CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE
PTPCT 2022-2024
TABELLA A
CATALOGO DEI RISCHI PER PROCESS0

PROCESSO	EVENTO RISCHIOSO	DESCRIZIONE
CONFERIMENTO DI INCARICHI EXTRA	Espletamento incarichi pregiudizievoli per l'Ente	Comportamento in violazione dei doveri del personale consortile e del Codice di comportamento consortile
PROGRESSIONI DI CARRIERA/PROMOZIONI	Fabbisogno del personale non corrispondente alle esienze organizzative del Consorzio, allo scopo di favorire un determinato dipendente	Comportamento malevolo attuato mediante l'alterazione di una valutazione, delle evidenze di un'analisi o la ricostruzione infedele o parziale di una circostanza, al fine di distorcere le evidenze e rappresentare il generico evento non già sulla base di elementi oggettivi, ma piuttosto di dati volutamente falsati
	Predisposizione del bando di promozione con l'inserimento di criteri e requisiti finalizzati a favorire determinati dipendenti	Alterazione delle procedure di valutazione (sia in fase di pianificazione che di affidamento) al fine di privilegiare un determinato soggetto ovvero assicurare il conseguimento indiscriminato di accessi (a dati ed informazioni) e privilegi.
RECLUTAMENTO DEL PERSONALE	Fabbisogno del personale non corrispondente alle esienze organizzative del Consorzio, allo scopo di favorire un determinato dipendente	Comportamento malevolo attuato mediante l'alterazione di una valutazione, delle evidenze di un'analisi o la ricostruzione infedele o parziale di una circostanza, al fine di distorcere le evidenze e rappresentare il generico evento non già sulla base di elementi oggettivi, ma piuttosto di dati volutamente falsati
	Inserimento nel bando di criteri/clausole deputate a favorire soggetti predeterminati.	Alterazione delle procedure di valutazione (sia in fase di pianificazione che di affidamento) al fine di privilegiare un determinato soggetto ovvero assicurare il conseguimento indiscriminato di accessi (a dati ed informazioni) e privilegi.
	Nomina pilotata dei componenti della commissione di valutazione.	Comportamento malevolo finalizzato a favorire determinati soggetti mediante l'alterazione di una valutazione
PROVVEDIMENTI DI TIPO AUTORIZZATIVO/DECISORIO	Esecuzione dell'allaccio senza autorizzazione da parte del responsabile	Uso della discrezionalità al fine di favorire determinati soggetti
	Manipolazione dei dati nella contabilizzazione della risorsa idrica utilizzata dai singoli consorziati ai fini del pagamento del tributo	Alterazione dei dati al fine di favorire un determinato soggetto
	Mancata iscrizione dell'utenza nel catasto irriguo	Comportamento malevolo finalizzato a favorire un determinato soggetto
GESTIONE GIURIDICA DEL PERSONALE	congedi-permessi o autorizzazione di straordinari in assenza di requisiti False attestazioni della presenza in servizio	Comportamento malevolo finalizzato a favorire un determinato soggetto, false autorizzazioni
	Alterazione dati al fine di favorire un determinato soggetto	Gestione impropria di informazioni, atti e documenti sia in termini di eventuali omissioni di allegati o parti integranti delle pratiche, sia dei contenuti e dell'importanza dei medesimi.
	Omessa segnalazione dell'addebito	Violazione del Codice di comportamento consortile
	Mancata applicazione del provvedimento sanzionatorio	Comportamento malevolo finalizzato a favorire un determinato soggetto
PROGRAMMAZIONE	Definizione dei bisogni in difformità dei fini istituzionali dell'Ente al fine di favorire determinati soggetti	Comportamento malevolo attuato mediante l'alterazione di una valutazione, delle evidenze di un'analisi o la ricostruzione infedele o parziale di una circostanza, al fine di distorcere le evidenze e rappresentare il generico evento non già sulla base di elementi oggettivi, ma piuttosto di dati volutamente falsati
PROGETTAZIONE DELLA GARA	Definizione delle caratteristiche della prestazione in funzione di una determinata impresa	Comportamento malevolo finalizzato a favorire un determinato soggetto
SCELTA DEL CONTRAENTE	Definizione delle date delle sedute pubbliche e inidonea pubblicità in modo da scoraggiare la partecipazione di alcuni concorrenti	Differimento dei tempi di realizzazione di un'attività al fine di posticiparne l'analisi al limite della deadline utile; per contro, velocizzazione dell'operato nel caso in cui l'obiettivo sia quello di facilitare/contrarre i termini di esecuzione
	Aggiudicazione ad impresa in carenza di requisiti	Gestione impropria di informazioni, atti e documenti sia in termini di eventuali omissioni di allegati o parti integranti delle pratiche, sia dei contenuti e dell'importanza dei medesimi.
VERIFICA AGGIUDICAZIONE E STIPULA DEL CONTRATTO	Alterazione o omissione dei controlli per favorire la stipula anche in assenza di requisiti o per annullare l'aggiudicazione	Gestione impropria di informazioni, atti e documenti sia in termini di eventuali omissioni di allegati o parti integranti delle pratiche, sia dei contenuti e dell'importanza dei medesimi.
ESECUZIONE DEL CONTRATTO	Mancata e/o incompleta verifica del corretto adempimento delle prestazioni contrattuali e del rispetto delle tempistiche fissate nel contratto	Omissione delle attività di verifica e controllo, in termini di monitoraggio sull'efficace ed efficiente realizzazione della specifica attività (rispetto dei Service Level Agreement, dell'aderenza a specifiche tecniche preventivamente definite, della rendicontazione sull'andamento di applicazioni e servizi in generale, dei documenti di liquidazione, etc).
ALTRE PROCEDURE DI AFFIDAMENTO Affidamento di lavori, servizi e forniture mediante le procedure di cui all'art. 36 del D.Lgs. 50/2016	Utilizzo della procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire una determinata impresa	Alterazione delle procedure di valutazione (sia in fase di pianificazione che di affidamento) al fine di privilegiare un determinato soggetto ovvero assicurare il conseguimento indiscriminato di accessi (a dati ed informazioni) e privilegi.
CONFERIMENTO DI INCARICHI DI COLLABORAZIONE	Affidamento di incarico a soggetto privo di requisiti professionali in relazione al contenzioso	Alterazione delle procedure di valutazione (sia in fase di pianificazione che di affidamento) al fine di privilegiare un determinato soggetto ovvero assicurare il conseguimento indiscriminato di accessi (a dati ed informazioni) e privilegi.
GESTIONE DEL PATRIMONIO CONSORTILE O IN UTILIZZO	Realizzazione di interventi di manutenzione non rientranti tra le attività a carico del Consorzio	Comportamento malevolo finalizzato a favorire un determinato soggetto
	Utilzzo dei materiali per scopi personali	Violazione del Codice di comportamento consortile
	Utilizzo strumentazione informatica consortile per scopi personali	Violazione del Codice di comportamento consortile
Accertamenti e verifiche dell'evasione contributiva consortile	Attribuzione irregolare sgravio di contribuenza per favorire determinati soggetti.	Omissione delle attività di verifica e controllo, in termini di monitoraggio sull'efficace ed efficiente realizzazione della specifica attività (rispetto dei Service Level Agreement, dell'aderenza a specifiche tecniche preventivamente definite, della rendicontazione sull'andamento di applicazioni e servizi in generale, dei documenti di liquidazione, etc).
AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO	Omissioni di controllo o sospensione di contenzioso in corso	Omissione delle attività di verifica e controllo, in termini di monitoraggio sull'efficace ed efficiente realizzazione della specifica attività (rispetto dei Service Level Agreement, dell'aderenza a specifiche tecniche preventivamente definite, della rendicontazione sull'andamento di applicazioni e servizi in generale, dei documenti di liquidazione, etc).
Gestione della procedura elettorale Organi di indirizzo	Consentire l'esercizio del voto a consorziati privi dei requisiti	Alterazione dei dati nell'ambito della difinizione degli aventi diritto al voto al fine di favorire consorziati privi del diritto di voto (non in regola con il pagamento dei contributi consortili, art.23 L.R. N.6/2008 es.m.i.)

Misure Generali Prevenzione Corruzione (L. 190/2012)		
1	**Trasparenza**: pubblicazione sul sito istituzionale dei dati concernenti l'organizzazione e l'attività del Consorzio, in conformità alle prescrizioni dettate dalla L. 190/2012, dal D.lgs. 33/2013, dal d.lgs.n.50/2016 in materia di appalti pubblici e dalle altre norme vigenti in materia	**1.Trasparenza**
2	**Codice di Comportamento:** Applicazione del Codice di Comportamento dei dipendenti consortili. Controllo applicazione norme previste.	**2.Codice di Comportamento**
3	**Tempi procedimenti**: Controllo e monitoraggio del rispetto dei termini previsti dalle leggi e dai Regolamenti del Consorzio per la conclusione dei procedimenti	**3.Tempi procedimenti**
4	**Conflitto interessi**: applicazione norme in materia di conflitto di interessei, controllo dichiarazioni e astensioni. Applicazione e controllo rispetto norme sul conflitto di interessi previste dal d.lgs. n.50/2016 e s.m.i..	**4. Conflitto Interessi**
5	**Whistleblowing**: applicazione misure per la tutela del dipendente pubblico che segnala gli illeciti (L. 179/2017)	**5. Whistleblowing**
6	**Rotazione ordinaria**: Adozione direttive interne in merito alla rotazione del personale dirigenziale e del personale con funzioni di responsabilità operante nelle aree a rischio corruzione	**6. Rotazione Ordinaria**
7	**Pantouflage**: applicazione atti normativi e direttive interne in merito ai divieti ed ai limiti prescritti per lo svolgimento di attività successive alla cessazione del rapporto di lavoro con il Consorzio.	**7. Pantouflage**
8	**Incompatibilità di incarichi: a**pplicazione delle cause di incompatibilità di incarichi ed acquisizione delle dichiarazioni sostitutive che devono essere rese da parte degli interessati all'atto del conferimento di incarichi dirigenziali, amministrativi di vertice, amministratori di enti pubblici e di enti privati soggetti a controllo pubblico, cariche di enti privati regolati o finanziato, come individuati dall'art.1 del d.lgs.39/2013 - Cause di ineleggibilità e decadenza degli amministratori consortili ai sensi della L.R. n.6/2008	**8. Incompatibilità incarichi dirigenziali/assimilati/amministratori**
9	**Accesso/Permanenza incarico/carica pubblica**: applicazione norme procedure e svolgimento controlli - verifica ineleggibilità e decadenza amministratori consortili ai sensi dell'art.24 della L.R. n.6/2008 e s.m.i. - decadenza dalla carica di consigliere del Consorzio ai sensi degli artt.6 e 8 dello staturo consortile	**9. Accesso/Permanenza incarico/carica pubblica**
10	**Patti Integrità**: applicazione patto di integrità adottato dal Consorzio e inserimento dello stesso nelle procedure di affidamento di contratti pubblici.	**10. Patti Integrità**
11	**Inconferibilità degli incarichi per condanne per delitti contro la PA**: applicazione norme sulla inconferibilità di cui al d.lgs. n.39/2013; aapplicazione art.35bis del d.lgs. n.165/2001 in caso di formazione di commissione di concorso, commissione di concorso, nomina di RUP	**11. Inconferibilità: condanne per delitti contro la PA**
12	**Rotazione straordinaria:** applicazioni norme in materia e Codice comportamento per i casi previsti	**12. Rotazione straordinaria**
13	**Formazione**: Svolgimento programma di formazione del personale in materia di etica, legalità, trasparenza e privacy per la prevenzione ed il contrasto del fenomeno corruttivo nell'ambito delle attività consortili	**13. Formazione**
14	**Controlli Interni:** svolgimento controlli ai sensi della L.R. n.6/2008, dello Statuto consortile e dei Regolamenti del Consorio; applicazione misure in caso di esito di conformità non adeguato (trasparenza, privacy, motivazione atti, ecc.)	**14. Controlli Interni**
15	**Controllo e monitoraggio** sul rispetto delle normative, dei regolamenti e delle procedure vigenti in relazione allo svolgimento dell'attività consortile	**15. Controllo e monitoraggio**
17	**Attività e incarichi extra-istituzionali**: esame richieste e rilascio autorizzazioni ai sensi del C.C.N.L di riferimento. Controlli su segnalazione	**17. Attività e incarichi extra-istituzionali**

INDICATORI DI STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO (rielaborazione di indicatori proposti da ANAC e ANCI)

PROBABILITA'	Descrizione	IMPATTO	Descrizione
Interessi esterni	Il processo dà luogo a elevati o modesti benefici economici o di altra natura per i destinatari	**Impatto sull'immagine dell'Ente**	Numero di articoli di giornale pubblicati sulla stampa locale o nazionale o dal numero di servizi radio-televisivi trasmessi, che hanno riguardato episodi di cattiva amministrazione, scarsa qualità dei servizi o corruzione (ultimi 5 anni)
Discrezionalità del decisore interno	La presenza di un processo decisionale altamente discrezionale nelle attività svolte, negli atti prodotti, nel dare risposte alle emergenze	**Impatto in termini di contenzioso**	Costi economici e/o organizzativi sostenuti per il trattamento del contenzioso dall'Amministrazione .
Eventi corruttivi passati	Eventi "sentinella" , procedimenti avviati dall'autorità giudiziaria o contabile o ricorsi amministrativi nei confronti dell'Ente o procedimenti disciplinari avviati nei confronti dei dipendenti impiegati sul processo in esame (ultimo anno, ultimi 3 anni, mai)	**Impatto organizzativo e/o sulla continuità del servizio**	L'effetto che il verificarsi di uno o più eventi rischiosi inerenti il processo può comportare nel normale svolgimento delle attività dell'Ente (Interruzione del servizio totale o parziale ovvero aggravio per gli altri dipendenti dell'Ente)
Complessità del processo	Il processo è svolto da una o più unità operativa.Scarsa collaborazione . Solleciti scrittida parte del RPC per la pubblicazione dei dati, le richieste di accesso civico "semplice" e/o "generalizzato" (verifica situazione ultimi 3 anni)	**Danno generato**	Irregolarità riscontrate da organismi interni di controllo (revisori contabili) o autorità esterne (Organo di controllo della Regione Autonoma della Sardegna, Autorità Giudiziaria, Autorità Amministrativa). Il verificarsi dell'evento o degli eventi rischiosi, comporta costi Alti Medio Bassi in termini di sanzioni che potrebbero essere addebitate all'Ente
Grado attuazione misure	Livello di attuazione delle misure di prevenzione sia generali sia specifiche previste dal PTPCT per il processo/attività, desunte dai monitoraggi effettuati dai responsabili (A_M_B ritardo nei monitoraggi e nel fornire elementi a supporto della verifica). Livello adempimenti Trasparenza		
Coerenza operativa:	Coerenza fra le prassi operative sviluppate dalle unità organizzative che svolgono il processo e gli strumenti normativi e di regolamentazione che disciplinano lo stesso.(Norme a più livelli, regionali, ecc. oggetto di numerose/scarse modifiche, con numerose o meno sentenze CdC, pareri)		
Segnalazioni, reclami pervenuti	Con riferimento al processo in oggetto, intese come qualsiasi informazione pervenuta a mezzo email, telefono, ovvero reclami, avente ad oggetto episodi di abuso, illecito, mancato rispetto delle procedure, condotta non etica, corruzione vera e propria, cattiva gestione, scarsa qualità del servizio (negli utlimi 3 anni)		
Presenza di gravi rilievi a seguito dei controlli interni di regolarità amministrativa	Art.40 della L.R.N.6/2008, controllo preventivo di legittimità, che prevede anche l'annullamento del provvedimenti adottati (livello di gravità rilievi)		

ENTE: CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE

PTPCT 2022-2024
TABELLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO

Allegato 1 al PTPCT 2022-2024

Combinazioni valutazioni PROBABILITA' - IMPATTO		LIVELLO DI RISCHIO
PROBABILITA'	**IMPATTO**	
Alto	Alto	ALTO
Alto	Medio	CRITICO
Medio	Alto	
Alto	Basso	MEDIO
Medio	Medio	
Basso	Alto	
Medio	Basso	BASSO
Basso	Medio	
Basso	Basso	MINIMO

INDICATORI DI STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO (rielaborazione di indicatori proposti da ANAC e ANCI)

AREA DI RISCHIO	PROCESSI	PROCEDURE/ATTIVITA'/FASI	PROBABILITA': Interessi esterni	Discrezionalità del decisore interno	Eventi corruttivi passati	Complessità del processo	Grado attuazione misure	Coerenza operativa:	Segnalazioni, reclami pervenuti	Presenza di gravi rilievi a seguito dei controlli interni di regolarità amministrativa	**TOTALE PROBABILITA'**	IMPATTO: Impatto sull'immagine dell'Ente	Impatto in termini di contenzioso	Impatto organizzativo e/o sulla continuità del servizio	Danno generato	**TOTALE IMPATTO**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	GIUDIZIO SINTETICO / MOTIVAZIONE
ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	*Progressioni di carriera/promozioni*	1. Individuazione fabbisogno del personale 2. Attivazione della procedura di promozione, mediante merito comparativo, da parte del Consiglio di Amministrazione. 3. Approvazione dell'avviso di selezione interna con provvedimento del Direttore Generale. 4. Pubblicazione dell'avviso di selezione. 5. Nomina commissione esaminatrice con provvedimento del Direttore Generale. 6.Valutazione delle domande pervenute/graduatoria/approvazione e pubblicazione graduatoria 7. Promozione del vincitore con provvedimento del Consiglio di Amministrazione.	A	M	B	B	B	B	M	B	**B**	B	B	B	B	**B**	**MIN**	Considerato che: la procedura di promozione del personale interno è regolato dal POV (la cui approvazione è oggetto di controllo preventivo di legittimità da parte dell'Organo di controllo della RAS); i provvedimenti di avvio e conclusione del procedimento di promozione sono oggetto di controllo preventivo di legittimità da parte dell'Organo di controllo della RAS; i ricorsi avverso i procedimenti di promozione negli ultimi tre anni sono pari a uno (risultato inammissibile); per quanto premesso si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è MINIMO
	Reclutamento del personale	Assunzione personale non stagionale: 1. Individuazione fabbisogno personale. 2. Elaborazione e pubblicazione del bando di concorso. 3. Ricezione ed esame delle domande pervenute domande di partecipazione/ammissione/esclusione 4.Nomina Commissione 5. Espetamento prove, stesura graduatoria 6. Pubblicazione graduatoria 7. Assunzione unità lavorativa	A	A	B	B	B	B	B	B	**M**	B	B	B	B	**B**	**B**	Considerato che: il fabbisogno di personale è individuato dal POV (la cui approvazione è oggetto di controllo preventivo di legittimità da parte dell'Organo di controllo della RAS); il reclutamento del personale, a tempo determinato o indeterminato, avviene mediante concorso pubblico; i provvedimenti di avvio e conclusione del procedimento di assunzione sono oggetto di controllo preventivo di legittimità da parte dell'Organo di controllo della RAS; i ricorsi avverso i concorsi pubblici espletati negli ultimi tre anni sono paria zero; per quanto premesso si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è BASSO
		Assunzione personale avventizio (stagionale)	A	M	B	B	B	B	B	B	**M**	B	B	B	B	**B**	**B**	Considerato che: il fabbisogno di personale è individuato dal POV (la cui approvazione è oggetto di controllo preventivo di legittimità da parte dell'Organo di controllo della RAS); il reclutamento del personale avventizio, regolato dalla L.R. n.6/2008 e dal CCNL dei dipenenti consortili, avviene mediante richiesta di graduatoria alla ASPAL; i provvedimenti di avvio e conclusione del procedimento di assunzione sono oggetto di controllo preventivo di legittimità da parte dell'Organo di controllo della RAS; i ricorsi avverso le assunzioni di avventizi espletati negli ultimi tre anni sono paria zero; per quanto premesso si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è BASSO
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO	PROVVEDIMENTI DI TIPO AUTORIZZATIVO/DECISORIO: Concessione prelievo irriguo per usi agricoli e non agricoli	1.Esame richiesta allaccio 2.Adozione provvedimento di concessione prelievo irriguo per usi agricoli e non agricoli 3.Iscrizione dell'utenza nel catasto irriguo 4.Esecuzione dell'allaccio 5.Controllo dei consumi idrici	A	M	B	B	B	B	B	B	**M**	B	B	B	B	**B**	**B**	Considerato che le autorizzazioni di allaccio alla rete consortile sono regolati da apposito Regolamento del Consorzio (la cui approvazione è oggetto di controllo preventivo di legittimità da parte dell'Organo di controllo della RAS) e che, negli ultimi tre anni, non sono pervenute segnalazioni di allacci eseguiti senza previa autorizzazione, nè sono stati riscontrati allacci realizzati senza previa autorizzazione; per quanto premesso si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è BASSO
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON	*Gestione giuridica del personale*	1.Rilevazione Presenze 2.Elaborazione stipendi 3.Procedimento disciplinare per violazione del C.C.N.L. e/o del Codice di comportamento dei dipendenti consortili: a) Segnalazione addebito b) Istruttoria procedimento disciplinare c) Irrogazione della sanzione	A	B	B	B	B	B	B	B	**B**	B	B	B	B	**B**	**MIN**	Considerato che la rilevazione delle presenze e l'elaborazione degli stipendi, affidata a più soggetti, avviene mediante programmi informatici; che negli ultimi tre anni sono stati avviati n.2 procedimenti disciplinari per violazione del CCNL e/o del Codice di comportamento dei dipendenti consortili; per quanto premesso si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione del richio è MINIMO

ENTE: CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE

PTPCT 2022-2024
TABELLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO

Allegato 1 al PTPCT 2022-2024

Combinazioni valutazioni PROBABILITA' - IMPATTO		LIVELLO DI RISCHIO
PROBABILITA'	**IMPATTO**	
Alto	Alto	ALTO
Alto	Medio	CRITICO
Medio	Alto	
Alto	Basso	MEDIO
Medio	Medio	
Basso	Alto	
Medio	Basso	BASSO
Basso	Medio	
Basso	Basso	MINIMO

INDICATORI DI STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO (rielaborazione di indicatori proposti da ANAC e ANCI)

AREA DI RISCHIO	PROCESSI	PROCEDURE/ATTIVITA'/FASI	PROBABILITA'								TOTALE PROBABILITA'	IMPATTO				TOTALE IMPATTO	VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO	GIUDIZIO SINTETICO / MOTIVAZIONE
			Interessi esterni	Discrezionalità del decisore interno	Eventi corruttivi passati	Complessità del processo	Grado attuazione misure	Coerenza operativa:	Segnalazioni, reclami pervenuti	Presenza di gravi rilievi a seguito dei controlli interni di regolarità amministrativa		Impatto sull'immagine dell'Ente	Impatto in termini di contenzioso	Impatto organizzativo e/o sulla continuità del servizio	Danno generato			
EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO	*Conferimento di incarichi extra-istituzionali al personale consortile*	Conferimento incarichi extra-istituzionali ai dirigenti e dipendenti consortili	B	M	B	B	B	B	B	B	**B**	B	B	B	B	**B**	**MIN**	Considerato negli ultimi tre anni non sono pervenute segnalazioni di incarichi extra-istituzionali espletati dal personale consortile senza previa autorizzazione,; si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è MINIMO
CONTRATTI PUBBLICI	*Programmazione lavori, beni e servizi*	Si rimanda al foglio Area D - Contratti pubblici	A	A	B	B	B	B	B	B	**M**	B	B	B	B	**B**	**B**	Considerato che: la Programmazione dei lavori, beni e servizi dell'Ente, quale allegato del Bilancio di previsione, è soggetta al controllo preventivo di legittimità da parte dell'Organo di controllo della RAS; negli ultimi tre anni, non sono state rilevate procedure di affidamento non previste dalla Programmazione; per quanto premesso si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è BASSO
	Progettazione della gara		A	A	B	B	B	M	B	B	**M**	B	B	B	B	**B**	**B**	Considerato che negli ultimi tre anni non si sono verificate segnalazioni di illeciti e/o ricorsi avverso le procedure di gara espletate del Consorzio, si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello del richio è BASSO
	Selezione del contraente		A	A	B	B	B	B	B	B	**M**	B	B	B	B	**B**	**B**	Considerato che negli ultimi tre anni non si sono verificate segnalazioni di illeciti e/o ricorsi avverso le procedure di gara espletate del Consorzio, si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello del richio è BASSO
	Verifica, aggiudicazione e stipula del contratto		A	M	B	B	B	B	B	B	**B**	B	B	B	B	**B**	**MIN**	Considerato che negli ultimi tre anni non si sono verificate segnalazioni di illeciti; è pervenuto n.1 ricorso avverso l'aggiudicazione di procedure di gara espletate del Consorzio, si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello del richio è MINIMO
	Esecuzione del contratto		A	M	B	B	B	M	B	B	**M**	B	B	B	B	**B**	**B**	Considerato che negli ultimi tre anni non si sono verificate segnalazioni di illeciti e/o; è pervenuto n.1 ricorso sull'esecuzione del contratto (riserve); si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello del richio è BASSO
	Rendicontazione del contratto		A	M	B	B	B	B	B	B	**B**	B	B	B	B	**B**	**MIN**	Considerato che: negli ultimi tre anni non si sono verificate segnalazioni di illeciti; gli affidamenti si sono conclusi positivamente con emissione di regolare esecuzione/collaudo/verifica di conformità; per quanto sopra si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello del richio è MINIMO
	Altre procedure di affidamento di contratti pubblici: procedura negoziata, a ffidamento diretto		A	A	B	B	B	B	B	B	**M**	B	B	B	B	**B**	**B**	Considerato che, negli ultimi tre anni: non si sono verificate segnalazioni di illeciti; non è stato riscontrato l'utilizzo di procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla legge; gli affidamenti diretti sono stati espletati, prevalentemente, mediante l'utilizzo della piattaforma telematica sardegnacat sia per individuare gli operatori economici che per la ricezione del preventivo ovvero mediante il MEPA; per quanto sopra si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello del richio è BASSO

ENTE: CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE

PTPCT 2022-2024
TABELLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO

Allegato 1 al PTPCT 2022-2024

Combinazioni valutazioni PROBABILITA' - IMPATTO		LIVELLO DI RISCHIO
PROBABILITA'	**IMPATTO**	
Alto	Alto	ALTO
Alto	Medio	CRITICO
Medio	Alto	
Alto	Basso	MEDIO
Medio	Medio	
Basso	Alto	
Medio	Basso	BASSO
Basso	Medio	
Basso	Basso	MINIMO

INDICATORI DI STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO (rielaborazione di indicatori proposti da ANAC e ANCI)

AREA DI RISCHIO	PROCESSI	PROCEDURE/ATTIVITA'/FASI	PROBABILITA'								TOTALE PROBABILITA'	IMPATTO				TOTALE IMPATTO	VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO	GIUDIZIO SINTETICO / MOTIVAZIONE
			Interessi esterni	Discrezionalità del decisore interno	Eventi corruttivi passati	Complessità del processo	Grado attuazione misure	Coerenza operativa:	Segnalazioni, reclami pervenuti	Presenza di gravi rilievi a seguito dei controlli interni di regolarità amministrativa		Impatto sull'immagine dell'Ente	Impatto in termini di contenzioso	Impatto organizzativo e/o sulla continuità del servizio	Danno generato			
INCARICHI E NOMINE	*Conferimento di incarichi dirigenziali, di collaborazione/consulenze/legali*	1. Conferimento incarichi dirigenziali 2. Conferimento incarichi a terzi: studio, ricerche, consulenze 3.Incarichi legali esclusi dal Codice dei contratti 4. Incarichi di componenti commissione di gara/di concorso	A	A	B	M	B	B	B	B	**M**	B	B	B	B	**B**	**B**	Considerato che, negli ultimi tre anni, non si sono verificate segnalazioni di affidamenti di incarichi a soggetti privi dei requisiti richiesti; le verifiche delle dichiarazioni, con riferimento ai casi di condanna per reati contro la PA, rese dai componenti di commissioni di gara/concorsi/dirigenti, hanno accertato che non vi è stata alcuna violazione; per quanto sopra si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello del richio è BASSO
GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE, DEL PATRIMONIO	*Predisposizione del Bilancio di Previsione*	1.Analisi dei fabbisogni dell'Ente 2.Predisposizione proposta Bilancio previsione 3. Approvazione proposta Bilancio Previsione 4. Acqusizione parere Collegio revisori 5. Approvazione Bilancio Previsione da parte degli organi di amministrazione e collegio revisori. 6. Trasmissione Bilancio all'organo di controllo	B	B	B	B	B	B	B	B	**B**	B	B	B	B	**B**	**MIN**	Considerato che i provvedimenti di programmazione di bilancio di previsione e consuntivo è oggetto di controllo preventivo di legittimità da parte dell'Organo di controllo della RAS e che non si sono avute segnalazioni in merito al mancato rispetto della programmazione appovata, si può segnalare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è MINIMO
	Bilancio consuntivo	1.Analisi dei dati relativi a residui attivi e passivi 2. Redazione proposta consuntivo 3. Approvazione proposta Consuntivo 4. Acquisizione parere Collegio Revisori 5. Approvazione Consuntivo da parte degli organi di amministrazione e collegio revisori. 6. Trasmissione consuntivo all'organo di controllo	B	B	B	B	B	B	B	B	**B**	B	B	B	B	**B**	**MIN**	Considerato che i provvedimenti di programmazione di bilancio di previsione e consuntivo è oggetto di controllo preventivo di legittimità da parte dell'Organo di controllo della RAS e che non si sono avute segnalazioni in merito al mancato rispetto della programmazione appovata, si può segnalare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è MINIMO
	Gestione delle spese	1. Liquidazione indennità, spese di missione 2. Gestione fondo economato	A	M	B	B	B	B	B	B	**M**	B	B	B	B	**B**	**B**	Considerato che: le liquidazioni di indennità e spese di missione degli amministratori consortili, regolata da apposito Regolamento, è affidata alla verifica di più soggetti; la gestione del fondo economato è oggetto di verifica del Collegio dei revisori; non è stata segnalata/individuata alcune irregolarità nelle liquidazioni; per quanto sopra si può segnalare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è BASSO
	Gestione delle entrate	Elaborazione/gestione tributi consortili	A	M	B	B	B	B	M	B	**M**	B	B	B	B	**B**	**B**	Considerato che: l'elaborazione/gestione dei tributi consortili avviene mediante programmi informatici con accesso autenticato dei dipendenti incaricati; è affidata a più dipendenti e, successivamente, approvata dal Consiglio di Amministrazione sulla base dei dati di bilancio; per quanto sopra si può segnalare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è BASSO
	Gestione catasto consortile	1. Aggiornamento dati catastali 2.Volture 3.Aquisizione e caricamento domande di irrigazione	M	M	B	B	B	B	B	B	**B**	B	B	B	B	**B**	**MIN**	Considerato che la gestione del catasto consortile avviene mediante programmi informatici con accesso autenticato da parte dei dipendenti incaricati; è affidata a più soggetti; per quanto sopra si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è MINIMO
		Utilizzo Parco Mezzi consortili	B	B	B	B	B	B	B	B	**B**	B	B	B	B	**B**	**MIN**	Considerato che l'utilizzo dei mezzi consortili è regolato da apposito Regolamento consortile e dal sistema di geolocalizzazione; che non sono pervenute, negli ultimi tre anni, segnalazioni di uso improrio dei veicoli, si può rilevare si può segnalare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è MINIMO

ENTE: CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE

PTPCT 2022-2024
TABELLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO

Allegato 1 al PTPCT 2022-2024

Combinazioni valutazioni PROBABILITA' - IMPATTO		LIVELLO DI RISCHIO
PROBABILITA'	**IMPATTO**	
Alto	Alto	ALTO
Alto	Medio	CRITICO
Medio	Alto	
Alto	Basso	MEDIO
Medio	Medio	
Basso	Alto	
Medio	Basso	BASSO
Basso	Medio	
Basso	Basso	MINIMO

INDICATORI DI STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO (rielaborazione di indicatori proposti da ANAC e ANCI)

AREA DI RISCHIO	PROCESSI	PROCEDURE/ATTIVITA'/FASI	PROBABILITA': Interessi esterni	PROBABILITA': Discrezionalità del decisore interno	PROBABILITA': Eventi corruttivi passati	PROBABILITA': Complessità del processo	PROBABILITA': Grado attuazione misure	PROBABILITA': Coerenza operativa:	PROBABILITA': Segnalazioni, reclami pervenuti	PROBABILITA': Presenza di gravi rilievi a seguito dei controlli interni di regolarità amministrativa	**TOTALE PROBABILITA'**	IMPATTO: Impatto sull'immagine dell'Ente	IMPATTO: Impatto in termini di contenzioso	IMPATTO: Impatto organizzativo e/o sulla continuità del servizio	IMPATTO: Danno generato	**TOTALE IMPATTO**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	GIUDIZIO SINTETICO / MOTIVAZIONE
	Gestione patrimonio consortile o in utilizzo	Manutenzione ordinaria delle infrastruture consortili in amministrazione diretta	B	M	B	B	B	B	B	B	**B**	B	B	B	B	**B**	**B**	Considerato che lo svolgimento ed il monitoraggio delle attività di manutenzione avvengono mediante il sistema di web-gis, si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è BASSO
		Gestione deposito materiale idraulico/elettrico/edile	A	A	B	B	B	B	B	B	**M**	B	B	B	B	**B**	**B**	Considerato che, negli ultimi tre anni, non si sono avute segnalazioni relative ad utilizzo improprio del materiale in deposito, si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è BASSO
		Utilizzo strumentazione informatica consortile	M	A	B	B	B	B	B	B	**M**	B	B	B	B	**B**	**B**	Considerato che l'utilizzo della strumentazione informatica è regolata da apposito Disciplinare e che non sono pervenute, negli ultimi tre anni, segnalazioni di violazione di detto Disciplinare, si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è BASSO
		Locazione immobili consortili	A	B	B	B	B	B	B	B	**B**	B	B	B	B	**B**	**MIN**	Considerato che, negli ultimi tre anni, non sono pervenute segnalazioni di locazione di immobili consortili privi di autorizzazione; nel 2021 non ci sono state locazioni di immobili consortili; per quanto sopra si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è MINIMO
CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI, SANZIONI	*Accertamenti e verifiche dell'evasione contributiva consortile*	Attività di accertamento e di verifica dell'evasione contributiva consortile	A	M	B	B	B	B	M	B	**M**	B	B	B	B	**B**	**B**	Considerato che le attività di accertamento e di verifica dell'evasione contributiva consortile sono svolte mediante programmi informatici con accesso autenticato da parte del personale incaricato; sono affidate a più soggetti; sono oggetto di verifica del Collegio dei revisori; per quanto sopra si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è BASSO
	Protocollo	Protocollo in entrata e in uscita	B	B	B	B	B	B	B	B	**B**	B	B	B	B	**B**	**MIN**	Considerato che: la gestione del protocollo informatico è affidato a più soggetti con accesso autenticato; non si sono verificate gestioni irregolari del protocollo; per quanto si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è MINIMO
AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO	*Affari legali e contenzioso*	Gestione attività legali e contenzioso	A	M	B	M	B	B	B	B	**M**	B	B	B	B	**B**	**B**	Considerato che, negli ultimi tre anni, non è stata riscontrata la mancata attivazione delle coperture assicurative; non sono state riscontrati omissioni/errori nella gestione dei contenzioni in corso; per quanto sopra si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è BASSO
PROCEDIMENTO ELETTORALE	*Gestione della procedura elettorale Organi di indirizzo*	1. Ricezione ed accettazione delle liste di candidati; Costituzione seggi elettorali 2. Verifica ed esercizio del diritto di voto; Spoglio delle schede; Proclamazione eletti 3. Verifica requisiti inelegibilità e decadenza (art.24 L.R. n.6/2008)	A	B	B	B	B	B	B	B	**B**	B	B	B	B	**B**	**MIN**	Considerato che gli atti e provvedimenti relativi al procedimento elettorale, regolamentato dalla L.R. n.6/2008 e dallo Statuto consortile, sono soggetti al controllo preventivo di legittimita dell'Organo di controllo della RAS; che avverso l'esito dell'ultimo procedimento elettorale espletato (2020) non è pervenuto alcun ricorso; per quanto sopra si può rilevare che le misure in essere risultano efficaci e, pertanto, il livello di esposizione al rischio è MINIMO

AREA DI RISCHIO A: ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	**PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI**	**EVENTI RISCHIOSI**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	**MISURE GENERALI**	**MISURE SPECIFICHE IN ESSERE**	**MISURE SPECIFICHE DA ATTUARE**	**FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE**	**INDICATORI DI ATTUAZIONE**	**VALORE TARGET**	**SOGGETTO RESPONSABILE**	**STATO di ATTUAZIONE MISURE SPECIFICHE - Anno 2021**	**Cause mancata applicazione**
PROGRESSIONI DI CARRIERA/PROMOZIONI	1. Individuazione fabbisogno del personale (POV) 2. Avvio della procedura di promozione mediante merito comparativo con provvedimento del Consiglio di Amministrazione, soggetto parere preventivo di legittimità da parte dell'Organo di controllo della RAS 3. Approvazione dell'avviso di selezione interna con provvedimento del Direttore Generale 4. Pubblicazione dell'avviso di selezione. 5. Nomina commissione esaminatrice con provvedimento del Direttore Generale. 6.Valutazione delle domande pervenute/graduatoria/approvazione e pubblicazione graduatoria 7. Promozione del vincitore con provvedimento del Consiglio di Amministrazione (soggetta al controllo preventivo di legittimità dell'Organo di controllo della RAS).	- Fabbisogno del personale non corrispondente alle esienze organizzative del Consorzio allo scopo di favorire un determinato dipendente - Predisposizione del bando di promozione con l'inserimento di criteri e requisiti finalizzati a favorire determinati dipendenti - Irregolare composizione della commissione esaminatrice finalizzata a favorire un determinato candidato - Irregolare formulazione della graduatoria	**MIN**	1.Trasparenza 2. Codice di comportamento 4. Conflitto di interessi 11. Inconferibilità per delitti contro la PA 14. Controlli interni 15. Controllo e monitoraggio	Piano di organizzazione variabile (POV)					Direttore Generale	La misura è stata attuata	
RECLUTAMENTO DEL PERSONALE	Assunzione personale non stagionale: 1. Individuazione fabbisogno del personale (POV) 2. Avvio della procedura di selezione pubblica con provvedimento del Consiglio di Amministrazione, soggetto parere preventivo di legittimità da parte dell'Organo di controllo della RAS 3. Approvazione bando di concorso con provvedimento del Direttore Generale 4. Pubblicazione del bando 5. Ricezione delle candidature 6. Nomina commissione esaminatrice con provvedimento del Direttore Generale. 7. Espletamento concorso, approvazione e pubblicazione graduatoria 8. Assunzione del vincitore con provvedimento del Consiglio di Amministrazione (soggetta al controllo preventivo di legittimità dell'Organo di controllo della RAS).	1. Individuazione fabbisogno del personale non corrispondente alle esienze organizzative del Consorzio, allo scopo di favorire un determinato soggetto 2. Previsione irregolare e personalizzati di requisiti di partecipazione volti a favorire soggetti predeterminati 3. Composizione irregolare della Commissione volta a favorire soggetti predeterminati 4. Irregolare valutazione dei requisiti/prove dei candidati volta a favorire soggetti predeterminati	**B**	1.Trasparenza 2. Codice di comportamento 4. Conflitto di interessi 11. Inconferibilità per delitti contro la PA 14. Controlli interni 15. Controllo e monitoraggio	Piano di organizzazione variabile (POV)					Direttore Generale	La misura è stata attuata	

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE
PTPCT 2022-2024
GESTIONE DEL RISCHIO
AREA A: ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE

AREA DI RISCHIO A: ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	**PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI**	**EVENTI RISCHIOSI**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	**MISURE GENERALI**	**MISURE SPECIFICHE IN ESSERE**	**MISURE SPECIFICHE DA ATTUARE**	**FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE**	**INDICATORI DI ATTUAZIONE**	**VALORE TARGET**	**SOGGETTO RESPONSABILE**	**STATO di ATTUAZIONE MISURE SPECIFICHE - Anno 2021**	**Cause mancata applicazione**
	Assunzione personale avventizio (stagionale)	1. Individuazione fabbisogno del personale non corrispondente alle esigenze organizzative del Consorzio, allo scopo di favorire soggetti predeterminati 2. Previsione irregolare e personalizzata di requisiti di partecipazione al fine di favorire determinati soggetti	**B**	1.Trasparenza 2. Codice di comportamento 4. Conflitto di interessi 11. Inconferibilità per delitti contro la PA 13. Formazione 14. Controlli interni 15. Controllo e monitoraggio	Piano di organizzazione variabile (POV)					Direttore Generale	La misura è stata attuata	

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE
PTPCT 2022-2024
GESTIONE DEL RISCHIO
AREA B: PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO

AREA DI RISCHIO B: PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	**PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI**	**EVENTI RISCHIOSI**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	**MISURE GENERALI**	**MISURE SPECIFICHE IN ESSERE**	**MISURE SPECIFICHE DA ATTUARE**	**FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE**	**INDICATORI DI ATTUAZIONE**	**VALORE TARGET**	**SOGGETTO RESPONSABILE**	**STATO di ATTUAZIONE MISURE SPECIFICHE - Anno 2021**	**Cause mancata applicazione**
PROVVEDIMENTI DI TIPO AUTORIZZATIVO/DECISORIO: Concessione prelievo irriguo per usi agricoli e non agricoli	Esame richiesta allaccio Adozione provvedimento di concessione prelievo irriguo per usi agricoli e non agricoli Iscrizione dell'utenza nel catasto irriguo Esecuzione dell'allaccio Controllo dei consumi idrici	Esecuzione dell'allaccio senza autorizzazione da parte del Consorzio Rilascio irregolare di autorizzazione di allaccio al fine di favorire il richiedente Mancata iscrizione dell'utenza nel catasto irriguo Irregolare applicazione/calcolo delle spese di istruttoria e/o del tributo consortile al fine di favorire il richiedente	**B**	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3.Tempi procedimenti 4. Conflitto Interessi 13. Formazione 14. Controlli interni 15. Controllo e monitoraggio	1. Regolamento per l'esercizio irriguo e la gestione della rete di dreno consortile 2.Controllo sul campo dei consumi idrici attraverso la lettura dei gruppi di misura ovvero mediante il sistema di monitoraggio satellitare web-gis.					Dirigente area agraria-gestionale	La misura è stata attuata	

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE
PTPCT 2022-2024
GESTIONE DEL RISCHIO
AREA C: PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI
CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO E IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO

AREA DI RISCHIO C: PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	**PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI**	**EVENTI RISCHIOSI**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	**MISURE GENERALI**	**MISURE SPECIFICHE IN ESSERE**	**MISURE SPECIFICHE DA ATTUARE**	**FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE**	**INDICATORI DI ATTUAZIONE**	**VALORE TARGET**	**SOGGETTO RESPONSABILE**	**STATO di ATTUAZIONE MISURE SPECIFICHE -Anno 2021**	**Cause mancata applicazione**
GESTIONE GIURIDICA DEL PERSONALE	1. Rilevazione informatica delle presenze 2. Reporting rilevazione informatica delle presenze giornaliero e mensile.	Rilascio autorizzazioni per concessione aspettative/congedi/permessi o autorizzazione di straordinari in assenza di requisiti False attestazioni della presenza in servizio Alterazione dati al fine di favorire un determinato soggetto Omessi controlli	**MIN**	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 13. Formazione 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Elaborazione stipendi mediante procedura informatica e collegamento al sistema informatico di rilavazione delle presente	Alterazione dei dati al fine di favorire un determinato soggetto o per evitare l'evidenziarsi di errori o responsabilità		1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 13. Formazione 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Procedimento disciplinare per violazione del C.C.N.L. e/o del Codice di comportamento: a) Segnalazione addebito b) Istruttoria procedimento disciplinare c) Irrogazione della sanzione disciplinare	Omessa vigilanza sul corretto comportamento dei dipendenti Omessa segnalazione dell'addebito Mancata applicazione del provvedimento sanzionatorio		1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 13. Formazione 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
CONFERIMENTO DI INCARICHI EXTRA ISTITUZIONALI AL PERSONALE CONSORTILE	1- Presentazione richiesta formale di autorizzazione da parte del dipendente 2 - Adozione provvedimento di autorizzazione da parte del Consiglio di Amministrazione ai sensi del C.C.N.L. di riferimento per il Direttore generale; da parte del Direttore Generale per i dirigenti e dipendenti	Espletamento incarichi pregiudizievoli per il Consorzio	**MIN**	1.Trasparenza 2. Codice di comportamento 14. Controlli interni 17. Attività e incarichi extra-istituzionali								

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE
PTPCT 2022-2024
GESTIONE DEL RISCHIO
AREA D: CONTRATTI PUBBLICI

AREA DI RISCHIO D: AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE (CONTRATTI PUBBLICI)

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	**PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI**	**EVENTI RISCHIOSI**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	**MISURE GENERALI**	**MISURE SPECIFICHE IN ESSERE**	**MISURE SPECIFICHE DA ATTUARE**	**FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE**	**INDICATORI DI ATTUAZIONE**	**VALORE TARGET**	**SOGGETTO RESPONSABILE**	**STATO di ATTUAZIONE MISURE SPECIFICHE -Anno 2021**	**Cause mancata applicazione**
PROGRAMMAZIONE	1. Analisi e definizione dei fabbisogni 2. Redazione ed aggiornamento del programma triennale dei lavori pubblici e del Programma biennale degli acqusiti di forniture e servizi 3. Programma esercizio manutenzioni 4. Approvazione della programmazione dall'organo politico dell'Ente unitamente al Bilancio di previsione 5. Controllo preventivo di legittimità sui provvediementi in materia di bilancio da parte del'Organo di controllo della RAS	1. Definizione dei bisogni in difformità dei fini istituzionali dell'Ente al fine di favorire determinati soggetti 2. Intempestiva individuazione di bisogni che può determinare la necessità di ricorrere a procedure non ordinarie motivate dall'urgenza	**B**	1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3. Controlli interni 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
PROGETTAZIONE DELLA GARA	Nomina RUP	Assenza requisiti idoneità e terzietà Nomina di un soggetto compiancente che possa favorire un determinata impresa	**B**	1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3. Controlli interni 4. Conflitto di interessi 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Progettazione prestazione contrattuale	Definizione delle caratteristiche della prestazione in funzione di un determinato operatore economico		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitti di interesse 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio 10. Patti Integrità								
	Verifica e validazione del progetto	Verifica e validazione del progetto pur in assenza dei requisiti		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Nomina coordinatore in materia di sicurezza e salute in fase di progettazione	Assenza requisiti idoneità e terzietà Nomina di un soggetto compiacente che redige il PSC e atti per favorire un determinato operatore economico		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Calcolo valore stimato dell'appalto	Irregolare calcolo del valore di un appalto al fine di favorire un determinato operatore economico sia in termini di procedura di gara da adottare che in termini di requisiti di partecipazione		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Individuazione elementi essenziali del contratto, predisposzione bando di gara, definizione dei requsiti di partecipazione, del criterio di aggiudicazione e degli elementi di valutazione in caso di offerta economicamente vantaggiosa	Irregolare individuazione dei requisiti di partecipazione al fine di favorire un determinato operatore economico Irregolare definizione del criterio di aggiudicazione, dei criteri di valutazione delle offerte e delle modalità di attribuzione dei punteggi in modo da avvantaggiare un determinato operatore economico Inserimento di clausole contrattuali vessatorie per disincentivare la partecipazione o clausole vaghe per consentire modifiche in fase di esecuzione o rendere di fatto inefficaci le sanzioni in caso di ritardi e/o irregolarità nell'esecuzione della prestazione		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								

AREA DI RISCHIO D: AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE (CONTRATTI PUBBLICI)

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	**PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI**	**EVENTI RISCHIOSI**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	**MISURE GENERALI**	**MISURE SPECIFICHE IN ESSERE**	**MISURE SPECIFICHE DA ATTUARE**	**FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE**	**INDICATORI DI ATTUAZIONE**	**VALORE TARGET**	**SOGGETTO RESPONSABILE**	**STATO di ATTUAZIONE MISURE SPECIFICHE -Anno 2021**	**Cause mancata applicazione**
SELEZIONE DEL CONTRAENTE	Pubblicazione del bando e fissazione termini per la ricezione delle offerte	Irregolare modalità di pubblicazione e di termini per la presentazione delle offerte finalizzate a ridurre la partecipazione di concorrenti	**B**	1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Gestione della documentazione di gara	Alterazione e/o sottrazione della documentazione di gara; mancato rispetto dell'obbligo della segretezza		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Nomina seggio di gara/commissione giudicatrice	Nomina di soggetti compiacenti per favorire l'aggiudicazione ad un determinao operatore economico		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Gestione sedute di gara	Definizione delle date delle sedute pubbliche e inidonea pubblicità delle stesse in modo da scoraggiare la partecipazione di alcuni concorrenti		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto diinteressi 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Verifica requisiti di partecipazione Soccorso istruttorio	Verifica incompleta o non sufficientemente approfondita per agevolare l'ammissione di un determinato opertaore economico Alterazione delle verifiche per eliminare alcuni concorrenti		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto diinteressi 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Valutazione offerta	Applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione per manipolarne l'esito		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto diinteressi 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Verifica offerte anomale	Applicazione distorta delle verifiche al fine di agevolare l'aggiudicazione ad un determinato operatore economico e/o di escludere alcuni concorrenti		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Aggiudicazione provvisoria	Aggiudicazione ad operatore economico in carenza di requisiti		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								

AREA DI RISCHIO D: AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE (CONTRATTI PUBBLICI)

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	**PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI**	**EVENTI RISCHIOSI**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	**MISURE GENERALI**	**MISURE SPECIFICHE IN ESSERE**	**MISURE SPECIFICHE DA ATTUARE**	**FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE**	**INDICATORI DI ATTUAZIONE**	**VALORE TARGET**	**SOGGETTO RESPONSABILE**	**STATO di ATTUAZIONE MISURE SPECIFICHE -Anno 2021**	**Cause mancata applicazione**
VERIFICA AGGIUDICAZIONE E STIPULA DEL CONTRATTO	Verifica dei requisiti. Comunicazioni esclusioni, aggiudicazioni, pubblicazioni Formalizzazione dell'aggiudicazione definitiva. Stipula del contratto.	Alterazione o omissione dei controlli/verifiche dei concorrenti per favorire la stipula anche in assenza di requisiti Ritado nelle pubblicazioni al fine di disencitivare eventuali ricorsi. Modifica delle previsioni contrattuali poste a base di gara a vantaggio dell'aggiudicatario	**MIN**	1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Nomina direttore lavori/esecuzione contratto	Nomina di un soggetto compiacente per una verifica sull'esecuzione del contratto meno incisiva		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Nomina coordinatore in materia di sicurezza e salute durante l'esecuzione dei lavori	Nomina di un soggetto compiacente per una verifica del rispetto delle previsioni del PSC e delle prescrizioni di legge in materia di sicurezza meno incisiva		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 5. Wistleblowing 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Approvazione modifiche/varianti in corso d'opera al contratto	Ricorso a modifiche e/o varianti in c.o. in assenza dei presupposti di legge con l'intento di favorire l'esecutore del contratto		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 5. Wistleblowing 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Autorizzazione al subappalto	Rilascio autorizzazione al subappalto nei confronti di una impresa non in possesso dei requisiti di legge o per importi che comportano il superamento della quota limite del 30% dell'importo del contratto		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 5. Wistleblowing 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Verifica esecuzione contratto	Mancata e/o incompleta verifica del corretto adempimento delle prestazioni contrattuali e del rispetto delle tempistiche fissate nel contratto; non applicazione di penali e/o sanzioni per il mancato rispetto dei tempi contrattuali e/o per prestazioni difformi da quelle previste in contratto.		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 5. Wistleblowing 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								

AREA DI RISCHIO D: AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE (CONTRATTI PUBBLICI)

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	**PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI**	**EVENTI RISCHIOSI**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	**MISURE GENERALI**	**MISURE SPECIFICHE IN ESSERE**	**MISURE SPECIFICHE DA ATTUARE**	**FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE**	**INDICATORI DI ATTUAZIONE**	**VALORE TARGET**	**SOGGETTO RESPONSABILE**	**STATO di ATTUAZIONE MISURE SPECIFICHE -Anno 2021**	**Cause mancata applicazione**
ESECUZIONE DEL CONTRATTO	Verifica in materia di sicurezza	Mancata e/o incompleta verifica del rispetto delle previsioni del PSC e/o delle disposizioni di legge in materia di sicurezza.	**B**	1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 5. Wistleblowing 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Gestione dellle riserve	Valutazione della fondatezza e dell'ammissibilità delle riserve, nonché quantificazione delle stesse, condotta al fine di favorire l'aggiudicatario		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 5. Wistleblowing 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Gestione arbitattro	Nomina di un soggetto compiacente per favorire l'aggiudicatario; Attività volta a non tutelare l'interesse della SA bensì quello dell'aggiudicatario		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 5. Wistleblowing 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Gestione transazione/accordo bonario	Attività volta a non tutelare l'interesse del Consorzio bensì quello dell'aggiudicatario. Utilizzo della transazione in assenza dei presupposti di legge o in caso di richieste pretestuose e/o inammissibili dell'aggiudicatario o quando lo stesso risulterebbe, con molta probabilità, soccombente in giudizio; Adesione ad un accordo sfavorevole per il Consorzio; mancata richiesta del parere al legale del Consorzio, qualora necessario.		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 5. Wistleblowing 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Pagamento acconti	Emissione SAL e/o certificato di pagamento in assenza dei presupposti contrattuali e/o di legge; Irregolare contabilizzazione delle prestazioni Pagamento degli importi senza verifica dei requisiti di regolarità contributiva/assicurativa/fiscale previsti dalla legge		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 5. Wistleblowing 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO	Nomina collaudatore/commissione di collaudo	Nomina di un soggetto compiacente per una verifica sull'esecuzione del contratto meno incisiva	**MIN**	1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 5. Wistleblowing 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								

AREA DI RISCHIO D: AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE (CONTRATTI PUBBLICI)

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	**PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI**	**EVENTI RISCHIOSI**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	**MISURE GENERALI**	**MISURE SPECIFICHE IN ESSERE**	**MISURE SPECIFICHE DA ATTUARE**	**FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE**	**INDICATORI DI ATTUAZIONE**	**VALORE TARGET**	**SOGGETTO RESPONSABILE**	**STATO di ATTUAZIONE MISURE SPECIFICHE -Anno 2021**	**Cause mancata applicazione**
CONTRATTO	Rilascio certificato di collaudo/certificato di verifica di conformità/certificato di regolare esecuzione	Rilascio del certificato pur in presenza di elementi che non consentirebbero il collaudo, riconoscimento di prestazioni non previste in contratto ed eseguite in assenza di autorizzazione, liquidazione di importi non spettanti.		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 5. Wistleblowing 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
ALTRE PROCEDURE DI AFFIDAMENTO DI CONTRATTI PUBBLICI	PROCEDURA NEGOZIATA	Utilizzo della procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un determinato operarore economico	**B**	1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 5. Wistleblowing 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	AFFIDAMENTO DIRETTO	Utilizzo dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un determinato operatore economico Mancato rispetto de principio di rotazione degli inviti/affidamenti		1. Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 5. Wistleblowing 10. Patti Integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio	Regolamento consortile per gli affidamenti di lavori, forniture e servizi fino a euro 40.000					Tutti i Dirigenti di area	La misura è stata attuata	

AREA DI RISCHIO E: INCARICHE E NOMINE

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	**PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI**	**EVENTI RISCHIOSI**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	**MISURE GENERALI**	**MISURE SPECIFICHE IN ESSERE**	**MISURE SPECIFICHE DA ATTUARE**	**FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE**	**INDICATORI DI ATTUAZIONE**	**VALORE TARGET**	**SOGGETTO RESPONSABILE**	**STATO di ATTUAZIONE MISURE SPECIFICHE- Anno 2021**	**Cause mancata applicazione**
INCARICHI E NOMINE	Conferimento incarichi dirigenziali: 1. Individuazione dei fabbisogni organizzativi (POV) 2. Indizione avvio procedura di concorso 3. Approvazione bando di concorso 4. Pubblicazione bando di concorso 5. Nomina commissione esaminatrice 6. Espletamento prove concorso 7. Approvazione graduatoria	1.Carenza dei presupposti programmatori, della verifica delle effettive necessità organizzative e aumento artificioso delle posizioni da ricoprire 2. Individuazione della posizione da ricoprire priva di elementi di specificità e concretezza tali da favorire l'uso improprioe distorto della discrezionalità anche in relazione alle attitudini, capacità professionali e organizzative richieste 3. Irregolare composizione della	**B**	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 8. Incompatibilità 10. Patto di integrità 11. Inconferibilità 14. Controlli interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Conferimento incarichi a terzi: studio, ricerche, consulenze: 1.Acqusizione CV e preventivo di spesa 2. Determina di affidamento 3. Stipula convenzione incarico	1.Mancato rispetto del principio della rotazione 2. Affidamento di incarico a soggetto privo di requisiti professionali		1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 10. Patto di integrità 11. Inconferibilità 15. Controllo e monitoraggio								
	Incarichi legali esclusi dal Codice dei contratti: 1.Insorgenza del contezioso 2.Individuazione legale 3. Provvedimento di incarico	Affidamento di incarico a soggetto privo di requisiti professionali/competenze in relazione al contenzioso		1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 8. Incompatibilità 11. Inconferibilità 15. Controllo e monitoraggio	Elenco avvocati per eventuale affidamento di incarichi legali					Dirigente Area Amministrativa	La misura è stata attuata	
	Incarichi di componenti commissione di gara/di concorso: 1.Individuazione del soggetto in possesso dei requisiti/competenze per l'incarico 2.Acqusizione CV 3.Provvedimento di incarico	Affidamento di incarico a soggetto privo di requisiti professionali /competenze		1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 10. Patto di integrità 11. Inconferibilità 15. Controllo e monitoraggio								

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE
PTPCT 2022-2024
GESTIONE DEL RISCHIO
AREA F: GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO

AREA DI RISCHIO F: GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	**PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI**	**EVENTI RISCHIOSI**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	**MISURE GENERALI**	**MISURE SPECIFICHE IN ESSERE**	**MISURE SPECIFICHE DA ATTUARE**	**FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE**	**INDICATORI DI ATTUAZIONE**	**VALORE TARGET**	**SOGGETTO RESPONSABILE**	**STATO di ATTUAZIONE MISURE SPECIFICHE - Anno 2021**	**Cause mancata applicazione**
Predisposizione del Bilancio di Previsione	1.Analisi dei fabbisogni dell'Ente 2.Predisposizione proposta Bilancio previsione 3. Approvazione proposta Bilancio Previsione 4. Acquisizione parere Collegio revisori 5. Approvazione Bilancio Previsione da parte degli organi di amministrazione e collegio revisori. 6. Trasmissione Bilancio all'organo di controllo della RAS	1. Previsioni non coerenti con il fabbisogno dell'Ente 2. Alterazione dati al fine di favorire interessi particolari 3. Improprio riconoscimento debito fuori bilancio	**MIN**	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3. Tempi procedimenti 4. Conflitto Interessi 14. Controlli interni 15. Controllo e monitoraggio								
Bilancio consuntivo	1.Analisi dei dati relativi a residui attivi e passivi 2. Redazione proposta consuntivo 3. Approvazione proposta Consuntivo 4. Acquisizione parere Collegio Revisori 5. Approvazione Consuntivo da parte degli organi di amministrazione previa acquisizione del parere positivo del collegio revisori. 6. Trasmissione consuntivo all'organo di controllo della RAS al sensi della L.R. n.6/2008 e s.m.i.	1.Alterazione dati al fine di favorire interessi particolari 2.Accertamento in bilancio di crediti scarsamente o non più esigibili	**MIN**	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3. Tempi procedimenti 4. Conflitto Interessi 14. Controlli interni 15. Controllo e monitoraggio								
Gestione delle spese	Liquidazione di somme per prestazioni di servizi, lavori o forniture 1. Verifica esecuzione prestazione 2. Verifica impegno di spesa 3. Quantificazione importo spettante 4. Verifica requisiti beneficiario 5. Predisposizione atto 6. Trasmissione atto a ragioneria 7. Pagamento e liquidazione	1. Utilizzo di fondi di bilancio per finalità diverse da quelle di destinazione. 2. Assenza o incompletezza della verifica riguardo alla regolarità della prestazione. 3.Mancata applicazione di penali nel caso in cui ricorra la fattispecie 4. Mancata corrispondenza delle somme liquidate rispetto alle previsioni convenute 5 .Mancata verifica della regolarità contributiva/fiscale dell'operatore economico (DURC)/Agenzia Entrate-riscossione per favorire un determinato operatore economico 6. Pagamento di mandati irregolari e/o artefatti		1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3. Tempi procedimenti 4. Conflitto di interessi 10. Patto di integrità 14. Controlli interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Liquidazione indennità, spese di missione Presidente/CDA/Consiglieri, spese Dirigenti	1.Liquidazione emolumenti non dovuti 2. Liquidazione rimborsi non dovuti		1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 14. Controlli interni 15. Controllo e monitoraggio	1.Regolamento consortile rimborso delle spese per trasferte e missioni degli amministratori 2.Regolamento commissioni consultive					Dirigente area amministrtiva	La misura è stata attuata	

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE
PTPCT 2022-2024
GESTIONE DEL RISCHIO
AREA F: GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO

AREA DI RISCHIO F: GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	**PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI**	**EVENTI RISCHIOSI**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	**MISURE GENERALI**	**MISURE SPECIFICHE IN ESSERE**	**MISURE SPECIFICHE DA ATTUARE**	**FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE**	**INDICATORI DI ATTUAZIONE**	**VALORE TARGET**	**SOGGETTO RESPONSABILE**	**STATO di ATTUAZIONE MISURE SPECIFICHE - Anno 2021**	**Cause mancata applicazione**
	1.Elaborazione cedolini mediante utilizzo software con accesso autenticato collegato al software di rilevazione presenze 2.Pagamento stipendi 3.Pagamento oneri previdenziali e fiscali	1.Indebita retribuzione in assenza di prestazioni lavorative (straordinario, trasferte e missioni) 2. Artificiosa manipolazione dei dati al fine di favorire determinati soggetti 3. Omesso riversamento delle trattenute del dipendente	**B**	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								
	Gestione fondo economato	1. Utilizzo del fondo per scopi personali 2. Ammanco di risorse 3. Manipolazione registro economato		1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto di interessi 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio	1. Registro economato 2. Software per la gestione fondo economale 3. Visto autorizzativo del dirigente 4. Verifica di cassa trimestrale da parte del Collegio dei revisori					Dirigente area amministrativa	La misura è stata attuata	
Gestione delle entrate	**Individuazione entrate consortili**: 1.Accertamento dell'importo e del soggetto creditore 2. Riscossione entrata accertata	1. Accertamento in bilancio di crediti non assegnati o non verificatesi 2. Mantenimento in bilancio di crediti non più esigibili o di difficile esezione	**B**	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3. Tempi procedimenti 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 15. Controllo e monitoraggio								
	Elaborazione/gestione tributi consortili 1. Verifica spese consortili sostenute a carico dei consorziati 2. Ripartizione dei contributi sulla base della natura delle spese sostenute 3. Determinazione ammontare dei contributi da emettere 4. Elaborazione del ruolo 5. Approvazione flusso 6. Postalizzazione del ruolo 7. Verifica incasso ruoli a mezzo avviso bonario 8. Emissione cartelle esatoriali 9. Monitoraggio incassi	1. Artificiosa manipolazione nelle attività di elaborazione e incasso dei tributi consortili al fine di favorire determinati consorziati. 2. Omessa verifica dell'anagrafica tributaria		1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3. Tempi procedimenti 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 15. Controllo e monitoraggio	1.Piano di Classifica e di riparto (attuato mediante sistema informatico) ai sensi della L.R. n.6/2008 e s.m.i. 2.Rendiconto periodico sugli incassi relativi agli avvisi di pagamento bonario ed alle cartelle esattoriali emesse					Dirigente area amministrativa/dirigente area tecnica-gestionale ed agraria	La misura è stata attuata	
Gestione catasto consortile	1. Aggiornamento dati catastali 2.Volture 3.Aquisizione e caricamento domande di irrigazione	1. Manipolazione dati catastali al fine di favorire un determinato soggetto 2. Omessa verifica sulla veridicità delle dichiarazioni dei consorziati al fine di favorire un determinato soggetto	**MIN**	2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 3. Tempi procedimenti 5. Whistleblowing 15. Controllo e monitoraggio	1.Protocollazione informatizzata delle istanze di voltura al fine di garantire la tracciabilità delle stesse e l'ordine cronologico di arrivo. 2.Gestione informatizzata del catasto su piattaforma web con accesso, affidata a più soggetti, mediante autenticazione 3. Suddivisione dei compiti e funzioni tra ufficio ruoli e catasto e Dirigente di area.					Dirigente area agraria-gestionale	La misura è stata attuata	

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE
PTPCT 2022-2024
GESTIONE DEL RISCHIO
AREA F: GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO

AREA DI RISCHIO F: GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	**PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI**	**EVENTI RISCHIOSI**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	**MISURE GENERALI**	**MISURE SPECIFICHE IN ESSERE**	**MISURE SPECIFICHE DA ATTUARE**	**FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE**	**INDICATORI DI ATTUAZIONE**	**VALORE TARGET**	**SOGGETTO RESPONSABILE**	**STATO di ATTUAZIONE MISURE SPECIFICHE - Anno 2021**	**Cause mancata applicazione**
Gestione patrimonio consortile o in utilizzo	Utilizzo Parco Mezzi consortili	1.Utilizzo dei mezzi per scopi non attinenti all'attività istituzionale 2. Furto di carburante	**MIN**	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 15. Controllo e monitoraggio	Regolamento per la gestione dei mezzi consortili Sistema di geolocalizzazione veicoli consortili					Tutti i Dirigenti di Area	La misura è stata attuata	
	Manutenzione ordinaria delle infrastruture consortili in amministrazione diretta	1. Individuazione irregolare di interventi di manutenzione al fine di favorire determinati consorziati 2. Realizzazione di interventi di manutenzione in modo difforme rispetto alla Programmazione consortile	**B**	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3. Tempi di procedimenti 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 15. Controllo e monitoraggio	1. Programma annuale di esercizio e manutenzione 2. Programmazione giornaliera degli interventi da parte del responsabile di settore d'intesa con il responsabile di cantiere 3. Compilazione registro (cartaceo) degli interventi eseguiti; 4. Sistema web-gis per la programmazione e monitoraggio degli interventi di manutenzione					Dirigente area agraria-gestionale	La misura è stata attuata	
	Gestione deposito materiale idraulico/elettrico/edile	1. Utilzzo dei materiali per scopi personali 2. Furto di materiale	**B**	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 15. Controllo e monitoraggio	1.Elenco materiale in deposito presso i cantieri consortili 2. Prelievo del materiale previa autorizzazione del capo cantiere	1. Adozione software carico scarico merci in ogni sede consortile	Entro dicembre 2021	Installazione software carico scarico merci in ogni sede consortile		Dirigente area agraria-gestionale	La misura specifica prevista nel PTPCT 2021-2023 non è stata attuata	La misura non è attuabile in quanto l'attuale organizzazione del Consorzio, che non prevede una unità lavorativa con profilo professionale di magazziniere, non rende possibile la gestione di un software di carico e scarico merci. Le misure specifiche in essere garantiscono, comunque, l'uso corretto dei materiali presso ciascun cantiere il cui controllo avviene a cura dei responsabili di settore e del dirigente di area
	Utilizzo strumentazione informatica consortile	1. Utilizzo degli strumenti informatici per scopi non attinenti all'attività lavorativa 2. Violazione privacy	**B**	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 15. Controllo e monitoraggio	1. Disciplinare per l'utilizzo delle dotazioni informatiche di lavoro e dei servizi di telefonia mobile consortili 2. Registro trattamento dati					Dirigenti di area	La misura è stata attuata	
	Locazione immobili consortili	Locazione senza il rispetto di criteri di economicità e produttività al fine di favorire determinati soggetti	**MIN**	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 15. Controllo e monitoraggio								

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE
PTPCT 2022-2024
GESTIONE DEL RISCHIO
AREA G: CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI

AREA DI RISCHIO G: CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI, SANZIONI

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	**PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI**	**EVENTI RISCHIOSI**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	**MISURE GENERALI**	**MISURE SPECIFICHE IN ESSERE**	**MISURE SPECIFICHE DA ATTUARE**	**FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE**	**INDICATORI DI ATTUAZIONE**	**VALORE TARGET**	**SOGGETTO RESPONSABILE**	**STATO di ATTUAZIONE MISURE SPECIFICHE- Anno 2021**	**Cause mancata applicazione**
Accertamenti e verifiche dell'evasione contributiva consortile	Attività di accertamento e di verifica dell'evasione contributiva consortile: 1.Protocollazione informatizzata delle istanze di sgravio che garantisce la tracciabilità delle istanze e l'ordine cronologico di arrivo. 2. Attribuzione a soggetti diversi dei compiti relativi allo svolgimento di istruttorie ed accertamenti. 3. Adozione autorizzazione formale di sgravio.	1. Attribuzione irregolare sgravio di contribuenza per favorire determinati soggetti. 2.Mancata/irregolare attuazione delle attivitàdi recupero morosità per favorire determinati soggetti.	**B**	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3.Tempi procedimenti 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 15. Controllo e monitoraggio								
Protocollo	Protocollo in entrata e in uscita: 1. Utilizzo protocollo informatico mediante autenticazione 2. Attribuzione a soggetti diversi del compito di protocollazione. 3. Trasmissione informatica dei documenti protocollati ai responsabili competenti	1. Mancata omissione o ritardo di protocollazione al fine di agevolare terzi. 2.Mancata o volontaria omissione di trasmissione atti/documenti agli uffici competenti al fine di agevolare soggetti terzi.	**MIN**	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3, Tempi procedimenti 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 15. Controllo e monitoraggio								

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE
PTPCT 2022-2024
GESTIONE DEL RISCHIO
AREA H: AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO

AREA DI RISCHIO H: AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	**PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI**	**EVENTI RISCHIOSI**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	**MISURE GENERALI**	**MISURE SPECIFICHE IN ESSERE**	**MISURE SPECIFICHE DA ATTUARE**	**FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE**	**INDICATORI DI ATTUAZIONE**	**VALORE TARGET**	**SOGGETTO RESPONSABILE**	**STATO di ATTUAZIONE MISURE SPECIFICHE - Anno 2021**	**Cause mancata applicazione**
Affari legali e contenzioso	Gestione attività legali e contenzioso 1. Attivazione coperture assicurative 2. Relazioni per il difensore dell'Ente in ordine al contenuto del contenzioso (se ricorre il caso) 3. Nomina CTP (se ricorre il caso)	Mancata attivazione delle coperture assicurative Omissioni di controllo o sospensione di contenzioso in corso Quantificazione dolosamente errata delle somme dovute dall'Amministrazione o dalla controparte Assoggettamento a minacce o pressioni Omissioni di doveri di Ufficio	**B**	1.Trasparenza 3. Tempi procedimenti 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio								

AREA DI RISCHIO I: PROCEDIMENTO ELETTORALE

Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio	
PROCESSI	**PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI**	**EVENTI RISCHIOSI**	**VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO**	**MISURE GENERALI**	**MISURE SPECIFICHE IN ESSERE**	**MISURE SPECIFICHE DA ATTUARE**	**FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE**	**INDICATORI DI ATTUAZIONE**	**VALORE TARGET**	**SOGGETTO RESPONSABILE**	**STATO di ATTUAZIONE MISURE SPECIFICHE - Anno 2021**	**Cause mancata applicazione**
Gestione della procedura elettorale Organi di indirizzo	1. Definizione dell'elenco degli aventi diritto al voto; 2. Convocazione Assemblea Consorziati 3. Esame reclami avverso elenco aventi diritto al voto	Consentire l'esercizio del voto a consorziati privi dei requisiti	**MIN**	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3. Tempi procedimenti 4. Conflitti di interessi 15. Controllo e monitoraggio								
	Presentazione ed accettazione delle liste di candidati	Favorire consorziati/candidati privi dei requisiti previsti dalla legge per l'elettorato passivo		1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3. Tempi procedimenti 4. Conflitti di interessi 15. Controllo e monitoraggio								
	1.Costituzione seggi elettorali 2. Verifica ed esercizio del diritto di voto 3. Elezioni: esercizio di voto; spoglio delle schede 4. Proclamazione eletti 5. Decreto Assessore Regionale Agricoltura e RAP: insediamento eletti Consiglio dei Delegati	Irregolarità nella verifica ed esercizio del diritto di voto al fine di favorire determinati candidati		1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 3. Tempi procedimenti 4. Conflitti di interessi 8. Incompatibilità di incarichi 15. Controllo e monitoraggio								