

**ALLEGATO B – CATALOGO E VALUTAZIONE RISCHI**

N. gen proc.	Area di rischio	Processo	Registro dei rischi principali	Indicatori di stima del livello di rischio					Motivazione
				Rilevanza degli interessi esterni	Grado di discrezionalità del decisore interno	Eventi sentinella: proc. avviati dall' autorità giudiziaria, amministrativa e contabile nel triennio precedente	Opacità del processo	Valutazione complessiva	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Acquisizione e gestione del personale	Incentivi economici al personale (produttività e retribuzioni di risultato)	Corresponsione di emolumenti in assenza dei presupposti  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/ regolamentazione	M	M	N	B	M	Il processo è normato dal CCDI e dal Regolamento sulla valutazione della performance. Quest'ultima viene erogata sulla base delle valutazioni espresse dal Nucleo di valutazione. Nonostante la disciplina contrattuale e regolamentare, il processo presenta un certo grado di discrezionalità, che rende opportuno attribuire una valutazione complessiva di rischio moderato.
2	Acquisizione e gestione del personale	Differenziali stipendiali	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più dipendenti.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/ regolamentazione	M	M	N	B	M	Il processo presenta alcuni margini di discrezionalità. La discrezionalità potrebbe essere esercitata nella fase di valutazione della performance degli anni pregressi, al fine di agevolare un determinato candidato.

3	Acquisizione e gestione del personale	Concorso per esami o per titoli ed esami per l'assunzione di personale a tempo indeterminato	<p>Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più dipendenti.</p> <p>Previsione di requisiti di accesso ritagliati sulle caratteristiche di determinati soggetti in base a comportamenti analoghi a quelli utilizzati nei c.d. "bandi fotografia" nelle gare d'appalto.</p> <p>Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione (a titolo esemplificativo, la cogenza della regola dell'anonimato nel caso di prova scritta e la mancata predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari).</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/ regolamentazione/ controlli/monopolio del potere</p>	A	M	N	M	A	Il processo presenta un livello alto di rischio, in quanto, pur essendo disciplinato dalla legge e dal regolamento comunale, gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze dei quali dispongono per vantaggi e utilità personali, in favore dei soggetti interferenti o di taluni soggetti a scapito di altri.
---	---------------------------------------	--	---	---	---	---	---	---	---

4	Acquisizione e gestione del personale	Nomina della commissione di concorso per l'assunzione di personale	Irregolarità nella costituzione della commissione di concorso (mancato rispetto dei requisiti previsti dalla legge o presenza di membri in situazione di conflitto di interesse o cause di incompatibilità, inosservanza art. 35-bis D.lgs. n.165/2001), al fine di pilotare la selezione. Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli.	M	M	N	B	M	Il processo presenta un livello di rischio complessivo moderato. I commissari potrebbero rendere dichiarazioni non veritiere, difficilmente verificabili, in merito ad eventuali situazioni di incompatibilità o conflitti di interesse con i candidati.
5	Acquisizione e gestione del personale	Utilizzazione di graduatorie di altri Comuni per l'assunzione di personale	Assunzioni <i>ad personam</i> da graduatorie vigenti di altri Comuni. Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/ regolamentazione / monopolio del potere	A	A	N	M	A	Il processo consente margini di discrezionalità significativi e i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, rilevante, soprattutto nelle assunzioni a tempo indeterminato. Pertanto, il rischio è stato ritenuto alto.
6	Acquisizione e gestione del personale	Assunzione di personale mediante mobilità volontaria	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più dipendenti. Previsioni di requisiti di accesso "personalizzati". Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione. Disomogeneità di valutazioni durante la selezione. Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli/ regolamentazione	M	M	N	M	M	Il processo presenta un livello moderato di rischio, in quanto, pur essendo disciplinato dalla legge, gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze dei quali dispongono per vantaggi e utilità personali, in favore dei soggetti interferenti o di taluni soggetti a scapito di altri. I vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore in genere contenuto, non trattandosi di nuova assunzione.

7	Acquisizione e gestione del personale	Incarichi a contratto (art.110 D.lgs.n. 267/2000)	Ricorso alle assunzioni in assenza dei presupposti di legge o regolamentari. Tempi di pubblicazione dell'avviso tali da condizionare la partecipazione alla procedura.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza / regolamentazione / monopolio del potere	A	A	N	M	A	Il processo presenta un livello complessivamente rilevante dirischio, in quanto, pur essendo disciplinato negli aspetti essenziali dalla legge e dettagliato nel regolamento comunale, è caratterizzato da alti margini di discrezionalità.
8	Acquisizione e gestione del personale	Assunzione a tempo determinato anche mediante agenzie per il lavoro	Ricorso alle assunzioni a tempo determinato in assenza dei presupposti di legge o regolamentari (esigenze non temporanee o non eccezionali, oltre i limiti di legge). Ricorso ad unica agenzia di somministrazione in modo tale da favorire un soggetto particolare. Permanenza eccessivamente prolungata di un soggetto presso il Comune con contratto di lavoro flessibile.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli / monopolio del potere	A	A	N	M	A	Il processo presenta un livello complessivamente rilevante dirischio, in quanto, pur essendo disciplinato dalla legge negli aspetti essenziali, è caratterizzato da ampi margini di discrezionalità.  I vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore in genere rilevante, trattandosi di assunzioni che potrebbero essere prorogate in dispregio dei vincoli dettati dal legislatore.
9	Acquisizione e gestione del personale	Gestione giuridica del personale	Violazione di norme, anche interne, per motivi personali o per l'utilità di dipendenti.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza	B	B	N	B	B	Il processo è disciplinato compiutamente dal legislatore e dal CCNL. La discrezionalità del decisore interno è limitata. Il livello complessivo di rischio è stato ritenuto basso.

10	Acquisizione e gestione del personale	Corresponsione di emolumenti del salario accessorio	Attribuzione di compensi per errate esigenze organizzative e/o a soggetti che non svolgono effettivamente le attività e/o in misura non congrua.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza	B	B	N	B	B	Il processo è disciplinato compiutamente dal CCDI. La discrezionalità del decisore interno è limitata. Il livello complessivo di rischio è stato ritenuto basso.
11	Acquisizione e gestione del personale	Autorizzazioni per lo svolgimento di attività extra istituzionali	Svolgimento di incarichi extra istituzionali in violazione dei principi di esclusività dell'impiego pubblico, dei divieti per incompatibilità assoluta e relativa, del conflitto di interessi e dei criteri stabiliti dalla regolamentazione comunale.  Svolgimento di incarichi extra istituzionali senza previa autorizzazione/comunicazione.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/ regolamentazione	M	A	N	M	M	In assenza di un apposito regolamento, il processo consente margini di discrezionalità significativi.  Pertanto, il rischio è stato ritenuto moderato.
12	Acquisizione e gestione del personale	Missioni	Rimborso per missioni non svolte o non corrispondente alle somme effettivamente dovute.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza / regolamentazione	B	B	N	B	B	Il processo presenta un livello complessivamente basso di rischio, essendo disciplinato dalla legge negli aspetti essenziali e dettagliato nel regolamento comunale.  I vantaggi che produce in favore di terzi, sono di valore in genere contenuto.  Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.

<b>13</b>	Acquisizione e gestione del personale	Stipendi	Distrazione di somme. Peculato.  Fattori abilitanti: mancanza di controlli	B	B	N	B	<b>B</b>	Il processo presenta un livello complessivamente basso di rischio, essendo disciplinato nel dettaglio CCNL. La discrezionalità del decisore interno è limitata.  Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.
<b>14</b>	Acquisizione e gestione del personale	Formazione del personale	Selezione "pilotata" del formatore per interesse/utilità di parte  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza	M	M	N	B	<b>M</b>	Trattandosi di contratto d'appalto di servizi, dati gli interessi economici che attiva, potrebbe celare comportamenti scorretti a favore di taluni operatori in danno di altri.

15	Incarichi e nomine	Conferimento incarichi di lavoro autonomo e consulenze	<p>Attribuzione di incarichi che prefigurano affidamenti di attività continuative e ordinarie rientranti nelle normali competenze del Comune.</p> <p>Conferimento di incarichi diretti al di fuori dei presupposti di legge e delle casistiche previste dal regolamento/assenza rotazione.</p> <p>Formulazione di requisiti in funzione di quelli posseduti da alcuni soggetti. Mancato rispetto dei limiti di spesa previsti dall'art.6, comma 7, del D.L. 78/2010.</p> <p>Scarsa trasparenza e inadeguata pubblicità.</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli/ regolamentazione/ monopolio del potere</p>	A	A	N	M	A	<p>Il processo presenta un livello complessivamente rilevante dirischio, in quanto, pur essendo disciplinato dalla legge negli aspetti essenziali e dettagliato nel regolamento, è caratterizzato da alti margini di discrezionalità.</p> <p>I vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore in genere rilevante.</p> <p>Pur non essendosi manifestati eventi sentinella, sulla base di notizie riportate dai giornali di fatti accaduti anche in altri Comuni, il rischio è stato valutato alto.</p>
----	--------------------	--	--	---	---	---	---	---	---

<b>16</b>	Affari legali e contenzioso	Conferimento incarichi legali per difesa in giudizio	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più dipendenti.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli	M	A	N	M	<b>M</b>	In assenza di un apposito regolamento, il processo consente margini di discrezionalità significativi.  Pertanto, il rischio è stato ritenuto moderato.
-----------	-----------------------------	--	--	---	---	---	---	----------	--



17	Affari legali e contenzioso	Controversie e contenziosi, citazioni, costituzioni in giudizio, e conseguente nomina dei difensori	Gestione del contenzioso in modo contrario agli interessi del Comune (anche per omissione o ritardo nel compimento degli atti processuali necessari in relazione ai termini per essi fissati dai codici di rito).  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli	M	M	N	M	M	<p>La rilevanza dipende dalla tipologia di contenzioso.</p> <p>Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere vantaggi e utilità personali.</p> <p>Dati i valori economici, in genere modesti, che il processo attiva, il rischio è stato ritenuto moderato.</p>
18	Contratti pubblici	Programmazione degli affidamenti dei lavori pubblici, servizi e forniture	Intempestiva individuazione dei fabbisogni che può determinare la necessità di ricorrere a procedure di urgenza.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza	B	M	N	B	B	<p>Gli organi deliberanti dell'Ente potrebbero utilizzare impropriamente i loro poteri per ottenere vantaggi e utilità personali.</p> <p>Dato che il processo non produce alcun vantaggio immediato a terzi, il rischio è stato ritenuto basso.</p>
19	Contratti pubblici	Affidamento di incarichi di progettazione/ direzione lavori, etc.	Selezione "pilotata" per interesse/utilità.  Insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti, idonei a verificare il possesso dei requisiti.  Mancato rispetto del principio di rotazione degli incarichi.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli/competenze	M	M	N	M	M	<p>Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze dei quali dispongono, per vantaggi e utilità personali, in favore dei soggetti interferenti o di taluni soggetti a scapito di altri.</p> <p>Dati i valori economici, in genere modesti, che il processo attiva, il rischio è stato ritenuto moderato.</p>

20	Contratti pubblici	Affidamento diretto di lavori, servizi o forniture	<p>Mancata o insufficiente comparazione delle offerte e dell'economicità dell'affidamento.</p> <p>Ricorso agli appaltatori abituali e violazione del principio di rotazione tra le imprese.</p> <p>Abuso dell'istituto della proroga contrattuale, al fine di agevolare il soggetto aggiudicatario.</p> <p>Scelta di un prezzo base allo scopo di favorire (o non sfavorire) uno o più operatori economici.</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli/ regolamentazione / competenze/monopolio del potere</p>	M	A	N	M	<b>M</b>	<p>I contratti di appalto di lavori, servizi e forniture, dati gli interessi economici che attivano, possono celare comportamenti scorretti a favore di talune imprese e in danno di altre.</p> <p>La discrezionalità del decisore interno è elevata.</p> <p>Pur non essendosi manifestati eventi sentinella, sulla base di notizie riportate dai giornali di fatti accaduti anche in altri Comuni, il rischio è ritenuto moderato.</p>
21	Contratti pubblici	Affidamento mediante procedura aperta o ristretta	<p>Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza /controlli/competenze/ monopolio del potere</p>	A	M	N	M	<b>M</b>	<p>I contratti d'appalto di lavori, forniture e servizi, dati gli interessi economici che attivano, possono celare comportamenti scorretti a favore di talune imprese e in danno di altre. Fatti di cronaca confermano la necessità di adeguate misure.</p>

22	Contratti pubblici	Nomina della commissione giudicatrice (negli appalti da affidare con l'offerta economicament e più vantaggiosa)	Irregolarità nella costituzione della commissione (mancato rispetto dei requisiti previsti dalla legge o presenza di membri in situazione di conflitto di interesse o cause di incompatibilità), al fine di pilotare la procedura di gara.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli/competenze	M	M	N	M	<b>M</b>	Il processo presenta un livello moderato di rischio, in quanto gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze dei quali dispongono per vantaggi e utilità personali, in favore dei soggetti interferenti o di taluni soggetti a scapito di altri.  I commissari potrebbero rendere dichiarazioni non veritiere, difficilmente verificabili, in merito ad eventuali situazioni di incompatibilità o conflitto di interesse.
23	Contratti pubblici	Verifica dell'anomalia dell'offerta	Selezione "pilotata", con conseguente violazione delle norme procedurali, per interesse/utilità di uno o più commissari o del RUP.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza /controlli/competenze	M	B	N	M	<b>M</b>	I contratti d'appalto di lavori, forniture e servizi, dati gli interessi economici che attivano, possono celare comportamenti scorretti a favore di talune imprese e in danno di altre. Fatti di cronaca confermano la necessità di adeguate misure.
24	Contratti pubblici	Verifica aggiudicazione e stipula del contratto	Omessa verifica dei requisiti al fine di favorire determinati operatori economici.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli/pantouflage/competenze	M	M	N	M	<b>M</b>	Il processo presenta un livello moderato di rischio, in quanto gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze dei quali dispongono per vantaggi e utilità personali, in favore dei soggetti interferenti o di taluni soggetti a scapito di altri.  La discrezionalità del decisore interno è stata valutata moderata.

25	Contratti pubblici	Varianti/ integrazioni contrattuali	<p>Approvazione di varianti in corso di esecuzione del contratto in carenza dei presupposti, anche per consentire all'appaltatore di conseguire guadagni ulteriori.</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza /controlli / competenze</p>	M	M	N	M	M	<p>Il processo presenta un livello moderato di rischio, in quanto gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze dei quali dispongono per vantaggi e utilità personali, in favore dei soggetti interferenti o di taluni soggetti a scapito di altri.</p> <p>Il processo attiva in genere valori economici modesti.</p> <p>La discrezionalità del decisore interno è media.</p>
26	Contratti pubblici	Verifica di conformità servizi e forniture/ collaudo di lavori	<p>Non corrispondenza fra esecuzione e capitolato speciale.</p> <p>Pagamento di servizi migliorativi già previsti nell'offerta presentata in sede di gara.</p> <p>Attestazione non veritiera della corrispondenza delle prestazioni svolte al contratto.</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli</p>	M	M	N	M	M	<p>Il processo presenta un livello moderato di rischio, in quanto gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze dei quali dispongono per vantaggi e utilità personali, in favore dei soggetti interferenti o di taluni soggetti a scapito di altri.</p> <p>Il processo attiva in genere valori economici modesti.</p> <p>La discrezionalità del decisore interno è media.</p>

27	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Accertamenti e verifiche dei tributilocali	Omissione o ritardo degli atti di accertamento tributario per agevolare indebitamente determinatisoggetti. Alterazione dei risultati finali del controllo. Eliminazione di alcuni soggetti dall'elenco finale dei casi omesso pagamento.  Fattori abilitanti: mancanza di controlli/ monopolio del potere	M	M	N	M	<b>M</b>	Il processo presenta un livello moderato di rischio, in quanto gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze dei quali dispongono per vantaggi e utilità personali, in favore dei soggetti interferenti o di taluni soggetti a scapito di altri.  Il processo attiva in genere valori economici modesti.  La discrezionalità del decisore interno è moderata.
28	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Accertamenti e controlli sull'attività edilizia privata (abusi), irrogazione di sanzioni	Omesso controllo per favorire persone prive dei titoli abilitativi o, comunque, non in regola. Mancata irrogazione delle sanzioni per interesse di parte.  Fattori abilitanti: mancanza di controlli	M	B	N	M	<b>M</b>	Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, in favore di taluni soggetti a scapito di altri, svolgendo o meno le verifiche, rimuovendo le sanzioni.  Il rischio è stato valutato complessivamente moderato.
29	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Vigilanza e verifiche sulle attività commerciali in sede fissa, su mercati e ambulanti	Omessa verifica per interesse di parte  Fattori abilitanti: mancanza di controlli	M	B	N	M	<b>M</b>	Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, in favore di taluni soggetti a scapito di altri, svolgendo o meno le verifiche, levando o meno le sanzioni.  Il rischio è stato valutato complessivamente moderato.
30	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Vigilanza sulla circolazione e la sosta	Omessa verifica per interesse di parte  Fattori abilitanti: mancanza di controlli	M	B	N	M	<b>M</b>	Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, in favore di taluni soggetti a scapito di altri, svolgendo o meno le verifiche, levando o meno le sanzioni.  Il rischio è stato valutato complessivamente moderato.

<b>31</b>	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Controlli sull'abbandono di rifiuti urbani	Omessa verifica al fine di agevolare particolari soggetti, con conseguente danno per il Comune che deve pagare per la bonifica dell'area.  Fattori abilitanti: mancanza di controlli	M	B	N	M	<b>M</b>	Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, in favore di taluni soggetti a scapito di altri, svolgendo o meno le verifiche.  Il rischio è stato valutato complessivamente moderato.
<b>32</b>	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Servizi a domanda individuale: verificapagamento quota di contribuzione a carico dell'utenza	Mancato controllo della compartecipazione a carico dell'utenza.  Fattori abilitanti: mancanza di controlli	M	B	N	B	<b>B</b>	Il processo è quasi totalmente informatizzato e tracciabile. Per queste caratteristiche, il rischio è stato valutato complessivamente basso.
<b>33</b>	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Ordinanze contingibili e urgenti/verifica sul loro adempimento eirrogazione sanzioni	Mancata verifica dell'ottemperanza all'ordinanza per interesse di parte  Fattori abilitanti: mancanza di controlli	M	B	N	M	<b>M</b>	Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, in favore di taluni soggetti non svolgendo le verifiche.  Il rischio è stato valutato complessivamente moderato.
<b>34</b>	Gestione dei rifiuti	Raccolta, recupero e smaltimento rifiuti							(Servizio gestito in forma associata con l'Unione dei Comuni)

35	Gestione delle entrate, delle spese edel patrimonio	Impegni/ liquidazioni/ ordinazioni e pagamenti Accertamenti/ riscossioni e versamenti	Mancato rispetto delle scadenze o mancata verifica dei presupposti previsti per il pagamento.  Ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario.  Pagamento di forniture e servizi non erogati o non eseguiti correttamente.  Fattori abilitanti: mancanza di controlli	M	B	N	M	M	Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze dei quali dispongono in favore di taluni soggetti a scapito di altri, accelerando o dilatando i tempi dei procedimenti.  La discrezionalità del decisore interno è bassa.  Il rischio è ritenuto complessivamente moderato.
36	Gestione delle entrate, delle spese edel patrimonio	Gestione della cassa economale	Utilizzo improprio del fondo assegnato. Imposizione all'economato di spese non conformi o non previste dal Regolamento.	B	B	N	B	B	L'economato è sottoposto al controllo del Revisore dei Conti e della Corte dei Conti.  Il rischio è stato ritenuto complessivamente basso.
37	Gestione delle entrate, delle spese edel patrimonio	Rimborsi tributari	Indebita omissione o ritardo nel rimborso. Errata quantificazione del rimborso. Rimborso tributario in assenza dei presupposti di legge.  Fattori abilitanti: mancanza di controlli / monopolio del potere	M	M	N	M	M	Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, in favore di taluni soggetti a scapito di altri, effettuando o meno i rimborsi.  Il rischio è stato ritenuto complessivamente moderato.

38	Gestione delle entrate, delle spese edel patrimonio	Gestione delle sanzioni per violazioni del codice della strada	<p>Violazione delle norme per interesse di parte: dilatazione dei tempi.</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di controlli</p>	M	M	N	M	M	<p>Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, in favore di taluni soggetti a scapito di altri, svolgendo o meno le verifiche, levando o meno le sanzioni.</p> <p>Il rischio è stato ritenuto complessivamente moderato.</p>
39	Gestione delle entrate, delle spese edel patrimonio	Alienazione di immobili comunali	<p>Valutazione estimativa non conforme al valore dell'immobile e possibilità di mancato introito.</p> <p>Individuazione della controparte in via diretta, in violazione dell'evidenza pubblica e pubblicità.</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli / competenze</p>	M	B	N	M	M	<p>Il processo non consente margini di discrezionalità significativi.</p> <p>Il processo attiva in genere valori economici modesti, pertanto, il rischio è stato ritenuto complessivamente moderato.</p>
40	Gestione delle entrate, delle spese edel patrimonio	Concessione in affitto o locazione di immobili di proprietà comunale	<p>Concessione a soggetti privi dei requisiti stabiliti nel bando.</p> <p>Mancata verifica dei requisiti dichiarati.</p> <p>Mancata riscossione del canone e mancata attivazione delle procedure finalizzate alla riscossione.</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli</p>	M	B	N	M	M	<p>Il processo non consente margini di discrezionalità significativi.</p> <p>Il processo attiva in genere valori economici modesti, pertanto, il rischio è stato ritenuto complessivamente moderato.</p>



<b>41</b>	Gestione delle entrate, delle spese edel patrimonio	Aggiornamento inventario	<p>Mancata verifica della congruità dei dati forniti dagli uffici.</p> <p>Mancata rilevazione di incongruenze e commistioni di informazioni.</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di controlli</p>	B	B	N	B	<b>B</b>	<p>Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze dei quali dispongono in favore di taluni soggetti a scapito di altri.</p> <p>La discrezionalità del decisore interno è bassa.</p> <p>Il rischio è ritenuto complessivamente basso.</p>
<b>42</b>	Gestione delle entrate, delle spese edel patrimonio	Manutenzione delle aree verdi, strade e altre aree pubbliche	<p>Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio.</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza / controlli</p>	M	M	N	M	<b>M</b>	<p>Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere utilità personali.</p> <p>Dati gli interessi economici, in genere modesti, che il processo genera in favore di terzi, il rischio è stato ritenuto Medio.</p>
<b>43</b>	Gestione delle entrate, delle spese edel patrimonio	Manutenzione degli immobili e degli impianti di proprietà dell'Ente	<p>Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio.</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza /controlli</p>	M	M	N	M	<b>M</b>	<p>Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere utilità personali.</p> <p>Dati gli interessi economici, in genere modesti, che il processo genera in favore di terzi, il rischio è stato ritenuto Medio.</p>

44	Gestione delle entrate, delle spese edel patrimonio	Servizio di gestione della biblioteca	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza / controlli	M	M	N	M	M	Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere utilità personali.  Dati gli interessi economici, in genere modesti, che il processo genera in favore di terzi, il rischio è stato ritenuto Medio.
45	Gestione delle entrate, delle spese edel patrimonio	Sevizio di gestione degli impianti sportivi	Concessione in via diretta, senza pubblicazione di bando.  Bando con requisiti volti a favorire determinati soggetti. Alterazione degli elementi di fatto e/o di diritto, al fine di far approvare il provvedimento per favorire o sfavorire determinati soggetti o categorie di soggetti.  Mancata verifica ed esonero dal pagamento del canone concessorio al di fuori dei casi previsti nel vigente regolamento.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli	A	M	N	M	M	Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per favorire o sfavorire determinati soggetti.  Dati gli interessi economici, in genere modesti, che il processo genera in favore di terzi, il rischio è stato ritenuto moderato.
46	Governo del territorio	SUAPE  (Servizio gestito in forma associata con l'Unione dei Comuni)	Alterazione del corretto svolgimento del procedimento e/o errata interpretazione della normativa.  Mancata conclusione dell'attività istruttoria entro i tempi massimi stabiliti dalla legge (e conseguente non assunzione di provvedimenti sfavorevoli agli interessati).  Violazione delle norme, dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte.  Formazione di un provvedimento autorizzativo ampliativo della sfera giuridica	A	A	N	M	A	Il processo non consente margini di discrezionalità significativi.  Il processo attiva in genere valori economici modesti, pertanto, il rischio è stato ritenuto complessivamente alto.

			<p>del privato errato/inesatto/non completo e/o non corredato dalla documentazione necessaria ai sensi di legge con possibile o procurato indebito vantaggio del soggetto richiedente.</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli/ monopolio del potere</p>							
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

47	Pianificazione urbanistica	Procedimenti di pianificazione urbanistica generale e varianti	<p>Mancato perseguimento dell'interesse pubblico nell'individuazione della destinazione d'uso dei terreni a favore di interessi privati.</p> <p>Mancata corrispondenza tra soluzioni tecniche adottate per la redazione del piano e scelte politiche ad esse sottese, che non rendono evidenti gli interessi pubblici che si intendono privilegiare.</p> <p>Accoglimento di osservazioni in contrasto con gli interessi generali di tutela e razionale assetto del territorio.</p> <p>Varianti urbanistiche a vantaggio del privato in assenza dei presupposti previsti dalla legge e degli strumenti urbanistici.</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli</p>	A	M	N	M	<b>M</b>	<p>La pianificazione urbanistica richiede scelte discrezionali.</p> <p>Tale discrezionalità potrebbe essere utilizzata impropriamente per ottenere vantaggi ed utilità.</p> <p>La discrezionalità è soprattutto in capo agli organi politici.</p> <p>Il processo attiva valori economici modesti.</p> <p>Il rischio è stato ritenuto complessivamente moderato.</p>
----	----------------------------	--	---	---	---	---	---	----------	---

48	Pianificazione urbanistica	Provvedimenti di pianificazione urbanistica attuativa anche di iniziativa privata	<p>Mancata coerenza con il piano generale, violazione dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte.</p> <p>Pianificazione attuativa a vantaggio esclusivo del privato in assenza dei presupposti previsti dalla legge.</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/ regolamentazione</p>	A	M	N	M	M	<p>La pianificazione urbanistica richiede scelte altamente discrezionali.</p> <p>Tale discrezionalità potrebbe essere utilizzata impropriamente per ottenere vantaggi ed utilità.</p> <p>La discrezionalità è soprattutto in capo agli organi politici.</p> <p>Il processo attiva valori economici modesti.</p> <p>Il rischio è stato ritenuto complessivamente moderato.</p>
49	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Autorizzazione all'occupazione del suolo pubblico	<p>Ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di controlli</p>	M	M	N	M	M	<p>Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere utilità personali. Dati gli interessi economici, in genere modesti, che il processo genera in favore di terzi, il rischio è stato ritenuto Medio.</p>

50	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Autorizzazioni codice della strada (autorizzazioni in deroga al codice della strada, autorizzazioni per i passi carrabili, autorizzazioni per i tagli stradali, pass portatori handicap, autorizzazioni pubblica sicurezza)	Ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario  Fattori abilitanti: mancanza di controlli	M	M	N	M	<b>M</b>	Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere utilità personali. Dati gli interessi economici, in genere modesti, che il processo genera in favore di terzi, il rischio è stato ritenuto Medio.
51	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Autorizzazioni manifestazioni sportive, culturali e turistiche	Ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario  Fattori abilitanti: mancanza di controlli	M	M	N	M	<b>M</b>	Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere utilità personali. Dati gli interessi economici, in genere modesti, che il processo genera in favore di terzi, il rischio è stato ritenuto Medio.
52	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Concessione di loculi e aree cimiteriali	Omessa verifica delle scadenze delle concessioni.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli	B	B	N	B	<b>B</b>	Il processo non consente margini di discrezionalità significativi.  Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, contenuto.  Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.

53	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Concessione in uso dei locali di proprietà del Comune	Mancata verifica ed esonero dal pagamento del canone concessorio al di fuori dei casi previsti nel vigente regolamento.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/ regolamentazione	A	B	N	M	<b>M</b>	Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per favorire o sfavorire determinati soggetti.  Dati gli interessi economici, in genere modesti, che il processo genera in favore di terzi, il rischio è stato ritenuto moderato.
54	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Pratiche anagrafiche	Ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario.	B	B	N	B	<b>B</b>	Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.
55	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Pratiche di stato civile	Ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario.	B	B	N	B	<b>B</b>	Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.

56	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Rilascio documenti di identità	Ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario.	B	B	N	B	B	Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.
57	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Rilascio tesserino Regionale per l'esercizio della caccia	Ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario.	B	B	N	B	B	Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.
58	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Rilascio patrocini	Violazione delle norme per interesse di parte.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza / controlli	B	B	N	B	B	Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.



59	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Consultazioni elettorali	Violazione delle norme per interesse di parte.	B	B	N	B	B	Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.
60	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Gestione dell'elettorato	Violazione delle norme per interesse di parte.	B	B	N	B	B	Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.
61	Provvedimenti ampliativi della sfera con effetto economico diretto e immediato	Gestione degli alloggi pubblici	Selezione "pilotata", violazione delle norme procedurali per interesse/utilità di parte.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza /controlli	A	M	N	M	M	Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, per vantaggi e utilità personali, in favore di taluni soggetti a scapito di altri.  Il rischio è stato ritenuto moderato.

62	Provvedimenti ampliativi della sfera con effetto economico diretto e immediato	Servizio mensa e trasporto scolastico							(Gestito in forma associata con l'Unione dei Comuni)
63	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessione contributi economici straordinari a favore di persone e famiglie in condizioni di disagio socio-economico	Omissione delle verifiche necessarie a valutare la condizione socio economica del richiedente.  Assenza di pubblicazione ex art. 26 D.lgs. n. 33/2013, quale condizione di efficacia per l'erogazione.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/ regolamentazione	M	M	N	M	M	Il processo, in quanto comporta una valutazione delle condizioni socio economiche, può essere soggetto a situazioni interpretative anche fallaci.  Nel complesso il rischio è stato ritenuto moderato.
64	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessione di Contributi alle associazioni e ai comitati per manifestazioni	Omissione della rendicontazione finale o accettazione di una rendicontazione parziale.  Anticipazione del contributo se non prevista nel regolamento. Assenza di pubblicazione ex art. 26 D.lgs. n. 33/2013, quale condizione di efficacia per l'erogazione.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/ regolamentazione / monopolio del potere	A	M	N	M	A	Ogni finanziamento, in applicazione dell'art. 12 della L. 241/90, viene concesso previa predeterminazione dei criteri per l'ottenimento del beneficio economico. Si tratta di un procedimento che subordina la concessione di vantaggi economici di qualunque genere alla predeterminazione di criteri e modalità cui attenersi, espressione del principio generale di imparzialità e buon andamento di cui all'art. 97 Cost.. Trova applicazione in qualsiasi situazione in cui l'amministrazione si trovi ad assegnare risorse a fronte di più domande concorrenti (giurisprudenza costante, tra le numerosissime pronunce, T.A.R. Liguria, sez. II, 16 dicembre 2020, n. 911, T.A.R. Campania, Napoli, sez. III, 7 ottobre 2020, n. 4314). La fissazione <i>ex ante</i> dei criteri di

									<p>valutazione è tesa a dimostrare:</p> <p>a) che il denaro pubblico sia concesso per finalità di pubblico interesse <u>predeterminate dalla legge</u>.</p> <p>b) che al beneficio possano accedere tutti i soggetti potenzialmente interessati <u>in condizioni di parità</u>.</p> <p>In definitiva, qualsiasi genere di sovvenzione, contributo o sussidio a soggetti privati deve essere preceduta dalla predeterminazione e dalla pubblicazione da parte della P.A. dei criteri cui la stessa si deve attenere nell' "an" e nel "quantum" da concedere (Consiglio di Stato sez. VI, 29 luglio 2019, n. 5319). Il provvedimento di concessione di beneficio pubblico rappresenta, pertanto, un'ipotesi paradigmatica di atto soggetto a rischio di favoritismi e pertanto deve essere attentamente sorvegliato onde prevenire qualunque comportamento illecito.</p> <p>Il rischio è stato ritenuto alto.</p>
65	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Contributi a particolari categorie di utenti (leggi di settore)	<p>Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive, al fine di favorire determinati soggetti.</p> <p>Assenza di pubblicazione ex art. 26 D.lgs. n. 33/2013, quale condizione di efficacia per l'erogazione.</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli</p>	M	B	N	B	B	<p>La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria, perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/providenza.</p> <p>Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i benefici riconosciuti al di fuori dei presupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.</p>

66	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessione contributi agli studenti (diritto allo studio)	<p>Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.</p> <p>Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli</p>	M	B	N	B	B	<p>La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria, perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo.</p> <p>Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i benefici riconosciuti al di fuori dei presupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.</p>
----	--	--	---	---	---	---	---	---	---

67	Provvedimenti ampliativi della sferagiuridica dei destinatari con effetto economico direttoe immediato	Concessione contributi per pagamento canone di affitto	Verifiche errate o alterate per l'ammissione al contributo.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/controlli	M	B	N	B	B	<p>La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria, perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo.</p> <p>Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i benefici riconosciuti al di fuori dei presupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.</p>
68	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Accesso all'erogazione di servizi di natura sociale ed educativa e socio-sanitari per anziani, per disabili, per adulti in difficoltà	Verifiche errate o alterate per l'ammissione ai servizi ealle prestazioni.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza/ controlli	M	B	N	B	B	<p>La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria, perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza.</p> <p>Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i benefici riconosciuti al di fuori dei presupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.</p>

69	Altri servizi	Gestione del protocollo	Ingiustificata dilatazione dei tempi.	B	B	N	B	B	Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.
70	Altri servizi	Funzionamento degli organi collegiali	Violazione delle norme per interesse di parte.	B	B	N	B	B	Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.
71	Altri servizi	Formazione delle Deliberazioni	Violazione delle norme procedurali.	B	B	N	B	B	Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.

<b>72</b>	Altri servizi	Formazione determinazioni, ordinanze, decreti	Violazione delle norme procedurali.	B	B	N	B	<b>B</b>	Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.
<b>73</b>	Altri servizi	Accesso documentale, accesso civico	Violazione di norme per interesse/utilità.  Fattori abilitanti: mancanza di trasparenza / regolamentazione.	M	M	N	M	<b>B</b>	Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere vantaggi e utilità personali. Ma dati i valori economici, in genere modesti, che il processo attiva, il rischio è stato ritenuto Medio.
<b>74</b>	Altri servizi	Relazioni sindacali	Violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità  Fattori abilitanti: mancanza di controlli.	B	B	N	B	<b>B</b>	Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.

75	Altri servizi	Gestione dell'archivio corrente e di deposito	Violazione di norme procedurali, anche interne. Fattori abilitanti: mancanza di controlli.	B	B	N	B	B	Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.
----	---------------	---	---	---	---	---	---	---	---