

Identificazione, descrizione e rappresentazione dei processi									Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo			TRATTAMENTO DEL RISCHIO						
AREA DI RISCHIO	MACROPROCESSO	N. PROCESSO	PROCESSO	Descrizione PROCESSO	Struttura organizzativa coinvolta	Attività vincolata vs attività discorsionale	INPUT	Tipologia di attività - disciplinata da	CATALOGO DEI RISCHI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO			MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	PROGRAMMAZIONE MISURA SPECIFICA			
										PROBABILITA'	IMPATTO	RISULTATO (IMPATTO X PROBABILITA')			STATO DI ATTUAZIONE	FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	SOGGETTO RESPONSABILE
7	Assistenza e supporto agli organi collegiali	1	Convocazione Assemblee di Vallata e Assemblea Generale	Predisposizione ordine del giorno e trasmissione materiale esclusivamente tramite PEC agli amministratori	Segreteria generale e protocollo	vincolata	d'ufficio	disciplina statutaria e regolamentare	*ritardo/mancata convocazione dell'organo *mancato rispetto dei termini di convocazione	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misura già in atto	continuativa		Direttore consorziale
		2	Approvazione verbali	Predisposizione documentazione necessaria all'approvazione dei verbali delle sedute degli organi collegiali	Segreteria generale e protocollo	vincolata	d'ufficio	disciplina statutaria e regolamentare	*alterazione/manipolazione di quanto verbalizzato	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misura già in atto	continuativa		Direttore consorziale
		3	Istruttoria istanze di controllo dei rappresentanti (interpellanze, interrogazioni, mozioni ordini del giorno emendamenti)	Predisposizione elenchi e trasmissione esclusivamente tramite PEC agli amministratori	Segreteria generale e protocollo	vincolata	d'ufficio	disciplina statutaria e regolamentare	*ritardo nei tempi di risposta	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misura già in atto	continuativa		Direttore consorziale
		4	Convocazioni Consiglio Direttivo	Predisposizione ordine del giorno e relativa trasmissione ai consiglieri	Segreteria generale e protocollo	vincolata	d'ufficio	disciplina statutaria e regolamentare	*ritardo/mancata convocazione dell'organo *mancato rispetto dei termini di convocazione	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misura già in atto	continuativa		Direttore consorziale
7	Gestione atti	5	Deliberazioni delle Assemblee	Predisposizione della proposta di deliberazione, del documento finale (intestazione con logo dell'Ente, data, presenti e assenti alla seduta, esito votazione/i e acquisizione firme) e pubblicazione dello stesso nell'Albo pretorio telematico. Archiviazione nella sezione Amministrazione trasparente	Tutti i servizi	vincolata	d'ufficio	*Codice enti locali; *D. Lgs. n. 33/2013 *disciplina statutaria e regolamentare	*manipolazione del testo approvato *omissione della pubblicazione all'Albo telematico e in Amministrazione Trasparente	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misura già in atto	continuativa		Direttore consorziale
		6	Deliberazioni del Consiglio Direttivo	Predisposizione della proposta di deliberazione, del documento finale (intestazione con logo dell'Ente, data, presenti e assenti alla seduta, esito votazione/i e acquisizione firme) e pubblicazione dello stesso nell'Albo pretorio telematico. Archiviazione nella sezione Amministrazione trasparente	Tutti i servizi	vincolata	d'ufficio	*Codice enti locali; *D. Lgs. n. 33/2013 *disciplina statutaria e regolamentare	*manipolazione del testo approvato *omissione della pubblicazione all'Albo telematico e in Amministrazione Trasparente	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misura già in atto	continuativa		Direttore consorziale
		7	Determinazioni Responsabili dei Servizi	Predisposizione della proposta, avvio dell'iter approvativo, apposizione del visto di regolarità contabile. Pubblicazione in Amministrazione Trasparente dell'elenco delle determinazioni assunte il mese precedente.	Direttore, Responsabile Servizio finanziario e Responsabile gestione Piani di Vallata	vincolata	d'ufficio	*D. Lgs. n. 33/2013 *prassi amministrativa	*manipolazione del testo *mancata richiesta di apposizione del visto di regolarità contabile	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misura già in atto	continuativa		Direttore consorziale

Identificazione, descrizione e rappresentazione dei processi									Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo			TRATTAMENTO DEL RISCHIO						
AREA DI RISCHIO	MACROPROCESSO	N. PROCESSO	PROCESSO	Descrizione PROCESSO	Struttura organizzativa coinvolta	Attività vincolata vs attività discorsionale	INPUT	Tipologia di attività - disciplinata da	CATALOGO DEI RISCHI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO			MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	PROGRAMMAZIONE MISURA SPECIFICA			
										PROBABILITÀ'	IMPATTO	RISULTATO (IMPATTO X PROBABILITÀ')			STATO DI ATTUAZIONE	FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	SOGGETTO RESPONSABILE
Area di rischio trasversale	7	8	Decreti presidenziali	Predisposizione del documento, pubblicazione all'Albo pretorio informatico e archiviazione nella Sezione Amministrazione trasparente	Direttore	vincolata	d'ufficio	norme statutarie, regolamentari e prassi amministrativa	*manipolazione del testo approvato *omissione della pubblicazione all'Albo pretorio e in Amministrazione Trasparente	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misura già in atto	continuativa		Direttore consorziale
		9	Pubblicazione atti ai fini della validità	Pubblicazione all'Albo pretorio telematico di tutti gli atti adottati dall'ente e riferibili all'intero perimetro dell'attività istituzionale	Segreteria generale e protocollo	vincolata	d'ufficio	Codice enti locali	* tardiva/omessa pubblicazione all'Albo telematico	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misura già in atto	continuativa		Direttore consorziale
		10	Pubblicazione di atti e documenti in adempimento degli obblighi di trasparenza e accesso atti	Pubblicazione e aggiornamento costante della Sezione amministrazione trasparente all'interno del sito web dell'ente	Servizio affari giuridici e amministrativi	vincolata	d'ufficio	D.Lgs 33/2013	* mancata pubblicazione/aggiornamento dei dati nella sezione Amministrazione trasparente *mancato rispetto delle regole tecniche riguardanti la pubblicazione	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misura già in atto	continuativa		Direttore consorziale
Concessione ed erogazione contributi e altri vantaggi economici	6	11	Concessione contributi a soggetti diversi dai Comuni	Acquisizione delle domande di concessione. Istruttoria con esame e verifica della documentazione prodotta	Servizio affari giuridici e amministrativi	vincolata	di parte	regolamento e delibere specificative dei criteri regolamentari	*valutazione difforme dei criteri *mancata richiesta di correzione/modifica/integrazione della documentazione	M	B	M	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse regolamentazione rapporti con portatori di interessi particolari	* Controlli a campione sulle pratiche istrutte; * Verifica corretto adempimento degli obblighi di pubblicazione;	già in atto	continuativa	In occasione e prima dell'adozione del provvedimento di concessione, controllo sul 10% delle pratiche istrutte. * Verifica periodica annuale sulle pubblicazioni obbligatorie	Direttore consorziale
		11.1	Adozione provvedimento finale	Valutazione delle domande sulla base degli esiti dell'istruttoria di cui al n. 10, finalizzata all'individuazione dei soggetti cui concedere il contributo e del relativo ammontare	Consiglio Direttivo	discrezionale	d'ufficio	regolamento e delibere specificative dei criteri regolamentari	*valutazione difforme dei criteri *utilizzo distorto della discrezionalità con riferimento alla concessione del beneficio e alla sua quantificazione	M	M	M	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse regolamentazione rapporti con portatori di interessi particolari	* Controlli preventivi sugli atti degli organi politici incluse le segnalazioni ai soggetti preposti * Aggiornamento delle disposizioni regolamentari e adozione di criteri specificativi	già in atto	preventivo/continuativa	* Espressione dei pareri obbligatori sul 100% degli atti sottoposti ad approvazione	Direttore consorziale
		11.2	Liquidazione contributi a soggetti diversi dai Comuni	Acquisizione delle rendicontazioni e relative richieste di liquidazione di contributo; verifica di cogruità della documentazione prodotta ed eventuale rideterminazione dell'importo del contributo	Servizio affari giuridici e amministrativi	vincolata	di parte	regolamento e delibere specificative dei criteri regolamentari	*valutazione difforme dei criteri *mancata richiesta di correzione/modifica/integrazione della documentazione	M	B	M	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse regolamentazione rapporti con portatori di interessi particolari	* Controllo degli atti di liquidazione e degli ordinativi di pagamento emessi;	già in atto	continuativa	Controllo sul 100% degli atti di liquidazione.	Direttore consorziale
		12	Istruttoria liquidazione contributi e trasferimenti in favore dei Comuni consorziati	Acquisizione delle rendicontazioni e relative richieste di liquidazione di contributi/trasferimenti in favore dei Comuni consorziati	Servizio finanziario - Responsabile gestione Piani di vallata	vincolata	di parte	regolamento e delibere di approvazione dei piani	*valutazione difforme dei vincoli previsti nei piani *mancata richiesta di correzione/modifica/integrazione della documentazione	M	M	M	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse regolamentazione rapporti con portatori di interessi particolari	* Controlli a campione sui provvedimenti di liquidazione;	già in atto	continuativa	Controllo sul 50% dei provvedimenti.	Direttore consorziale

Identificazione, descrizione e rappresentazione dei processi									Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo			TRATTAMENTO DEL RISCHIO						
AREA DI RISCHIO	MACROPROCESSO	N. PROCESSO	PROCESSO	Descrizione PROCESSO	Struttura organizzativa coinvolta	Attività vincolata vs attività discorsionale	INPUT	Tipologia di attività - disciplinata da	CATALOGO DEI RISCHI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO			MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	PROGRAMMAZIONE MISURA SPECIFICA			
										PROBABILITÀ'	IMPATTO	RISULTATO (IMPATTO X PROBABILITÀ')			STATO DI ATTUAZIONE	FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	SOGGETTO RESPONSABILE
6		12.1	Adozione provvedimento finale	Determinazione che autorizza la liquidazione dei contributi sulla base dell'esito delle istruttorie di cui al punto 11	Servizio finanziario - Responsabile gestione Piani di vallata	vincolata	d'ufficio	regolamento e delibere di approvazione dei piani	*valutazione difforme dei vincoli previsti nei piani *mancata richiesta di correzione/modifica/integrazione della documentazione	M	M	M	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse regolamentazione rapporti con portatori di interessi particolari	* Controlli a campione sui provvedimenti di liquidazione;	già in atto	continuativa	Controllo sul 50% dei provvedimenti.	Direttore consorziale
1_3_5	Gestione giuridica del personale	13	Reclutamento del personale	Indizione e svolgimento di procedure selettive - concorsi, mobilità fra enti, assunzioni in comando	Servizio finanziario - Responsabile gestione Piani di vallata	discrezionale	d'ufficio	norme di legge e contrattazione provinciale	*arbitrarietà nell'esercizio della discrezionalità      *difetto di trasparenza	M	M	M	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse regolamentazione rapporti con portatori di interessi particolari	* Massima pubblicità delle procedure selettive * Definizione preventiva e dettagliata dei criteri di valutazione delle prove.	misura già in atto	continuativa	* Richiesta di pubblicazione del bando di concorso rivolto al 100% dei comuni consorziati; * Garantire la massima trasparenza dei criteri adottati	Direttore consorziale
		14	Assunzione in servizio	Sottoscrizione del contratto individuale di lavoro, comunicazioni obbligatorie e iscrizione agli enti previdenziali	Servizio finanziario - Responsabile gestione Piani di vallata	vincolata	d'ufficio	norme di legge e contrattazione provinciale	*mancata/tardiva/errata trasmissione delle comunicazioni obbligatorie *tardiva sottoscrizione del contratto *omessa iscrizione alle casse previdenziali	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse regolamentazione rapporti con portatori di interessi particolari		misura già in atto	continuativa		Direttore consorziale
		15	Gestione del rapporto di lavoro	Concessione/diniego di permessi, ferie e benefici in genere, come previsti dalla contrattazione collettiva provinciale, incluse le progressioni di carriera	Servizio finanziario - Responsabile gestione Piani di vallata/Direttore	discrezionale/vincolata	di parte	norme di legge e contrattazione provinciale	*arbitrarietà nell'esercizio della discrezionalità laddove consentito dal CCPL      *difetto di trasparenza	M	M	M	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse regolamentazione rapporti con portatori di interessi particolari	* Promozione di un contesto favorevole alle relazioni sindacali	misura già in atto	continuativa	* Coinvolgimento delle OOSS e realizzazione degli accordi decentrati quando previsti dal CCPL	Direttore consorziale
3	Gestione dei rappresentanti nominati dai Comuni consorziati	16	Verifica dei requisiti per l'assunzione della carica	Acquisizione delle dichiarazioni di insussistenza delle cause di inconfondibilità, incompatibilità e ineleggibilità e di quelle relative al possesso dei requisiti che danno diritto alla percezione dei compensi previsti in favore degli amministratori	Segreteria generale e protocollo	vincolata	d'ufficio	norme di legge, disciplina statutarria e regolamentare	* errata/omessa valutazione delle dichiarazioni e dei controlli a campione	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misure già in atto	continuativa		Direttore consorziale
4	Programmazione	17	Predisposizione del Documento unico di Programmazione	Declinazione delle linee programmatiche di mandato nella SeS; raccolta e coordinamento degli obiettivi dell'ente nell'ottica di un orizzonte temporale triennale (SeO)	Direttore + Servizio finanziario - Responsabile	vincolata	d'ufficio	leggi e regolamenti	* mancato/tardivo avvio del procedimento * incongruenza con gli altri strumenti di programmazione * definizione di fabbisogno incongruo	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misure già in atto	continuativa		Funzionario responsabile
		17.1	Predisposizione del Bilancio di previsione	Recepimento dei contenuti del DUP e previsione degli stanziamenti di bilancio destinati al consolidamento e allo sviluppo dell'attività finanziaria dell'ente	Servizio finanziario - Responsabile	vincolata	d'ufficio	leggi e regolamenti	* mancato/tardivo avvio del procedimento * incongruenza con il DUP * definizione di fabbisogno incongruo; non veridicità e inattendibilità delle previsioni * mancata trasmissione BDAP nei termini	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misure già in atto	continuativa		Funzionario responsabile
		18	Variazioni di bilancio	Variazione agli stanziamenti di bilancio approvati	Servizio finanziario - Responsabile	vincolata	d'ufficio	leggi e regolamenti	* incongruenza con il DUP	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misure già in atto	continuativa		Funzionario responsabile

Identificazione, descrizione e rappresentazione dei processi									Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo			TRATTAMENTO DEL RISCHIO						
AREA DI RISCHIO	MACROPROCESSO	N. PROCESSO	PROCESSO	Descrizione PROCESSO	Struttura organizzativa coinvolta	Attività vincolata vs attività discorsionale	INPUT	Tipologia di attività - disciplinata da	CATALOGO DEI RISCHI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO			MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	PROGRAMMAZIONE MISURA SPECIFICA			
										PROBABILITÀ'	IMPATTO	RISULTATO (IMPATTO X PROBABILITÀ')			STATO DI ATTUAZIONE	FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	SOGGETTO RESPONSABILE
4	Gestione di bilancio	18.1	Salvaguardia degli equilibri di bilancio	Verifica del permanere degli equilibri di bilancio ed eventuale adozione dei provvedimenti di salvaguardia	Servizio finanziario - Responsabile	vincolata	d'ufficio	leggi e regolamenti	* mancato/tardivo avvio del procedimento * omessa dichiarazione di situazioni di equilibrio rilevante	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misure già in atto	continuativa		Funzionario responsabile
		18.2	Legittimazione debiti fuori bilancio	Legittimazione, nelle ipotesi previste dalla legge, di debiti fuori bilancio riconoscibili	Servizio finanziario - Responsabile	vincolata	d'ufficio	leggi e regolamenti	* mancato/tardivo avvio del procedimento * mancato rispetto delle ipotesi previste dalla norma	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misure già in atto	continuativa		Funzionario responsabile
4	Rendicontazione	19	Presidposizione del Rendiconto della gestione	Attività preliminari di riaccertamento ordinario dei residui e parificazione dei conti giudiziari con le scritture dell'ente; determinazione del risultato di amministrazione; predisposizione del rendiconto e dei relativi allegati	Servizio finanziario - Responsabile	vincolata	d'ufficio	leggi e regolamenti	* mancato/tardivo avvio del procedimento * erronea valutazione di accertamenti e impegni da ricertare * mancata trasmissione BDAP nei termini	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misure già in atto	continuativa		Funzionario responsabile
4	Gestione delle entrate	20	Accertamenti	Registrazione degli accertamenti afferenti ad obbligazioni attive (crediti) giuridicamente perfezionate	Servizio finanziario - Responsabile + Responsabile gestione Piani di vallata	vincolata	d'ufficio	principi contabili	* mancata o erronea valutazione della documentazione legittimante	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misure già in atto	continuativa		Funzionario responsabile
		20.1	Riscossioni	Emissione ordinativo (reversali)	Servizio finanziario - Responsabile + Responsabile gestione Piani di vallata	vincolata	d'ufficio	principi contabili	*errata imputazione contabile delle poste d'entrata	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misure già in atto	continuativa		Funzionario responsabile
4	Gestione delle spese	21	Parere e visto di regolarità contabile	Rilascio preventivo del parere di regolarità contabile sulle poposte di deliberazione degli organi politici comportanti impegno di spesa; apposizione del visto di regolarità contabile sulle determinazioni dei responsabili di servizio	Servizio finanziario - Responsabile	discrezionale	d'ufficio	regolamento di contabilità e principi contabili	* illegittimo esercizio della discerzionalità	M	M	M	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse	* Rilascio preventivo del parere e inserimento nella pratica in corso di formazione	misure già in atto	continuativa	Appeosizione del parere/visto sul 100% dei provvedimenti a rilevanza contabile e finanziaria	Funzionario responsabile
		21.1	Impegni	Registrazione degli impegni di spesa afferenti ad obbligazioni passive (debiti) giuridicamente perfezionate	Servizio finanziario - Responsabile + Responsabile gestione Piani di vallata	vincolata	d'ufficio	principi contabili	* mancata o erronea valutazione della documentazione legittimante	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misure già in atto	continuativa		Funzionario responsabile
		21.2	Liquidazione della spesa	Verifica sulla regolarità della fornitura e/o del servizio reso in termini di rispondenza alle condizioni contrattuali pattuite	Servizio finanziario - Responsabile + Responsabile gestione Piani di vallata	discrezionale	d'ufficio		* mancata/tardiva liquidazione che non consente il rispetto dei termini di pagamento * falsa dichiarazione di conformità	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misure già in atto	continuativa		Funzionario responsabile
		21.3	Pagamenti	Emissione ordinativo (mandato)	Servizio finanziario - Responsabile + Responsabile gestione Piani di vallata + Servizio affari giuridici e amministrativi	vincolata	d'ufficio	principi contabili	*errata imputazione contabile *mancata/tardiva emissione dell'ordinativo che non consente il rispetto dei termini di pagamento	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misure già in atto	continuativa		Funzionario responsabile
4	Concessione di mutui	22	Esame delle richieste di concessione di mutuo presentate dai Comuni consorziati	Istruttoria finalizzata alla verifica della regolarità della documentazione prodotta e delle garanzie rese	Servizio finanziario - Responsabile gestione Piani di vallata	vincolata	di parte	regolamento sovraccarone + prassi d'ufficio	*valutazione difforme dei criteri *mancata richiesta di correzione/modifica/integrazione della documentazione	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misure già in atto	continuativa		Direttore consorziale

Identificazione, descrizione e rappresentazione dei processi									Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo			TRATTAMENTO DEL RISCHIO						
AREA DI RISCHIO	MACROPROCESSO	N. PROCESSO	PROCESSO	Descrizione PROCESSO	Struttura organizzativa coinvolta	Attività vincolata vs attività discorsiva	INPUT	Tipologia di attività - disciplinata da	CATALOGO DEI RISCHI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO			MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	PROGRAMMAZIONE MISURA SPECIFICA			
										PROBABILITA'	IMPATTO	RISULTATO (IMPATTO X PROBABILITA')			STATO DI ATTUAZIONE	FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	SOGGETTO RESPONSABILE
2	Acquisto forniture di beni e servizi	23	Utilizzo dei mercati elettronici per gli acquisti delle pubbliche amministrazioni (MEPA, MIPAT)	Adesione a Convenzioni e/o Accordi quadro esistenti; in subordine gare telematiche (Rdo) nel caso di categorie merceologiche per le quali è previsto bando di appaltazione; acquisto diretto da cataloghi di prodotti e servizi (Oda). Il ricorso ai mercati elettronici è facoltativo per importi fino a € 5.000,00-	Servizio finanziario - Responsabile	vincolata	d'ufficio	legislazione nazionale e provinciale	* errata scelta della modalità di approvvigionamento * mancata osservanza del limite di obbligatorietà di ricorso al mercato elettronico	M	M	M	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse regolamentazione rapporti con portatori di interessi particolari	* Controlli a campione su provvedimenti e atti gara * Verifica corretto adempimento degli obblighi di pubblicazione	misure già in atto	continuativa	* Controllo sul 50% delle procedure bandite * Verifica periodica annuale sulle pubblicazioni obbligatorie	Direttore consorziale
		23.1	Modalità di scelta del contraente	Trattativa privata previo confronto concorrenziale. Affidamento diretto per l'acquisto di beni e servizi di importo inferiore a € 47.000,00 - con aggiudicazione al prezzo più basso	Direttore + Servizio finanziario - Responsabile	discrezionale	d'ufficio	legislazione nazionale e provinciale	* arbitrario esercizio della discrezionalità * elusione norme di trasparenza e parità di trattamento	A	M	A	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse regolamentazione rapporti con portatori di interessi particolari	* Controlli a campione su provvedimenti e atti gara	misure già in atto	continuativa	* Controllo sul 50% delle procedure bandite * Verifica periodica annuale sulle pubblicazioni obbligatorie	Direttore consorziale
		23.2	Esecuzione dei contratti	Controlli e verifiche circa la regolarità delle forniture e dei servizi e corretta esecuzione dei contratti a prestazioni continuative e/o periodiche	Direttore + Servizio finanziario - Responsabile	discrezionale	d'ufficio	prassi d'ufficio	* omessa/superficiale verifica	M	B	M	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse regolamentazione rapporti con portatori di interessi particolari	* Controlli incrociati sulla corretta esecuzione delle prestazioni contrattuali	misure già in atto	continuativa	* Doppio controllo sul 20% delle verifiche di regolarità delle forniture e di esecuzione dei servizi	Direttore consorziale
4	Gestione cassa economato	24	Anticipazione e/o rimborsi per l'acquisto di spese minute d'ufficio previa emissione di buono economale	Anticipazioni in denaro ovvero rimborsi per spese già sostenute per acquisti di beni e/o servizi destinati al funzionamento degli uffici	Servizio finanziario - Responsabile gestione Piani di vallata	discrezionale	d'ufficio	regolamento di contabilità	* uso improprio del contante	M	M	M	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse	* Verifiche di cassa	misure già in atto	continuativa	* Verifiche ispettive a cadenza trimestrale	Responsabile del servizio
		24.1	Rendicontazione	Presentazione del conto dell'agente contabile entro 30 gg dalla fine dell'esercizio finanziario, ai fini della sua parificazione	Servizio finanziario - Responsabile gestione Piani di vallata	discrezionale	d'ufficio	regolamento di contabilità	* mancato rispetto dei termini di rendicontazione * rendicontazione spese indebite	M	M	M	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse	* Verifiche sul conto giudiziale: rispetto dei termini di resa e riscontro circa la sua veridicità	misure già in atto	continuativa	* Adozione del provvedimento annuale di parificazione del Conto con le scritture contabili	Responsabile del servizio
3	Partecipazioni	25	Riconoscione delle società partecipate	Riconoscione triennale delle partecipazioni societarie detenute. Riconoscione annuale nel caso di attuazione di un piano di razionalizzazione laddove adottato	Direttore + Servizio finanziario - Responsabile	discrezionale	d'ufficio	normativa	* mancata riconoscione nei termini di legge; * mancata attuazione del piano di razionalizzazione	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misure già in atto	continuativa		Direttore
	Inventario beni mobili e immobili	26	Aggiornamento annuale dell'inventario	Inserimento di tutti i beni rilevanti acquisiti nel corso dell'esercizio precedente e cancellazione, mediante adozione di un apposito provvedimento di quelli dichiarati fuori uso.	Servizio finanziario - Responsabile	discrezionale	d'ufficio	normativa e principi contabili	* omesso/tardivo aggiornamento * mancata dichiarazione fuori uso	B	B	B	controlli, trasparenza, formazione, rotazione, disciplina del conflitto d'interesse		misure già in atto	continuativa		Responsabile del servizio