verifica delle dichiarazioni rese (S/NO)	Deputazione Amministrativa Capo Settore Aree interessate Ufficio Personale ed Economico	RPCT	Monitorare l'applicazione delle misure generali e specifiche previste, al fine di minimizzare il rischio insto nella peculiarità di tale processo.
	Individuazione dei requisiti			• Individuazione di requisiti generici non stoloni a verificare le effettive competenze dei consulenti e collaboratori esterni	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio										
	Valutazione dei requisiti			• Inadeguata o errata valutazione delle competenze dei consulenti e collaboratori esterni	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio										
	Conferimento, verifica e controllo			• Omessa verifica sulla corretta esecuzione dell'incarico conferito	Alto	Abs	Basso	Medio	Basso	Medio										
GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESA E DEL PATRIMONIO	Attività di riscossione e recupero crediti	Riscossione	Capo Settore Ragiorniera e Patrimonio Capo Settore Tributi Capo Settore Legale e Contenzioso	Ufficio Ragiorniera e Patrimonio Ufficio Recupero Crediti Ufficio Tributi	• Mancata rilevazione delle posizioni debitorie • Abuso di potere dietro a privilegi determinati soggetti	Alto	Abs	Basso	Medio	Medio	Medio	MEDIO: È lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'ambito caratterizzato da un alto livello di interesse esterno	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi comunitari nei processi esaminati. Ne tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	• Rispetto dei tempi dei solleciti • Monitoraggio periodico dello stato avanzamento dei procedimenti di recupero e riscossione dei crediti • Applicazione Regolamento Contabilità	Attuata	Continuativa	1) Rispetto delle norme e dei principi contabili (S/NO) 2) Applicazione Regolamento Contabilità (S/NO)	Ufficio Ragiorniera e Patrimonio Ufficio Recupero Crediti Ufficio Tributi	RPCT Collegio dei Revisori	Monitorare i processi, con l'ausilio del Collegio dei revisori al fine di controllare che i procedimenti di riscossione e recupero crediti siano regolari e trasparenti. Inoltre il controllo è testo anche al evitare che ci siano distorsioni, artifici, errori e alterazioni nelle scritture contabili
		Recupero crediti			• Rischio di non adozione di provvedimenti di messa in moto • Iregolare formazione degli avvisi di pagamento e/o degli accertamenti dei crediti non riscossi • Abuso di potere dietro a privilegi determinati soggetti • Iregolare procedura di riscossione contraffatta / recupero crediti	Alto	Abs	Basso	Medio	Medio	Medio									
	Contratti e finanziamenti di regionali e ministeriali	• Predisposizione della documentazione da inviare • Formulazione della richiesta di erogazione • Trasmissione all'Ente finanziatore	Deputazione Amministrativa Direttore Capo Settore Ragiorniera e Patrimonio Capo Settore Progettazione e Direzione Lavori	Settore Ragiorniera e Patrimonio Settore Progettazione e Direzione Lavori	• Presentazione di dati non veritieri per l'ottenimento di finanziamenti / contributi da sorgenti pubbliche / private • Prendere in considerazione non veritieri • Rendicontazione per attività non svolte o di spese non sostenute (es contributi per la formazione, contributi per la concessione o altre forme di finanziamento) • Utilizzo non conforme dei singoli conti controlli dedicati ai progetti finanziati dalla Regione Campania e dal Ministero dell'Agricoltura	Basso	Medio	Basso	Medio	Medio	Basso									
	Pagamenti	• Flussi di pagamento • Gestione cassa economie	Deputazione Amministrativa Direttore Capo Settore Ragiorniera e Patrimonio	Presidente della Deputazione Amministrativa Ufficio Ragiorniera e Patrimonio	• Pagamento di fatture a fronte di irregole iter di ricezione / autorizzazione • Mancato rispetto dei termini di legge / contrattuali • Gestione e verifiche della disponibilità di cassa • Omessa verifica della corrispondenza del conto corrente dichiarato per la tracciabilità finanziaria • Omessa verifica regolarità fiscale e previdenziale • Utilizzo della cassa economie per eludere disposizioni riguardanti la tracciabilità o il controllo dei fornitori	Alto	Abs	Medio	Basso	Basso	Medio									
ESECUZIONE OPERE PUBBLICHE	Esecuzione tecnica del contratto	• Stati di avanzamento • Varianti in corso di esecuzione del contratto • Subappalto • Pagamenti • Conclusione lavori e collaudo	Settore Progettazione e Direzione Lavori Direttore Area Tecnica RUP Direttore dei Lavori Commissione di collaudo Capo Settore Ragiornaria (pagamenti) Delegato Alta Sovriganza	Settore Progettazione e Direzione Lavori Direttore Area Tecnica RUP Direttore dei Lavori Commissione di collaudo Capo Settore Ragiornaria (pagamenti) Delegato Alta Sovriganza	• Contabilizzazione non rispondente alle effettive prestazioni svolte • Omesse contestazioni in caso di irregolarità, inadempienze, ritardi • Pagamenti in ritardo sui pagamenti isposti alle prescrizioni di legge • Iregolare rilascio del CIE o del Collaudo • Omessi controlli e verifiche sulla prestazione contrattuale in violazione dei principi di economicità, efficacia e qualità della prestazione e correttezza nell'esecuzione del contratto • Iregolare autorizzazione di variazioni d'opere • Omessa indicifiche da comunicare in violazione agli atti di gestione o alla norma in materia • Liquidazione di prestazioni non effettuate o parzialmente effettuate	Alto	Medio	Medio	Medio	Medio	Medio	MEDIO: Il livello di rischio è medio. Atteso la estrema delicatezza del processo e delle contrattuali spinte alle dureghe proprie di questa fase.	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi comunitari nei processi esaminati. Ne tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	• Applicazione del Codice di comportamento • Rispetto della normativa del Codice Appalti • Omessi controlli e verifiche sulla prestazione contrattuale in violazione dei principi di economicità, efficacia e qualità della prestazione e correttezza nell'esecuzione del contratto • Iregolare autorizzazione di variazioni d'opere • Omessa indicifiche da comunicare in violazione agli atti di gestione o alla norma in materia • Liquidazione di prestazioni non effettuate o parzialmente effettuate	Attuata	Continuativa	1) Rispetto dei tempi di esecuzione previsti da contratto (S/NO) 2) Monitoraggio periodico dello stato avanzamento (S/NO) 3) Applicazione regolamento delle rendicontazioni 4) Dati di lavori pubblici applicazione delle regole di concorrenza stabile dall'Ente finanziatore con applicazione check list 5) Applicazione delle disposizioni stabili dal CCNL di settore in quanto applicabili 6) Applicazione e rispetto del P.O.V. Piano operativo Variabile (S/NO) 7) Rispetto del regolare rilascio di certificati e attestazioni inerenti esecuzione delle opere (S/NO)	Direttore Tecnico Capo Settore Area Tecnica RUP Dipendenti contratti varie fasi procedurali	RPCT	Data la complessa articolazione del processo, lo scopo è quello di monitorare le fasi al fine di contenere il rischio comitato, garantendo al contempo la trasparenza e l'omogeneità delle attività, in considerazione della peculiarità e dell'impatto economico del processo.
		• Trasmissione dei criteri al soggetto terzo per la variazione del monto			• Approvazione del ruolo da parte della D.A.	Alto	Medio	Medio	Medio	Medio	Medio									
		• Trasmissione flusso agli operatori per i servizi di stampa (anche pag. P.A.)			• Variante in corso di esecuzione del contratto	Alto	Medio	Medio	Medio	Medio	Medio									
		• Variante in corso di esecuzione del contratto			• Sgravio avvisi di pagamento con o senza recupero	Alto	Medio	Medio	Medio	Medio	Medio									
TENUTA DEL CATASTO E GESTIONE RUOLI TRIBUTI	Ruolo consorziale	• Omessa applicazione dei criteri al soggetto terzo per la variazione del monto	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	Alto	Medio	Basso	Medio	Medio	Medio	MEDIO: Seppur non si siano mai verificati in passato eventi analoghi a quelli indicati, tale processo è stato valutato con un rischio medio in ragione del livello di interesse che genera	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi comunitari nei processi esaminati. Ne tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	• Applicazione del Codice di comportamento • Formazione del personale • Applicazione della normativa sul conflitto di interessi • Formazione del personale	Attuata	Continuativa	1) Rispetto della normativa vigente in materia 2) Applicazione Regolamento aquilato 3) Applicazione Regolamento ratificazione 4) Applicazione Regolamento Idratrica 5) Standardizzazione delle procedure 6) Tracciabilità dell'intero procedimento informatico	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 comunitari
		• Ricchezza istanza di parte e protocollazione istanza • Chiusura procedimento			• Omessa applicazione dei criteri per la variazione dei dati per agevolare un proprietario	Alto	Medio	Basso	Medio	Medio	Medio									
	Gestione catasto	• Ricchezza istanza di parte e protocollazione istanza • 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	Alto	Medio	Basso	Medio	Medio	Medio									
	Temita archivio utenti acquadotto e gestione fature	• Aggiornamento dell'utenza acquadotto • Controllistica • Fatturazione	Deputazione Amministrativa Capo Settore Legale e Contenzioso Capo Settore Agrario e Manutenzione	Ufficio acquadotto Settore Tributi Impiegati	• Gestione diretta a privilegiare o sfavorire determinati soggetti • Artificiosa applicazione delle condizioni contrattuali	Alto	Basso	Basso	Medio	Medio	Medio									
ATTIVITA' DI MANUTENZIONE OPERE PUBBLICHE DI BONIFICA	Attività di manutenzione ordinaria	• Sopralluogo e acquisizione elementi • Verifica delle priorità • Programmativa • 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 • Impiego uso delle risorse del consorzio per interventi in ambiti non di competenza del consorzio	Alto	Medio	Basso	Medio	Medio	Medio	MEDIO: I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da regolamenti interni e da procedure ben definite. Per tale motivo la valutazione attribuita al rischio è risultata media, pur essendo media in merito.	Non sono disponibili dati, attesa l'assenza di eventi comunitari nei processi esaminati. Ne tantomeno risultano pervenute segnalazioni.	• Applicazione del Codice di comportamento • Formazione del personale • Applicazione della normativa sul conflitto di interessi • Formazione del personale	Attuata	Continuativa	1) Controllo del rispetto del regolamento (S/NO) 2) Tracciabilità dei processi decisionali (S/NO) 3) Violazione delle disposizioni di legge	Capo Settore Manutenzione Ufficio Bonifica e Irrigazione Operai	RPCT	Riapplicare le misure adottate valutando l'opportunità di modificare le stesse ovvero necessario al fine di contenere i rischi comitati insti
		• Appalti			• Artificiosa composizione dell'elenco degli avenuti diritti al voto per agevolare/sfavorire un soggetto	Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso									
		• Alterazione della procedura per la presentazione ed accettazione delle liste di candidati per agevolare/sfavorire un soggetto o una lista			• Alterazione delle liste di candidati per agevolare/sfavorire un soggetto o una lista	Alto	Medio	Basso	Medio	Medio	Medio									
		• Alterazione delle liste di candidati per agevolare/sfavorire un soggetto o una lista			• Alterazione delle liste di candidati per agevolare/sfavorire un soggetto o una lista	Alto	Medio	Basso	Medio	Medio	Medio									
PROCEDIMENTO ELETTORALE ORGANI CONSORZIALI	Iter procedurale	• Approvazione fasce di rapp																		