

| AREA DI RISCHIO | GESTIONE DELLE ENTRATE,DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|--|--|-------------------|---|---|---|---|---|---|--|-----------------------|-------------------------------------|--|---|
| Processo | Gestione delle entrate | | | | | | | | | | | | | | | |
| Descrizione del processo | Il processo è finalizzato alla riscossione dei tributi, tasse, tariffe, canoni | | | | | | | | | | | | | | | |
| Input del Processo | D'ufficio /iniziativa di parte | | | | | | | | | | | | | | | |
| Output del Processo | Incasso delle somme | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fasi del Processo | ATTIVITA' DEL PROCESSO | SOGGETTO CHE SVOLGE L'ATTIVITA' | EVENTI RISCHIOSI | FATTORI ABILITANTI | INDICATORI | | | | | | | LIVELLO ESPOSIZIONE RISCHIO GIUDIZIO SINTETICO | MISURE DI PREVENZIONE | TEMPI ATTUAZIONE (SI/NO) | INDICATORI | RESPONSABILI DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA |
| | | | | | VALORE INDICATORI | | | | | | | | | | | |
| | | | | | A=ALTO | | | | | | | | | | | |
| | | | | | M=MEDIO | | | | | | | | | | | |
| | | | | | B=BASSO | | | | | | | | | | | |
| N= NULLO | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | N | N | N | N | N | N | N | | | | | |
| | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | | | |
| Riscossione spontanea in autoliquidazione | Verifica dei versamenti assolti dai contribuenti Verifica delle somme pagate in autoliquidazione dal contribuente con emissione di avvisi di accertamento per il recupero dell'imposta comprensivi delle sanzioni e degli interessi dovuti per l'errore commesso | Responsabil e settore - Responsabil e del procediment o | assenza o scarso controllo nella verifica abuso nell'attività di verifica su istanza di rimborso del contribuente Assenza o scarso controllo nella verifica delle posizioni tributarie Emissione degli atti di accertamento dopo l'intervenuta decadenza del diritto | Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti nè sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno dell'ente ed ha risvolti economici | M1-M4-M13 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Pubblicazioni in amministrazione trasparente n.____richieste di accesso civico pervenute per mancata pubblicazione n_ dichiarazioni relative a verifica conflitti di interessi | Responsabile settore |
| Attività di front-office | Attività di ricezione delle istanze e delle dichiarazioni dei contribuenti | Responsabil e settore - Responsabil e del procediment o | Ricezione dell'istanza e verifica della legittimità della pretesa con rischio di favorire l'accoglimento di una pretesa illegittima | Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento agevolare determinati soggetti | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti nè sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno dell'ente ed ha risvolti economici | M1- M4-M13 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Pubblicazioni in amministrazione trasparente n.____richieste di accesso civico pervenute per mancata pubblicazione n_ dichiarazioni relative a verifica conflitti di interessi | Responsabile settore |
| Riscossione ordinaria a mezzo ruolo | Elaborazione ruolo ed approvazione a seguito delle denunce presentate dai contribuenti oppure a seguito dei controlli incrociati eseguiti dall'Ufficio | Responsabil e settore - Responsabil e del procediment o | Abuso nell'elaborazione dei ruoli consistente nelle procedure da seguire Mancato o scarso controllo delle posizioni | Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Favorire alcuni soggetti | M | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti nè sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno dell'ente ed ha risvolti economici. | M13 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Rispetto termini conclusione del procedimento | Responsabile del settore |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|---|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|--|-----|--|---|---|
| | Predisposizione degli avvisi di pagamento/bollettini | Responsabile e del procedimento | Abuso nella predisposizione degli avvisi di pagamento | Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento <i>Favorire alcuni soggetti</i> | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno dell'ente ed ha risvolti economici | M13 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Rispetto termini conclusione del procedimento | Responsabile del procedimento |
| | Attività di verifica dei pagamenti effettuati ed in particolare per i documenti risultanti non pagati per i quali dovranno eseguirsi operazioni di sollecito dei pagamenti omessi | Responsabile e settore - Responsabile del procedimento | Scarsità o assenza dei controlli oppure l'emissione dei solleciti oltre il termine decadenziale | Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento <i>Favorire alcuni soggetti con diffusione della cultura del mancato controllo dei documenti con rischio di vedersi aumentare i soggetti non paganti che sperano così di farla franca</i> | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno dell'ente ed ha risvolti economici. | M13 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Rispetto termini conclusione del procedimento | Responsabile del procedimento |
| | Invio e notifiche | Messo notificatore / responsabile di settore | Ritardo nell'inoltro della documentazione e nella notifica degli atti oltre il termine di decadenza del diritto alla riscossione | Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento <i>Favorire i soggetti interessati che potrebbero evitare il pagamento degli atti</i> | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno dell'ente ed ha risvolti economici. | M13 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Rispetto termini conclusione del procedimento | Messo notificatore/ responsabile di settore |
| Riscossione coattiva | Estrazione e verifica degli atti per i quali va iniziata la procedura coattiva - Formazione del ruolo coattivo | Responsabile e settore - Responsabile del procedimento | Scarsità o assenza dei controlli sulle notifiche degli atti determinanti alla formazione dello ruolo coattivo. Omissione dell'inserimento dei contribuenti morosi | Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | B | A | N | A | N | N | N | BASSO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo basso atteso che trattasi di una fase di attività vincolata. | M13 | PRIORITÀ (No) Come da scheda misura | Rispetto termini conclusione del procedimento | Responsabile procedimento |
| | Apposizione del visto di esecutività del ruolo Invio agente riscossione | Responsabile e settore | Apposizione del visto successivamente al termine ultimo. Invio tardivo del ruolo coattivo che non permette all'Agente di notificare la cartella entro il termine dei tre anni dell'anno successivo al momento in cui l'accertamento è divenuto definitivo | | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno ed ha risvolti economici. | M13 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Rispetto termini conclusione del procedimento | Responsabile settore |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|--|-----|--|---|----------------------|
| | Verifica istanza in autotutela Ricorsi | Responsabil e settore | Illegittimo annullamento in autotutela Mancata costituzione in giudizio nel caso in cui si ravvisasse la legittimità della pretesa e il ricorrente avesse regolarmente presentato ricorso al Giudice | Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti nè sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno ed ha risvolti economici | M13 | PRIORI TÀ (Si) Come da scheda misura | Rispetto termini conclusione del procedimento | Responsabile settore |
| Incasso delle somme | Incasso delle somme accreditate su conti correnti dell'Ente e registrazione dello stesso nei database dell'Ufficio Entrate dell'Ente | Responsabil e settore – Responsabil e del procediment o | Mancata corrispondenza della somma registrata nel database dell'Ufficio Entrate rispetto alla somma incassata sui conti correnti escludendo la casistica di compensazioni con somme già versate in maggiorazione del dovuto anche se riferite ad altre Entrate | | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti nè sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno ed ha risvolti economici.. | M13 | PRIORI TÀ (Si) Come da scheda misura | Rispetto termini conclusione del procedimento | Responsabile settore |

| AREA DI RISCHIO | GESTIONE DELLE ENTRATE,DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--|--|--|-------------------|---|---|---|---|---|---|--|-----------------------|-------------------------------------|--|---|
| Processo | Gestione delle entrate - fase del contenzioso Tributario | | | | | | | | | | | | | | | |
| Descrizione del processo | Il processo è finalizzato alla riscossione dei tributi, tasse, tariffe, canoni a seguito del ricorso presentato dal contribuente | | | | | | | | | | | | | | | |
| Input del Processo | Iniziativa di parte | | | | | | | | | | | | | | | |
| Output del Processo | Costituzione in giudizio – Appello alla sentenza – Attesa della sentenza da parte dei Giudici Tributari | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fasi del Processo | ATTIVITA' DEL PROCESSO | SOGGETTO CHE SVOLGE L'ATTIVITA' | EVENTI RISCHIOSI | FATTORI ABILITANTI | INDICATORI | | | | | | | LIVELLO ESPOSIZIONE RISCHIO GIUDIZIO SINTETICO | MISURE DI PREVENZIONE | TEMPI ATTUAZIONE (SI/NO) | INDICATORI | RESPONSABILI DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA |
| | | | | | VALORE INDICATORI | | | | | | | | | | | |
| | | | | | A=ALTO | | | | | | | | | | | |
| | | | | | M=MEDIO | | | | | | | | | | | |
| | | | | | B=BASSO | | | | | | | | | | | |
| N= NULLO | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | N | N | N | N | N | N | N | | | | | |
| | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | | | |
| Presentazione del ricorso/reclamo da parte del contribuente | Protocollo del ricorso ed assegnazione della pratica all'Ufficio competente | Responsabile del procedimento o di protocollazione | Errata assegnazione della pratica di ricorso ad Ufficio non competente oppure mancato inoltro della pratica all'Ufficio competente causante la mancata conoscenza del ricorso con contestuale mancata resistenza alla pretesa del ricorrente | Protocollo del ricorso ed assegnazione della pratica all'Ufficio competente | N | M | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se vincolato e con un impatto economico minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente ed non risultano né sentenze penali né procedimenti disciplinari è gestito da una sola unità, ha effetti all'esterno ed ha risvolti economici | M1- M13 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Pubblicazioni in amministrazione trasparente n.____richieste di accesso civico pervenute per mancata pubblicazione Rispetto termini conclusione del procedimento | Responsabile settore |
| Attività di verifica delle ragioni espresse nel ricorso/reclamo | Verifica delle ragioni espresse nel ricorso | Responsabile e settore - Responsabile del procedimento | assenza o scarso controllo nella verifica delle ragioni espresse nel ricorso accoglimento del reclamo anche ne caso in cui non sia meritevole di accoglimento | Verifica delle ragioni espresse nel ricorso | A | M | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti all'esterno ed ha risvolti economici.. | M1- M13 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Pubblicazioni in amministrazione trasparente n.____richieste di accesso civico pervenute per mancata pubblicazione Rispetto termini conclusione del procedimento | Responsabile settore |
| Verifica delle ragioni espresse nel ricorso/reclamo per la fase di mediazione tributaria | Verifica del ricorso/reclamo in particolare della eventuale presenza di margini normativi per attivare il procedimento di mediazione tributaria | Responsabile e settore - Responsabile del procedimento o di mediazione | assenza o scarso controllo nella verifica delle ragioni espresse nel ricorso | Verifica del ricorso/reclamo in particolare della eventuale presenza di margini normativi per attivare il procedimento di mediazione tributaria | A | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, è discrezionale, ha effetti diretti all'esterno ed ha risvolti economici.. | M13 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Rispetto termini conclusione del procedimento | Responsabile del settore |
| Resistenza in giudizio al ricorso del contribuente | Predisposizione dell'atto di costituzione in giudizio per la resistenza avverso il ricorso/presentazione dell'appello avverso una sentenza di primo grado - presentazione degli atti alla | Responsabile e settore | Errata interpretazione del norme tributarie – tardiva presentazione con impossibilità sopraggiunta nel sanare il ritardo - mancata presentazione degli atti alla commissione tributaria | Predisposizione dell'atto di costituzione in giudizio per la resistenza avverso il ricorso/presentazione dell'appello avverso una sentenza di primo grado - presentazione degli atti alla Commissione Tributaria entro i termini | A | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno ed ha risvolti economici.. | M13 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Rispetto termini conclusione del procedimento | Responsabile del settore |

| AREA DI RISCHIO | GESTIONE DELLE ENTRATE,DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|--|--|-------------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------|--|--|---|
| Processo | Gestione delle entrate - fase del contenzioso Giudice Ordinario | | | | | | | | | | | | | | | |
| Descrizione del processo | Il processo è finalizzato alla riscossione dei entrate patrimoniali nel caso venga presentato ricorso innanzi al Giudice Ordinario | | | | | | | | | | | | | | | |
| Input del Processo | Iniziativa di parte | | | | | | | | | | | | | | | |
| Output del Processo | Costituzione in giudizio – Appello alla sentenza – Attesa della sentenza da parte del Giudici Ordinario | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fasi del Processo | ATTIVITA' DEL PROCESSO | SOGGETTO CHE SVOLGE L'ATTIVITA' | EVENTI RISCHIOSI | FATTORI ABILITANTI | INDICATORI | | | | | | | LIVELLO ESPOSIZIONE RISCHIO GIUDIZIO SINTETICO | MISURE DI PREVENZIONE | TEMPI ATTUAZIONE (SI/NO) | INDICATORI | RESPONSABILI DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA |
| | | | | | VALORE INDICATORI | | | | | | | | | | | |
| | | | | | A=ALTO | | | | | | | | | | | |
| | | | | | M=MEDIO | | | | | | | | | | | |
| | | | | | B=BASSO | | | | | | | | | | | |
| N= NULLO | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | N | N | N | N | N | N | N | | | | | |
| | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | | | |
| Presentazione del ricorso da parte dell'utente | Protocollo del ricorso ed assegnazione della pratica all'Ufficio competente | Responsabile del procedimento di protocollazione | Errata assegnazione della pratica di ricorso ad Ufficio non competente oppure mancato inoltra della pratica all'Ufficio competente causante la mancata conoscenza del ricorso con contestuale mancata resistenza alla pretese del ricorrente | Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Agevolare determinati soggetti | N | M | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se vincolato e con un impatto economico minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente ed non risultano né sentenze penali né procedimenti disciplinari è gestito da una sola unità, ha effetti all'esterno ed ha risvolti economici.. | M1- M13 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Pubblicazioni in amministrazione trasparente n.____richieste di accesso civico pervenute per mancata pubblicazione Rispetto termini conclusione del procedimento | Responsabile settore |
| Attività di verifica delle ragioni espresse nel ricorso/reclamo | Verifica delle ragioni espresse nel ricorso Verifica del ricorso in particolare della eventuale presenza di margini normativi per attivare il procedimento di mediazione evitando contenzioso per l'Ente | Responsabile settore - Responsabile del procedimento | assenza o scarso controllo nella verifica delle ragioni esposte nel ricorso accoglimento del reclamo anche ne caso in cui non sia meritevole di accoglimento | Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Agevolare determinati soggetti | A | M | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti all'esterno ed ha risvolti economici.. .. | M1- M13 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Pubblicazioni in amministrazione trasparente n.____richieste di accesso civico pervenute per mancata pubblicazione Rispetto termini conclusione del procedimento | Responsabile settore |
| Verifica delle ragioni espresse nel ricorso | Verifica del ricorso in particolare della eventuale presenza di margini normativi per attivare il procedimento di mediazione evitando il contenzioso per l'ente | Responsabile settore - Responsabile del procedimento | assenza o scarso controllo nella verifica delle ragioni esposte nel ricorso | Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Agevolare determinati soggetti | A | M | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti all'esterno ed ha risvolti economici.. = | M13 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Rispetto termini conclusione del procedimento | Responsabile del settore |
| Resistenza in giudizio al ricorso del | Predisposizione dell'atto di costituzione in giudizio per la resistenza avverso | Responsabile settore | Errata interpretazione delle norme - tardiva presentazione con impossibilità sopraggiunta nel sanare il ritardo - mancata presentazione degli atti al Giudice Ordinario | Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento | A | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che | M13 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Rispetto termini conclusione del procedimento | Responsabile del settore |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|---|--|--|--------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| contribuente | il ricorso/presentazione dell'appello avverso una sentenza di primo grado - presentazione degli atti al Giudice Ordinario entro i termini | | | Favorire alcuni soggetti | | | | | | | | non risultano condanne della Corte dei Conti nè sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno ed ha risvolti economici.. | | | | |
|---------------------|---|--|--|--------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| AREA DI RISCHIO | GESTIONE DELLE ENTRATE,DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|--|---|--|-------------------|---|---|---|---|---|---|--|-----------------------|-------------------------------------|---|---|
| Processo | Gestione delle spese | | | | | | | | | | | | | | | |
| Descrizione del processo | Il processo è finalizzato alla verifica della corretta gestione della fase della spesa | | | | | | | | | | | | | | | |
| Input del Processo | D'ufficio | | | | | | | | | | | | | | | |
| Output del Processo | Mandato di pagamento | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fasi del Processo | ATTIVITA' DEL PROCESSO | SOGGETTO CHE SVOLGE L'ATTIVITA' | EVENTI RISCHIOSI | FATTORI ABILITANTI | INDICATORI | | | | | | | LIVELLO ESPOSIZIONE RISCHIO GIUDIZIO SINTETICO | MISURE DI PREVENZIONE | TEMPI ATTUAZIONE (SI/NO) | INDICATORI | RESPONSABILI DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA |
| | | | | | VALORE INDICATORI | | | | | | | | | | | |
| | | | | | A=ALTO | | | | | | | | | | | |
| | | | | | M=MEDIO | | | | | | | | | | | |
| | | | | | B=BASSO | | | | | | | | | | | |
| N= NULLO | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | N | N | N | N | N | N | N | | | | | |
| | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | | | |
| Determinazione di impegno | Predisposizione ed adozione determinazione | Responsabile procedimento Responsabile del settore | Abuso nella determinazione del corrispettivo Mancato rispetto procedura Mepa /consip Mancata verifica possesso requisiti contraente Assenza rotazione fornitori Omessa acquisizione cig Violazione norme tracciabilità | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | A | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti nè sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha contenuto discrezionale, comporta vantaggi economici ed ha effetti diretti all'esterno | M1- M4-M9--M14 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Publicazioni in amministrazione trasparente n.____richieste di accesso civico pervenute per mancata pubblicazione n_ determine di impegno/n_ dichiarazioni verifica assenza conflitti di interessi n_ segnalazioniwhistleblower pervenute Scarsa motivazione dell'atto Assenza riferimenti controlli per assunzione impegno di spesa (durc etc...) | Responsabile procedimento Responsabile del settore |
| Determinazione di liquidazione | Predisposizione ed adozione determinazione | Responsabile del procedimento | Omessa verifica e controllo eseguita regolare esecuzione Mancato rispetto impegno di spesa Mancato rispetto scadenze temporali ordine arrivo fatture Mancata verifica regolarità contributiva | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti nè sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno ed ha risvolti economici.. | M1- M4-M9--M14 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Publicazioni in amministrazione trasparente n.____richieste di accesso civico pervenute per mancata pubblicazione n_ determine di impegno/n_ dichiarazioni verifica assenza conflitti di interessi n_ segnalazioniwhistleblower pervenute Scarsa motivazione dell'atto Assenza riferimenti controlli per assunzione liquidazione (durc etc...) | Responsabile del procedimento |
| Emissione mandato di pagamento | Pagamento | Responsabile settore | Assenza di corrispondenza con atto di liquidazione Mancata verifica assolvimento obblighi relativi al pagamento delle imposte e tasse. | Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti | M1- M4-M9--M14 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Publicazioni in amministrazione trasparente | Responsabile settore |

| AREA DI RISCHIO | GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|--|--|-------------------|---|---|---|---|---|---|--|-----------------------|--|--|---|
| Processo | Gestione del patrimonio mediante dismissione | | | | | | | | | | | | | | | |
| Descrizione del processo | Il processo è finalizzato alla verifica della corretta gestione del patrimonio comunale | | | | | | | | | | | | | | | |
| Input del Processo | D'ufficio/ di parte | | | | | | | | | | | | | | | |
| Output del Processo | contratto | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fasi del Processo | ATTIVITA' DEL PROCESSO | SOGGETTO CHE SVOLGE L'ATTIVITA' | EVENTI RISCHIOSI | FATTORI ABILITANTI | INDICATORI | | | | | | | LIVELLO ESPOSIZIONE RISCHIO GIUDIZIO SINTETICO | MISURE DI PREVENZIONE | TEMPI ATTUAZIONE (SI/NO) | INDICATORI | RESPONSABILI DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA |
| | | | | | VALORE INDICATORI | | | | | | | | | | | |
| | | | | | A=ALTO | | | | | | | | | | | |
| | | | | | M=MEDIO | | | | | | | | | | | |
| | | | | | B=BASSO | | | | | | | | | | | |
| N= NULLO | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | N | N | N | N | N | N | N | | | | | |
| | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | | | |
| Definizione e adozione proposta Piano triennale beni suscettibili di dismissione | Predisposizione ed adozione atto | Responsabile procedimento Responsabile del settore Organo esecutivo | Ritardo predisposizione programma Omissione/incompletezza nella redazione schede programma Erronea valutazione congruità valore beni | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | A | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti nè sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha contenuto discrezionale, comporta vantaggi economici ed ha effetti diretti all'esterno | M1-M13- | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | richieste accesso civico n.. atti adottati /n...Pubblicazioni atti in amministrazione n._segnalazioni per mancato rispetto terminin. | Responsabile procedimento Responsabile del settore Organo esecutivo |
| | Pubblicazione e acquisizione pareri | Responsabile procedimento Responsabile del settore | Omessa pubblicazione elenco beni da dismettere Omessa acquisizione pareri endoprocedimentali | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | B | A | N | N | N | N | N | BASSO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo basso in quanto trattasi di una fase vincolata | M14 | PRIORITÀ (No) Come da scheda misura | ===== | Responsabile procedimento Responsabile del settore |
| Definizione e approvazione Piano triennale beni suscettibili di dismissione | Predisposizione ed approvazione atto | Responsabile del settore Organo consiliare | Mancato rispetto tempistica Adozione atto in assenza pareri endoprocedimentali | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | A | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti nè sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha contenuto discrezionale, comporta vantaggi economici ed ha effetti diretti all'esterno | M1-M13-M14 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | richieste accesso civico n.. atti adottati /n...Pubblicazioni atti in amministrazione n._segnalazioni per mancato rispetto terminin. | Responsabile del settore Organo consiliare |
| Determinazione di indizione asta pubblica | Predisposizione ed adozione atto | Responsabile del settore | Ritardo nell'adozione dell'atto Adozione atto in assenza di piano o in discordanza con piano approvato | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti nè sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno ed ha risvolti economici. | M1-- | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | richieste accesso civico n.. atti adottati /n...Pubblicazioni atti in amministrazione | Responsabile del settore |
| | Pubblicazione del bando | responsabile settore competente | Previsione di termini ridotti o omessa pubblicazione per limitare il numero di partecipanti | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti nè sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno ed ha risvolti economici. | M1- | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | richieste accesso civico n.. atti adottati /n...Pubblicazioni atti in amministrazione | responsabile settore competente |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|--|---|---|
| Ricezione e protocollazione domande | Consegna all'Ufficio protocollo, protocollazione e assegnazione numero a. Plico ricevuto mezzo posta | Responsabile Ufficio protocollo | Smarrimento del plico Ritardo nella protocollazione Omissione e manipolazione delle domande | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | A | B | N | A | N | N | N | MEDIO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo MEDIO anche se i fattori di valutazione sono per la maggior parte negativi; tale valutazione si fonda sul presupposto che la ricezione delle domande a mezzo plico ricevuto tramite posta è discrezionale e, pertanto, in assenza di sistemi automatizzati quali la ricezione a mezzo pec, si potrebbe verificare la manomissione della documentazione, l'alterazione della data di ricezione etccc.. | M14 | PRIORITÀ (No) Come da scheda misura | ===== | Responsabile Ufficio protocollo |
| | Consegna all'Ufficio protocollo, protocollazione e assegnazione numero b. Richiesta ricevuta a mezzo posta elettronica | Responsabile Ufficio protocollo | Smarrimento del plico Ritardo nella protocollazione Omissione e manipolazione delle domande | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | B | B | N | A | N | N | N | BASSO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo basso atteso che l'impatto economico è minimale in quanto non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente; inoltre, anche se tale fase è gestita da una sola unità, la ricezione del plico a mezzo pec, atteso l'automatismo, garantirebbe il corretto avvio del processo. | M14 | PRIORITÀ (No) Come da scheda misura | ===== | Responsabile Ufficio protocollo |
| Istruttorie offerte e valutazione offerte | Verifica offerte pervenute | responsabile settore competente | Omissione e manipolazione delle offerte | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno ed ha risvolti economici | M4 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | n.__dichiarazione inerente verifica conflitto interessi | responsabile settore competente |
| Adozione determinazioni e assegnazioni | Approvazione verbali valutazione offerte | responsabile settore competente | Ritardo nell'adozione dell'atto Discordanza del prezzo di assegnazione con quello offerto | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno ed ha risvolti economici. | M4 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | n.__dichiarazione inerente verifica conflitto interessi | responsabile settore competente |
| Stipula contratto | Stipula contratto | responsabile settore competente ufficiale rogante | Omessa verifica capacità a contrarre con la P.A. Omesso versamento del prezzo Discordanza del prezzo di assegnazione con quello offerto Ritardo nella stipula del contratto Omessa registrazione trascrizione e voltura | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno ed ha risvolti economici. | M4-M13 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | n.__dichiarazione inerente verifica conflitto interessi Verifica Rispetto Conclusione Termine Procedimentale | responsabile settore competente ufficiale rogante |

| AREA DI RISCHIO | GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|--|--|-------------------|---|---|---|---|---|---|--|-----------------------|--|--|---|--|
| Processo | Gestione del patrimonio mediante valorizzazione | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Descrizione del processo | Il processo è finalizzato alla verifica della corretta gestione del patrimonio comunale | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Input del Processo | D'ufficio/ di parte | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Output del Processo | contratto | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fasi del Processo | ATTIVITA' DEL PROCESSO | SOGGETTO CHE SVOLGE L'ATTIVITA' | EVENTI RISCHIOSI | FATTORI ABILITANTI | INDICATORI | | | | | | | LIVELLO ESPOSIZIONE RISCHIO GIUDIZIO SINTETICO | MISURE DI PREVENZIONE | TEMPI ATTUAZIONE (SI/NO) | INDICATORI | RESPONSABILI DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA | |
| | | | | | VALORE INDICATORI | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | A=ALTO | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | M=MEDIO | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | B=BASSO | | | | | | | | | | | | |
| N= NULLO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | N | N | N | N | N | N | N | | | | | | |
| | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | | | | |
| Definizione e adozione proposta Piano triennale beni suscettibili di valorizzazione | Predisposizione ed adozione atto | Responsabile procedimento Responsabile del settore Organo esecutivo | Ritardo predisposizione programma Omissione/incompletezza nella redazione schede programma Erronea valutazione congruità valore beni | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | A | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha contenuto discrezionale, comporta vantaggi economici ed ha effetti diretti all'esterno | M1-M13-M14 | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | richieste accesso civico n. atti adottati /n...Pubblicazioni atti in amministrazione n._segnalazioni per mancato rispetto terminin | Responsabile procedimento Responsabile del settore Organo esecutivo | |
| | Pubblicazione e acquisizione pareri | Responsabile procedimento Responsabile del settore | Omessa pubblicazione elenco beni da valorizzare | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | B | A | N | A | N | N | N | BASSO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo basso in quanto trattasi di una fase vincolata | M14 | PRIORITÀ (No) Come da scheda misura | ===== | Responsabile procedimento Responsabile del settore | |
| Definizione e approvazione Piano triennale beni suscettibili di valorizzazione | Predisposizione ed adozione atto | Responsabile del settore Organo consiliare | Mancato rispetto tempistica | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | A | A | A | A | N | N | N | NULO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha contenuto discrezionale, comporta vantaggi economici ed ha effetti diretti all'esterno | M1-M13- | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | richieste accesso civico n. atti adottati /n...Pubblicazioni atti in amministrazione n._segnalazioni per mancato rispetto terminin | Responsabile del settore Organo consiliare | |
| Determinazione di indizione avviso pubblico | Predisposizione ed adozione atto | Responsabile del settore | Ritardo nell'adozione dell'atto Adozione atto in assenza di piano o in discordanza con piano approvato | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità, ha effetti diretti all'esterno ed ha risvolti economici. | M1-M13- | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | richieste accesso civico n. atti adottati /n...Pubblicazioni atti in amministrazione n._segnalazioni per mancato rispetto terminin | Responsabile del settore | |
| | Pubblicazione avviso | responsabile settore competente | Previsione di termini ridotti o omessa pubblicazione per limitare il numero di partecipanti | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | B | A | A | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti né sentenze di risarcimento danni nei confronti | M1-M13- | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | richieste accesso civico n. atti adottati /n...Pubblicazioni atti in amministrazione n._segnalazioni per mancato rispetto terminin | responsabile settore competente | |

| AREA DI RISCHIO | GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|-------------------|---|---|---|---|---|---|--|-----------------------|--|---|--|
| Processo | Gestione del patrimonio mediante locazione o comodato | | | | | | | | | | | | | | | |
| Descrizione del processo | Il processo è finalizzato alla verifica della corretta gestione del patrimonio comunale | | | | | | | | | | | | | | | |
| Input del Processo | D'ufficio/ di parte | | | | | | | | | | | | | | | |
| Output del Processo | contratto | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fasi del Processo | ATTIVITA' DEL PROCESSO | SOGGETTO CHE SVOLGE L'ATTIVITA' | EVENTI RISCHIOSI | FATTORI ABILITANTI | INDICATORI | | | | | | | LIVELLO ESPOSIZIONE RISCHIO GIUDIZIO SINTETICO | MISURE DI PREVENZIONE | TEMPI ATTUAZIONE (SI/NO) | INDICATORI | RESPONSABILI DELL'ATTUAZIONE DELLA MISURA |
| | | | | | VALORE INDICATORI | | | | | | | | | | | |
| | | | | | A=ALTO | | | | | | | | | | | |
| | | | | | M=MEDIO | | | | | | | | | | | |
| | | | | | B=BASSO | | | | | | | | | | | |
| | | | | | N= NULLO | | | | | | | | | | | |
| | | | | | N | N | N | N | N | N | N | | | | | |
| | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | | | |
| Atto di indirizzo | Predisposizione ed adozione atto | Responsabile del settore Organo esecutivo | Abuso nella statuizione dei criteri Abuso nell'utilizzo del comodato | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | A | A | A | A | N | N | N | ALTO | M1- | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Publicazioni in amministrazione trasparente | Responsabile del settore Organo esecutivo |
| Determinazione di indizione avviso pubblico | Predisposizione ed adozione atto | Responsabile del settore | Ritardo nell'adozione dell'atto Mancato rispetto criteri Erronea valutazione della congruità del corrispettivo | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | A | A | A | A | N | N | N | ALTO | M1- | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Publicazioni in amministrazione trasparente | Responsabile del settore |
| | Publicazione avviso | responsabile settore competente | Previsione di termini ridotti o omessa pubblicazione per limitare il numero di partecipanti | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | B | A | A | A | N | N | N | ALTO | M1- | PRIORITÀ (Si) Come da scheda misura | Publicazioni in amministrazione trasparente | responsabile settore competente |
| Ricezione e protocollazione domande | Consegna all'Ufficio protocollo, protocollazione e assegnazione numero a. Plico ricevuto mezzo posta b. Richiesta ricevuta a mezzo posta elettronica | Responsabile Ufficio protocollo | Smarrimento del plico Ritardo nella protocollazione Omissione e manipolazione delle domande | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | A | B | N | A | N | N | N | MEDIO | M14 | PRIORITÀ (No) Come da scheda misura | ===== | Responsabile Ufficio protocollo |
| | Consegna all'Ufficio protocollo, | Responsabile Ufficio protocollo | Smarrimento del plico Ritardo nella protocollazione | Mancanza di trasparenza | B | B | N | A | N | N | N | BASSO | M14 | PRIORITÀ (No) Come da | ===== | Responsabile Ufficio protocollo |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---------|--|--|--|
| | protocollazione e assegnazione numero b. Richiesta ricevuta a mezzo posta elettronica | | Omissione e manipolazione delle domande | Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | | | | | | | | economico è minimale in quanto non risultano condanne della Corte dei Conti nè sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente; inoltre, anche se tale fase è gestita da una sola unità, la ricezione del plico a mezzo pec, atteso l'automatismo, garantirebbe il corretto avvio del processo | | scheda misura | | |
| Istruttoria domande e valutazione offerte | Verifica offerte pervenute | responsabile settore competente | Omissione e manipolazione delle offerte | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | A | A | N | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti nè sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità oltre ad avere contenuto discrezionale. | M4 –M13 | PRIORI TÀ (Si) Come da scheda misura | n. __dichiarazione inerente verifica conflitto interessi Verifica Rispetto Conclusione Termine Procedimentale | responsabile settore competente |
| Adozione determina assegnazione | Approvazione verbali valutazione offerte | responsabile settore competente | Ritardo nell'adozione dell'atto Discordanza del prezzo di assegnazione con quello offerto | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | A | A | N | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti nè sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità oltre ad avere contenuto discrezionale. | M4 –M13 | PRIORI TÀ (Si) Come da scheda misura | n. __dichiarazione inerente verifica conflitto interessi Verifica Rispetto Conclusione Termine Procedimentale | responsabile settore competente |
| Stipula contratto | Stipula contratto | responsabile settore competente ufficiale rogante | Omessa verifica capacità a contrarre con la P.A. Omesso versamento del prezzo Discordanza del prezzo di assegnazione con quello offerto Ritardo nella stipula del contratto Omessa registrazione trascrizione e voltura | Mancanza di trasparenza Inadeguata diffusione della cultura della legalità Violazione codice di comportamento Assenza di formazione professionale | A | A | N | A | N | N | N | ALTO Il processo, con riferimento a tale fase, ha un rischio corruttivo alto in quanto, anche se l'impatto economico è minimale atteso che non risultano condanne della Corte dei Conti nè sentenze di risarcimento danni nei confronti dell'ente, è gestito da una sola unità ed ha contenuto discrezionale | M4 –M13 | PRIORI TÀ (Si) Come da scheda misura | n. __dichiarazione inerente verifica conflitto interessi Verifica Rispetto Conclusione Termine Procedimentale | responsabile settore competente ufficiale rogante |