N. Gen. proc	Area di rischio (PNA 2019, All.1 Tab.3)	Processo	Registro dei rischi principali	Valutazione complessiva del rischio	Motivazione	Individuazione delle misure
	A	B	C	D	E	F
1	Acquisizione e gestionedel personale	Incentivi economici al personale (produttività e retribuzioni di risultato)	Cattivo uso della discrezionalità nella valutazione dei risultati. Carente differenziazione dei premi.	M	Il processo è normato dal CCDI di per quanto riguarda la produttività e dal Regolamento sulla valutazione della performance per la retribuzione di risultato dei titolari di posizione organizzativa. Quest'ultima viene erogata sulla base delle valutazioni espresse dal Nucleo di valutazione. Nonostante la disciplina contrattuale e regolamentare, il processo presenta un discreto grado di discrezionalità, che ha reso opportuno attribuire una valutazione complessiva di rischio medio.	Trasparenza: la misura è già attuata e continuerà ad essere garantita, attraverso la pubblicazione dei CCDI, Regolamenti di valutazione della performance, nonché la pubblicazione dei dati in forma aggregata per Area delle indennità erogate, secondo le tempistiche indicate.
2	Acquisizione e gestionedel personale	Progressioni economiche	Selezione influenzata per interesse/utilità di uno o più dipendenti. Accordo illegittimo per le progressioni economiche o di carriera allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari	B	Il processo presenta un livello complessivo basso di rischio, in quanto è disciplinato compiutamente nell'allegato al CCDI con criteri di carattere esclusivamente oggettivo, tali da rendere l'attività sostanzialmente vincolata. Si è invece ravvisato che la discrezionalità potrebbe essere esercitata nella fase di valutazione della performance degli anni pregressi, al fine di agevolare un determinato candidato.	Trasparenza: la misura è già attuata e continuerà ad essere garantita, attraverso la pubblicazione dei CCDI, che contiene la disciplina delle progressioni economiche, nonché la pubblicazione dei dati in forma aggregata secondo le tempistiche indicate.

3	Acquisizione e gestionedel personale	Concorso per esami o per titoli ed esami per l'assunzione dipersonale	Previsioni di requisiti di accesso “personalizzati”. Mancato possesso dei requisiti da parte dei candidati. Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell’imparzialità della selezione (regole quali, 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).	**R**	Il processo presenta un livello complessivo rilevante di rischio, in quanto pur essendo disciplinato dalla legge e dal regolamento comunale, non elimina completamente il rischio di un cattivo uso della discrezionalità soprattutto nella fase di valutazione delle prove	Trasparenza: la misura è già attuata, attraverso la pubblicazione del regolamento comunale sugli uffici e servizi e accesso agli impieghi, bando e di tutti gli altri provvedimenti relativial concorso. Verranno pubblicati inoltre, i criteri divalutazione delle prove scritte e orali prima delle stesse, e, come previsto dalla Legge n. 160/2018, tutte le traccedelle prove scritte. I bandi devono contenere clausole chiare e non soggette ad interpretazioni equivoche; i requisiti previsti per partecipare alla selezione devono essere pertinenti al posto da ricoprire e coerenti con la specificaprofessionalità ricercata dall'Ente; ilpunteggio da attribuire agli eventuali titoli di merito deve essere predeterminato in modo oggettivo eponderato. Controlli da parte del RPCT sul bando concorso e su tutti gli atti concorsuali. Verifica delle dichiarazioni sostitutive rese dal vincitore del concorso.

4	Acquisizione e gestionedel personale	Nomina de lla commissione di concorso p er l'assunzione dipersonale	Irregolarità nella costituzione della commissione di concorso (mancato rispetto dei requisiti previsti dalla legge o presenza di membri in conflitto di interesse o cause di incompatibilità, inosservanza art. 35-bis D.lgs. n.165/2001) al fine di reclutare candidati particolari	**M**	Il processo presenta un livello complessivo medio. La fase maggiormente discrezionale è individuata nella nomina dei commissari. I commissari potrebbero rendere dichiarazioni non veritiere, difficilmente verificabili, in merito ad eventuali situazioni di incompatibilità o conflitti di interesse con i candidati	Misure già attuate: Per i Commissari: rilascio dichiarazioni sostitutive di certificazione in merito all'inesistenza di situazioni di incompatibilità/conflitto di interessi, condanne anche non definitive per reati contro la P.A. e loro pubblicazione. Per il Segretario della commissione: dichiarazioni sostitutive di certificazione in merito all'inesistenza di condanne anche non definitiva per reati contro la P.A. e pubblicazione. Da attuare: verifica di tutte le dichiarazioni sostitutive rese dai Commissari e dal Segretario sull'inesistenza di condanne anche non definitive per reati contro la P.A (prima della preselezione, se prevista, o delle prove scritte concorsuali. Obblighi di trasparenza/pubblicità delle nomine dei componenti delle commissioni e delle dichiarazioni rese.
5	Acquisizione e gestionedel personale	Utilizzazione di graduatorie di altri Comuni per l'assunzione dipersonale.	Assunzioni *ad personam* da graduatorie vigenti di altri Comuni.	**R**	Il processo consente margini di discrezionalità molto 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 rilevante.	Misure: già attuata attraverso la definizione, tramite il regolamento uffici e servizi, dei criteri per la richiesta e l'utilizzazione delle graduatorie di altri comuni.
6	Acquisizione e gestione	Assunzione di personale mediante mobil itàvolontaria	Formulazione dei requisiti finalizzata a favorire alcuni soggetti.	**M**	Il processo consente margini di discrezionalità significativi e i vantaggi che produce in favore dei	Misure: già attuate attraverso la definizione oggettiva e preventiva, tramite il regolamento uffici e servizi,

	del personale		Tempi di pubblicazione dell'avviso tali da condizionare la partecipazione alla procedura. Mancato possesso dei requisiti di partecipazione. Disomogeneità di valutazioni durante la selezione.		terzi sono di valore, in genere contenuto, trattandosi di spostamenti nella sede lavorativa e non di nuova assunzione. Pertanto, il rischio è stato ritenuto medio.	delle modalità di selezione e di pubblicità della stessa. Pubblicazione dell'avviso di mobilità e di tutti i provvedimenti conseguenti.
7	Acquisizione e gestione del personale	Reclutamento personale flessibile (ex incarichi a contratto (art.110 del D.lgs n.267/2000, art. 1, comma 557, l. 311/2004)	Ricorso alle assunzioni con contratto a tempo determinato in assenza dei presupposti di legge o regolamentari. Tempi di pubblicazione dell'avviso tali da condizionare la partecipazione alla procedura. Insussistenza delle condizioni per l'attivazione dei contratti ex art. 110, comma2.	**R**	Il processo presenta un livello complessivamente rilevante di rischio, in quanto pur essendo disciplinato dalla legge negli aspetti essenziali e dettagliato nel Regolamento degli uffici eservizi, è comunque caratterizzato da una alta discrezionalità, soprattutto in capo al Sindaco nel caso della selezione ex art. 110 del TUEL.	Misure: già attuata attraverso la definizione, tramite il regolamento uffici e servizi, delle modalità di selezione e di pubblicità. Pubblicazione dell'avviso di selezione e di tutti i provvedimenti conseguenti.

8	Acquisizione e gestionedel personale	Assunzione a tempo determinato anche mediante agenzie di somministrazione peril lavoro	Ricorso alle assunzioni a tempo determinato in assenza dei presupposti di legge o regolamentari (esigenze non temporanee o noneccezionali, 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 contratti di lavoro flessibile. Elusione dei vincoli relativi alle assunzioni.	**R**	Il processo consente margini di discrezionalità significativi e i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, rilevante, trattandosi di assunzioni, che talvolta possono essere prorogate in spregio dei vincoli dettati dal legislatore per l'utilizzazione dei contratti a tempo determinato. Pertanto, il rischio è stato ritenuto rilevante.	Misure: richiesta di preventivi ad almeno due agenzie di somministrazione. Rigorosa verifica dei limiti di legge e dei presupposti delle comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale.
9	Acquisizione e gestionedel personale	Gestione giuridica del personale: permessi, ferie, malattia, lavoro straordinario, L.104/1992, ecc.	Violazione di norme, anche interne, a favore e per l'utilità di dipendenti.	**M**	Il processo consente margini di discrezionalità non particolarmente significativi e i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto moderato.	Si ritiene sufficiente la pubblicazione che già viene effettuata di tutte le informazioni richieste dal D.lgs. n. 33/2013.
10	Acquisizione e gestionedel 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.	**B**	Il salario accessorio viene erogato in presenza dei presupposti stabiliti nel CCDI. Il processo presenta un basso grado di discrezionalità.	Trasparenza: la misura è già attuata e continuerà ad essere garantita, attraverso la pubblicazione dei CCDI, nonché la pubblicazione dei dati in forma aggregata per Area delle indennità erogate, secondo le tempistiche indicate.
11	Acquisizione e gestionedel personale	Autorizzazioni de lleattività extra lavoro (straordinario)	Svolgimento di incarichi extraistituzionali in violazione dei principi di esclusività dell'impiego.	**M**	Il processo consente margini di discrezionalità particolarmente significativi ma i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di	Misura già attuata: Trasparenza, ossia, pubblicazione nei termini di legge degli incarichi autorizzati, con indicazione dell'autorizzato, della

			pubblico, dei divieti per incompatibilità assoluta e relativa al conflitto di interessi e dei criteri stabiliti dalla regolamentazione comunale. Svolgimento di incarichi extraistituzionali senza previa autorizzazione/comunicazione o richiesta/comunicazione difforme.		valore, in genere, contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto moderato.	tipologia di incarico, durata e retribuzione percepita.
12	Acquisizione e gestionedel personale	Missioni	Rimborso per missioni non svolte o non corrispondente alle somme effettivamente dovute	**M**	Il processo consente margini di discrezionalità particolarmente significativi ma i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere modico. Pertanto, il rischio è stato ritenuto moderato.	Viene svolto controllo il da parte del Servizio finanziario dei documenti giustificativi della missione e della autorizzazione alla stessa.
13	Acquisizione e gestionedel personale	Stipendi	Distrazione di somme. Peculato.	**R**	Il processo è stato valutato complessivamente rilevante, considerati i benefici economici. Pur non essendosi verificati nel Comune eventi sentinella, il rischio è stato valutato complessivamente rilevante per l'importanza dell'aggregato finanziario da gestire.	Vengono effettuate le verifiche iniziali sugli stanziamenti del Bilancio di previsione, viene elaborato il conto annuale del personale e continui controlli sulla spesa del personale. Misure: il controllo è già attuato, in quanto gli stipendi vengono elaborati da un dipendente e verificati in fase di emissione del mandato dal Responsabile del Servizio.

14	Acquisizione e gestionedel personale	Rilevamento presenze	Attestazione false presenze. Mancata contestazione delle mancate timbrature.	**R**	Il processo di verifica delle anomalie sulle timbrature è governato dalle regole relative alla materia contrattuale: CCNL, CCDI e contratto individuale, nonché della normativa di settore, di fonte primaria e regolamentare secondaria. Il processo però si presta alla possibilità di alterazione da parte degli operatori che controllano i dati delle attestazioni , che avvengono sulla base delle timbrature effettuate, direttamente sul software in uso nell'ente. Pertanto, stante la facilità di alterazione nel software, il grado della valutazione complessiva è rilevante.	Le verifiche ed i controlli sulle timbrature avvengono attraverso il rilevamento delle stesse attraverso il software in uso all'ente da parte del responsabile dell'ufficio personale. Misura: controllo periodico sulle timbrature, verifica immediata delle segnalazioni di anomalia rilevate dal software da parte del Responsabile dell'ufficio personale.

15	Incarichi e nomine	Conferimento incarichi di collaborazione e lavoro autonomo, consulenze	Attribuzione di incarichi che prefigurano affida-menti di attività continuative e ordinarie rientranti nelle normali competenze del Comune. Conferimento di incarichi diretti al di fuori dei presupposti di legge e delle casistiche previste dal regolamento uffici e servizi /assenza rotazione. Formulazione di requisiti in funzione di quelli posseduti da alcuni soggetti. Incarichi di studio o consulenza: mancato rispetto dei limiti di spesa previsti dall'art.6, comma 7 del d.l. 78/2010. Scarsa trasparenza e inadeguata pubblicità. Assenza di pubblicazione ex art. 15 D.lgs. n.33/2013	**R**	Il processo consente alti margini di discrezionalità e particolarmente significativi sono i vantaggi che produce in favore dei terzi. Sebbene nel Comune non si siano manifestati eventi sentinella, tali tipologie di incarichi possono, potenzialmente, essere attribuiti al di fuori di qualsiasi regola, come dimostrato dalla particolare attenzione riservata oramai da anni dal legislatore che dal 2008, è intervenuto per stabilire i presupposti di legittimità per il loro conferimento e per stabilire norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa, e come dimostrato anche da varie pronunce della Corte dei Conti. Pertanto, il rischio è stato valutato rilevante.	Preventiva programmazione consiliare e puntuale verifica del rispetto dei limiti di legge e dei criteri stabiliti nel regolamento uffici e servizi. Pubblicazione di tutti gli avvisi di selezione, oltre che sull'albo pretorio online, nella sezione del sito web comunale, amministrazione trasparente, ove devono essere pubblicati tempestivamente tutti gli atti relativi alla selezione. Controllo di tutte le determinazioni di affidamento. Obblighi di trasparenza/pubblicità dei soggetti nominati, del curriculum e delle dichiarazioni sostitutive in merito a situazioni di eventuale inconferibilità/incompatibilità.
16	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).	**M**	La rilevanza dipende fortemente dalla tipologia di contenzioso, e normalmente, il contenzioso nasce da terzi che possono citare in giudizio il Comune o ricorrere al Tar avverso suoi provvedimenti. La discrezionalità non è eccessiva, e comunque i ricorsi di terzi e la costituzione in giudizio sono decisi dal segretario e dal	La decisione sui ricorsi di terzi e la costituzione in giudizio sono adottate dal Responsabile interessato, in condivisione con il Segretario Comunale. Gestione tracciata di tutti i fascicoli dell'attività contenziosa che dia conto anche del compimento di tutti gli atti processuali nei termini previsti nonché completezza dell'iter decisionale

			Omissione di procedure competitive nell'attribuzione degli incarichi legali e identificazione del legale sulla base del criterio della fiducia. Transazioni effettuate in modo non vantaggioso per il Comune.		Responsabile interessato, che deve, ove possibile, richiedere più preventivi di spesa ai legali per la difesa del Comune, sempre tenendo comunque conto che il singolo patrocinio non rientra comunque nell'ambito di applicazione del d.lgs. 36/2023.	interno relativo alla gestione del contenzioso. Richiesta di almeno due preventivi, ove possibile. Dettagliata relazione che dimostri la convenienza della transazione.
17	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. Abuso della proroga, al di fuori dei casi consentiti dalla legge, anche al fine di consentire all'appaltatore di conseguire extra profitti.	**B**	Gli organi deliberanti potrebbero utilizzare impropriamente i loro poteri per ottenere vantaggi e utilità personali. Ma dato che il processo non produce alcun vantaggioimmediato a terzi e nel Comune non si sono verificati eventi "sentinella", il rischio è stato ritenuto basso.	Adozione della delibera di programmazione triennale ed elenco annuale dei LL.PP. e della programmazione biennale delle forniture e servizi, per gli importi stabiliti dal D.lgs. n.36/2023. Espressa motivazione nella determinazione che attesti la ricorrenza dei presupposti di fatto e di diritto che legittimano eventuali proroghe di appalti di lavori, servizi e forniture alle ditte già affidatarie del medesimo appalto.
18	Contratti pubblici	Selezione per l'affidamento di incarichi di progettazione/direzione lavori, etc.	Selezione disposta per interesse/utilità di uno o più professionisti. Mancato rispetto del principio di rotazione degli incarichi.	**R**	La rilevanza dipende fortemente dall'entità economica dell'incarico. Il processo presenta rilevante discrezionalità anche nel caso di affidamenti mediante il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosae anche nel caso della scelta dei professionisti da invitare nel caso di importi di affidamenti sotto i 140.000 euro.	Rispetto del principio di rotazione in base all'art. 49 d.lgs. 36/2023. Predisposizione di apposita circolare da parte del RPCT.

19	Contratti pubblici	Affidamento diretto di lavori, servizi o forniture di importo inferiore a € 150.000 per lavori e 140.000 per servizi e forniture.	Mancato ricorso al Mepa o Consip o Sardegna Cat. Mancata o insufficiente comparazione delle offerte e dell'economicità dell'affidamento. Ricorso agli appaltatori abituali e violazione del principio di rotazione tra le imprese. Abuso dell'istituto della proroga contrattuale al fine di agevolare il soggetto affidatario. determinazione dell'importo stimato dell'appalto allo scopo di favorire (o non sfavorire) uno o più operatori economici.	**M**	Il processo è stato valutato molto discrezionale. Pur non essendosi manifestati eventi sentinella all'interno del Comune, il rischio è complessivamente medio.	Misure già attuate: Affidamenti di importo superiore a € 5.000 tramite Consip, MEPA, Sardegna Cat. Per assicurare la congruità dei prezzi e l'economicità dell'affidamento è necessario: per le acquisizioni di importo superiore a quello previsto dall'art. 50 comma 1 lettere a) e b) d.lgs. 36/2023, utilizzo del previo interpello ai sensi dell'art. 3 comma 1 lett. d) allegato I.1. al d.lgs. 36/2023. Assicurare la rotazione tra le imprese affidatarie salvo le eventuali deroghe per come consentite dal nuovo codice appalti, d.lgs. 36 del 2023 art 49.
20	Contratti pubblici	Nomina della commissione giudicatrice (negli appalti da affidare con l'offerta economicamente più vantaggiosa)	Nomina di commissari in conflitto di interessi o privi dei requisiti necessari.	**B**	Il processo è discrezionale. Pur non essendosi manifestati eventi sentinella all'interno del Comune, il rischio è complessivamente rilevante.	Misure: Acquisizione e pubblicazione delle dichiarazioni sostitutive sull'inesistenza di situazioni di incompatibilità e dei *curricula* da parte dei Componenti delle commissioni e pubblicazione.

21	Contratti pubblici	Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto	Omessa verifica dei requisiti di carattere generale e di carattere professionale ed economico, di partecipazione agli appalti al fine di favorire determinati operatori economici.	**M**	Il processo presenta un medio livello di discrezionalità nonché di interessi economici e varie amministrazioni sono coinvoltenei controlli sui requisiti.	Verifica tramite AVCPass in capo all'affidatario/aggiudicatario dei requisiti di carattere generale per tutti gli affidamenti mediante acquisizione delle certificazioni di quanto dichiarato in sede di gara. Per appalti inferiori a € 40.000 verifica a sorteggio in base all'art. 52 comma 1 d.lgs. 36/2023. Acquisizione da parte dell'affidatario/aggiudicatario delle dichiarazioni di rispetto del Codice di comportamento, pantouflage e sottoscrizione del patto di integrità.
22	Contratti pubblici	Varianti/integrazioni contrattuali	Approvazione di varianti in corso di esecuzione del contratto in carenza dei presupposti, anche per consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire guadagni ulteriori.	**A**	Il processo presenta un alto livello di discrezionalità e interessi economici di terzi.	Predisposizione di relazione attestante la regolarità delle varianti, ossia che siano introdotte esclusivamente nei casi previsti dagli artt. 9 e 120 del d.lgs. 36 del 2023
23	Contratti pubblici	Verifica di conformità della regolare esecuzione dei lavori/collaudo	Non corrispondenza fra esecuzione e capitolato speciale. Pagamento di servizi migliorativi già previsti	**R**	Trattandosi di una fase "saliente" di un contratto d'appalto di lavori, potrebbe celare comportamenti scorretti, per cui il rischio è stato ritenuto rilevante.	Misure: maggior numero di controlli e richiesta al direttore lavori di documentazione fotografica a corredo degli stati di avanzamento e della certificazione finale.

			nell'offerta presentata in sede di gara. Attestazione non veritiera della corrispondenza delle prestazioni svolte al contratto.			Verifica del rispetto dei termini contrattuali da parte dell'appaltatore e sul raggiungimento degli obiettivi edei livelli di servizio previsti dai documenti contrattuali.
24	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Accertamenti e verifiche dei tributi locali	Omissione o ritardo degli atti di accertamento tributario per agevolare indebitamente determinati soggetti. Alterazione dei risultati finali del controllo, ossia eliminazione di alcuni soggettidall'elenco finale dei casi omesso pagamento.	**M**	La valutazione finale è di un'esposizione a rischio moderata.	Misure: già adottate tramite il doppio controllo sugli atti di accertamento, predisposti dall'istruttore e verificati dal Responsabile.
25	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Accertamenti e controlli sull'attività edilizia privata (abusi), irrogazione di sanzioni	Mancato seguito alla segnalazione ricevuta. Omesso controllo per favorire persone prive dei titoli abilitativi o, comunque non in regola. Mancata irrogazione delle sanzioni.	**R**	Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, in favore di taluni soggetti a scapito di altri, svolgendo o meno le verifiche, irrogando o meno le sanzioni. Il rischio è complessivamente rilevante.	Misure: vengono effettuati i controlli su segnalazione. Si evidenzia che attualmente il Comune allo stato, ha solo un Agente della Polizia locale ed è pertanto privo del Comando della medesima.
26	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.	**M**	Il processo è stato valutato complessivamente moderato in quanto potrebbero essere esercitati poteri in favore di taluni soggetti e/o a scapito di altri, omettendo i controlli.	Verifica dello stato dei luoghi entro 7 giorni dalla segnalazione.
27	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Servizi a domanda individuale (assistenza domiciliare, ludoteca comunale, mensa	Mancato controllo della compartecipazione a carico dell'utenza	**B**	Il processo è quasi totalmente informatizzato e tracciabile. Per queste caratteristiche, è stato	Misure: accertamento della contribuzione utenza prima della liquidazione delle fatture.

		scolastica: verifica pagamento quota di contribuzione a carico dell'utenza			valutato complessivamente di livello basso.	
28	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Ordinanze contingibili e urgenti – verifica sul loro adempimento e irrogazione sanzioni	Mancata verifica dell'ottemperanza all'ordinanza	**R**	Il processo comporta un rilevante grado di discrezionalità sia in relazione ai benefici economici sia in relazione alla discrezionalità in capo agli uffici, nella fase della verifica dell'ottemperanza. Gli uffici potrebbero infatti non verificare l'ottemperanza proprio al fine di favorire qualche soggetto o, in caso di intervento sostitutivo del Comune, non procedere al recupero di somme anticipate.	Controllo sull'ottemperanza dell'ordinanza. Richiesta al terzo delle somme anticipate dal Comune entro un mese, con messa in mora del privato. In caso di mancata restituzione, adire le vie legali.
29	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Impegni/liquidazioni/ordinazioni e pagamenti	Mancato rispetto delle scadenze o mancata verifica dei presupposti previsti per il pagamento (DURC, Agenzia Entrate, pubblicazione ove prescritta dal D.lgs n. 33/2013). 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	**R**	Il processo prevede rilevante discrezionalità e benefici economici, normalmente alti.	Misure: già adottate, ossia il servizio finanziario effettua il controllo su tutti gli atti trasmessi dagli altri servizi, sia in fase di impegno che di liquidazione, verificando altresì l'esistenza e validità del Durc e gli inadempimenti presso l'Agenzia delle entrate. Controllo a campione delle determinazioni di impegno e di liquidazione di spesa. Verifica semestrale sul rispetto dei termini dei procedimenti.

30	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione della cassa economale	Utilizzo improprio del fondo assegnato Imposizione all'economato di spese non con- formi o non previste dalRegolamento	**B**	Il processo è stato valutato complessivamente basso in virtù delle misure adottate: il Regolamento individua puntualmente le spese ammissibili che devono avere la caratteristica dell'urgenza e l'importo massimo. Inoltre l'economo è sottoposto al controllo del Revisore e della Corte dei Conti.	Allo stato attuale non si reputano necessarie ulteriori misure
31	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Rimborsi tributari	Indebita omissione o ritardo nel rimborso Errata quantificazione del rimborso Rimborso tributario in assenza dei presupposti di legge.	**M**	Il processo è stato valutato complessivamente medio in virtù delle misure adottate: verifiche da parte dell'istruttore e del Responsabile dell'ufficio.	Misure: già adottate, mediante verifiche da parte dell'istruttore e del Responsabile dell'ufficio.
32	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Alienazione di immobili comunali	Valutazione estimativa non conforme al valore dell'immobile e possibilità di mancato introito. Individuazione di tempistiche e requisiti che non favoriscono la concorrenza. Individuazione della controparte in via diretta, in violazione dell'evidenza pubblica e pubblicità.	**R**	Il processo è stato valutato complessivamente moderato in quanto si ravvisa un moderato grado di discrezionalità e di rilevanza degli interessi esterni.	Alienazione degli immobili mediante procedure aperte, salvo casi particolari da valutare di volta in volta (es. reliquati stradali). Adeguata pubblicizzazione e documentazione descrittiva dell'immobile da alienare
33	Gestione delle entrate, delle spese e	Concessione in affitto o locazione di immobili di proprietà comunale (es. alloggi a canone sociale), alloggi di	Concessione in locazione a soggetti privi dei requisiti stabiliti nel bando.	**M**	Il giudizio è complessivamente moderato, pur essendo presente un alto livello di interessi esterni.	Predisposizione del bando e adeguata pubblicizzazione. Verifica di tutte le dichiarazioni sostitutive rese dai partecipanti alla gara.

	del patrimonio	edilizia residenziale pubblica.	Mancata verifica dei requisiti dichiarati. Mancata riscossione del canone e mancata attivazione delle procedure finalizzate alla riscossione.			Verifica annuale del versamento del canone e, in caso di esito negativo, attivazione procedure di riscossione coattiva.
34	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Autorizzazioni occupazione suolo pubblico e gestione CUP	Autorizzazioni ad occupazioni a soggetti non aventi i requisiti di legge e regolamentari. Mancata o parziale riscossione del canone unico .	**M**	Il giudizio è complessivamente moderato, pur essendo pre- sente un alto livello di interessi esterni.	Verifica dei requisiti e dei versamenti del canone unico prima della determinazione di concessione.

35	Governo del territorio	Permessi di costruire tramite ilSUAPE	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 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.	**R**	L'attività di edilizia privata è sempre sostenuta da interessi economici, anche di valore considerevole, che potrebbero determinare i funzionari a tenere comportamenti scorretti. Pertanto il giudizio complessivo è alto.	Rispetto delle tempistiche di verifica e controllo previste dalla L.R. n. 24 del 20/10/2016 istitutiva del SUAPE.

36	Governo del territorio	Espropriazione per pubblica utilità	Violazione delle norme inerenti il procedimento espropriativo in vantaggio dei soggetti espropriati. Previsione di indennità di esproprio scorrette attraverso l'alterazione del valore dei beni oggetto delle procedure di esproprio.	**R**	Il processo è caratterizzato da un alto livello di complessità e la procedimentalizzazione consente di limitare il rischio, ma negli ambiti delle perizie circa i valori sulla base dei quali calcolare gli indennizzi, costituiscono fonte di rischio, che giustifica una valutazione di rilevante	Misure: verifica da parte del responsabile del procedimento del rispetto delle tempistiche e delle procedure dettagliatamente specificate dalla normativa in materia; verifica puntuale sulle attestazioni di valore.

37	Governo del territorio	Gestione impianti di illuminazione pubblica	Rischi inerenti le attività di affidamento o di gara relativamente agli acquisti o alle manutenzioni degli impianti.	**M**	Il processo è perlopiù riconducibile all'ambito delle scelte degli operatori economici chiamati ad intervenire in sede di acquisto o di manutenzione dell'impianto e giustifica una valutazione media dell'area di rischio.	Per assicurare la congruità dei prezzi e l'economicità dell'affidamento è necessario: per le acquisizioni di importo superiore a quello previsto dall'art. 50 comma 1 lettere a) e b) d.lgs. 36/2023, utilizzo del previo interpello ai sensi dell'art. 3 comma 1 lett. d) allegato I.1. al d.lgs. 36/2023. Assicurare la rotazione tra le imprese affidatarie salvo le eventuali deroghe per come consentite dal nuovo codice appalti, d.lgs. 36 del 2023 art 49.

38	Governo del territorio	Gestione dell'impianto videosorveglianza del territorio	Rischi inerenti le attività di affidamento o di gara relativamente agli acquisti o alle manutenzioni degli impianti.	**M**	Il processo è perlopiù riconducibile all'ambito delle scelte degli operatori economici chiamati ad intervenire in sede di acquisto o di manutenzione dell'impianto e giustifica una valutazione media dell'area di rischio.	Per assicurare la congruità dei prezzi e l'economicità dell'affidamento è necessario: per le acquisizioni di importo superiore a quello previsto dall'art. 50 comma 1 lettere a) e b) d.lgs. 36/2023, utilizzo del previo interpello ai sensi dell'art. 3 comma 1 lett. d) allegato I.1. al d.lgs. 36/2023. Assicurare la rotazione tra le imprese affidatarie salvo le eventuali deroghe per come consentite dal nuovo codice appalti, d.lgs. 36 del 2023 art 49.

39	Governo del territorio	Rilascio permessi circolazione sosta e passi carrabili	Autorizzazioni ai soggetti non aventi i requisiti prescritti dalla normativa di settore. Mancata o parziale riscossione dei pagamenti previsti per il rilascio delle relative autorizzazioni.	**M**	Il processo è normato da norme nazionali e regolamentari che prevedono i requisiti per il rilascio delle autorizzazioni e le esenzioni di pagamento. Nonostante la disciplina normativa dettagliata, il processo presenta, sotto il profilo del rilascio in assenza dei requisiti previsti, a favore di soggetti non aventi i requisiti, un grado medio di esposizione a rischio.	Misure: verifiche sulle autocertificazioni rese dai soggetti istanti e la verifica contabile dei versamenti dovuti.

40	Governo del territorio	Gestione delle emergenze sul territorio comunale, interventi di soccorso e assistenza	Privilegiare nello stato di emergenza, nell'ambito dell'individuazione degli operatori da interpellare nel momento dell'emergenza, soggetti esterni non aventi i requisiti o le condizioni previste dalla normativa ordinaria.	**R**	Il processo si svolge durante un momento di emergenza in cui, data l'urgenza di intervenire, potrebbe celarsi la volontà di privilegiare soggetti economici senza i dovuti requisiti o accettando condizioni contrattuali palesemente inique. La valutazione del rischio è pertanto rilevante.	Misure: rispetto della previsione normativa di cui all'art. 140 del nuovo codice dei contratti, D.Lgs. n. 36/2023, Controllo delle autocertificazioni rese dagli oo.ee. circa il possesso dei requisiti di partecipazione previsti per l'affidamento di contratti di uguale importo mediante procedura ordinaria, così come previsto dal 7 comma dell'art. 140. Pubblicazione degli atti su sito internet del comune con specifica indicazione dell'affidatario, delle modalità della scelta e delle motivazioni che non hanno consentito il ricorso alle procedure ordinarie. Contestualmente, e comunque in un termine congruo compatibile con la gestione della situazione di emergenza, sono trasmessi all'ANAC per i controlli di competenza, fermi restando i controlli di legittimità sugli atti previsti dalle vigenti normative.

41	Pianificazione urbanistica	Procedimenti di pianificazione urbanistica generale e varianti	Mancato perseguimento dell'interesse pubblico nell'individuazione della destinazione d'uso dei terreni a favore di interessi privati. Mancata corrispondenza tra soluzioni tecniche adottate per la redazione del piano e scelte politiche ad esse sottese, che non rendono evi- denti gli interessi pubblici che si intendono privilegiare. Accoglimento di osserva-zioni in contrasto con gli interessi generali di tutela e razionale assetto del territorio. Varianti urbanistiche a vantaggio del privato in assenza dei presupposti previsti dalla legge e degli strumenti urbanistici.	**R**	La pianificazione urbanistica richiede scelte altamente discrezionali. Tale discrezionalità potrebbe essere utilizzata impropriamente per ottenere vantaggi ed utilità. La discrezionalità è soprattutto in capo agli organi politici; la discrezionalità tecnica è limitata dalla normativa che disciplina dettagliatamente i procedimenti.	Ampia pubblicità della fase delle istanze e delle osservazioni. Motivazione puntuale delle decisioni di accoglimento delle osservazioni che modificano il Piano adottato, con particolare riferimento agli impatti sul contesto ambientale, paesaggistico e culturale. Pubblicazione tempestiva nella sezione del sito web comunale, amministrazione trasparente delle deliberazioni di pianificazione e governo del territorio.
42	Pianificazione urbanistica	Provvedimenti di pianificazione urbanistica attuativa anche di iniziativa privata	Mancata coerenza con il piano generale, violazione dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte. Pianificazione attuativa a vantaggio esclusivo del privato in assenza dei presupposti previsti dalla legge e dal PUC vigente.	**R**	La pianificazione urbanistica richiede scelte altamente discrezionali. Tale discrezionalità potrebbe essere utilizzata impropriamente per ottenere vantaggi ed utilità. La discrezionalità è soprattutto in capo agli organi politici; la discrezionalità tecnica è limitata dalla normativa che disciplina che disciplina dettagliatamente i procedimenti.	Presentazione di un programma economico-finanziario relativo sia alle trasformazioni edilizie che alle opere di urbanizzazione da realizzare, che consenta di verificare la fattibilità dell'intero programma di interventi, ma anche l'adeguatezza degli oneri economici posti in capo agli operatori. Comunicazione, a carico del soggetto attuatore, delle imprese utilizzate, an-che nel caso di opere per la cui realizzazione la scelta del contraente non è vincolata da procedimenti previsti dalla legge.

						Verifica, secondo tempi programmati, del cronoprogramma e dello stato di avanzamento dei lavori, per assicurare l'esecuzione dei lavori nei tempi e modi stabiliti nella convenzione. La nomina del collaudatore deve essere effettuata dal comune, con oneri a carico del privato attuatore, dovendo essere assicurata la terzietà del soggetto incaricato. Pubblicazione tempestiva nella sezione del sito web comunale, amministrazione trasparente delle deliberazioni di pianificazione e governo del territorio.
43	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessione di loculi e aree cimiteriali	Omessa verifica delle scadenze delle concessioni.	**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.	Monitoraggio delle concessioni scadute e nuova stipulazione.
44	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto eco-	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.	**M**	Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per favorire o sfavorire determinati soggetti. Pur riscontrando un grado rilevante di interessi economici che il processo genera in favore di terzi, il rischio è stato ritenuto complessivamente moderato.	Rispetto del regolamento vigente.

	nomico di-retto e im-mediato					
45	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessione in gestione degli impianti sportivi comunali	Concessione in via diretta, senza pubblicazione di bando. Bando con requisiti volti a favorire determinati soggetti. Alterare gli elementi di fatto e/o di diritto al fine di far approvare il provvedimento per favorire o sfavorire determinati soggetti o categorie di soggetti. Effettuare una valutazione positiva al rilascio del provvedimento finale in presenzadi elementi ostativi. Mancata verifica ed esonero dal pagamento del canone concessorio al di fuori dei casi previsti nel vigente regolamento.	**R**	Il rischio complessivamente è stato valutato rilevante in considerazione del rilievo degli interessi economici.	Concessione degli impianti mediante procedure aperte, salvo casi particolari da valutare di volta in volta. Pubblicizzazione del bando per la concessione. Verifica del pagamento dei canoni.
46	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico	Contributi economici straordinari comunali 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.	**M**	Il processo, in quanto comporta una valutazione delle condizioni socio-economiche, può essere soggetto a situazioni interpretative anche fallaci. Tuttavia nel complesso, in quanto è tracciato e documentato, il rischio è stato valutato moderato.	Già attuate: pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art.26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo.

	diretto e immediato					Misure: adozione del Regolamento per l'accesso ai benefici e ai servizi sociali entro il 2024.
47	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.	**M**	Il regolamento prevede la concessione di contributi per attività ordinaria e straordinaria delle associazioni. Nel primo caso, il contributo è concesso ad istanza di parte sulla base dell'attività svolta ordinariamente. Nel secondo caso il contributo è concesso ad istanza di parte sulla base di eventi di carattere straordinario organizzati dalle associazioni. Essendo presente un regolamento, da rivisitare per alcuni aspetti, il livello di rischio è stato valutato come moderato.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs. n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo.
48	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Contributi a particolari categorie di utenti (leggi di settore)	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti. Assenza di pubblicazione ex art. 26 D.lgs. n. 33/2013 quale condizione di efficacia per l'erogazione.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. 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.	Misure già adottate: Nelle determinazioni riportare il preciso riferimento alla normativa di settore. Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Inserimento dei benefici riconosciuti sul SIUSS - Sistema Informativo delle prestazioni e dei bisogni sociali (già Casellario dell'assistenza).

						Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.
49	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Accesso presso centri e strutture comunitarie, residenziali e semi-residenziali	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	B	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.
50	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Inserimento in luogo sicuro di minori in situazione di grave rischio o pericolo per la sua salute psico-fisica	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.

51	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Interventi per integrazione sociale di soggetti deboli o a rischio	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.
52	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Interventi di sostegno socio-educativo scolastico	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è minima e circoscritta alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione al beneficio dei soggetti interessati. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che l'ammissione al sostegno è condizionata a rigidi requisiti attestati da organismi terzi.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.
53	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Interventi per sostegno socio-educativo domiciliare	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è minima e circoscritta alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione al beneficio dei soggetti interessati. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che l'ammissione al sostegno avviene per periodi temporali limitati e a seguito di valutazioni multiprofessionali.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.

54	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessione contributi economici straordinari per minori, adulti e anziani	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.
55	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Contributi economici per cure o prestazioni sanitarie	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.
56	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessione contributi o integrazioni a rette per servizi integrativi e per strutture residenziali e semi-residenziali	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.

					erogante.	
57	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Contributi economici a integrazione del reddito familiare	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.
58	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessione contributi economici a favore di emigrati di ritorno	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.

59	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Individuazione beneficiari delle agevolazioni tariffarie per il servizio idrico integrato	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.
60	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Assegnazione alloggi di edilizia residenziale pubblica (ERP)	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.
61	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Assegno di Natalità anti spopolamento	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.

					erogante.	
62	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Assegno di Maternità Inps	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.
63	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Assegno ai nuclei familiari	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.

64	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Affidamento familiare di minore	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.
65	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Pagamento quota sociale retta per la degenza in struttura	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.
66	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Ammissione soggiorni estivi per anziani	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.

					erogante.	
67	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Ammissione servizio di assistenza domiciliare	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.
68	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Servizi per disabili (piano di sostegno)	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.

69	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Erogazione sussidi previsti da leggi regionali di settore (nefropatici, talassemici, sofferenti mentali, ecc.)	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.
70	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Erogazione rimborsi spese di viaggio a favore di disabili (affetti da neoplasie maligne, portatori di handicap, ecc.)	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.
71	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessione contributi per pagamento canone di affitto (legge 431/98)	Verifiche errate o alterate per l'ammissione al contributo	**B**	Il processo presenta una discrezionalità limitata: puòessere definito un automatismo	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.

72	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessione contributi economici per stato di indigenza	Verifiche errate o alterate per l'ammissione ai servizi e alle prestazioni. Condizionamento/Orientamento da parte dell'operatore della scelta da parte dell'utente verso una specifica cooperativa per l'erogazione del servizio.	**M**	La limitata discrezionalità ha portato alla valutazione complessiva del processo come medio.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento. Verifica rispetto delle condizioni di rotazione o di rispetto dell'analisi circa la scelta della struttura.
73	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Reddito inclusione sociale della Regione Sardegna (REIS)	Verifiche errate o alterate per l'ammissione al contributo.	**B**	Il processo presenta una discrezionalità limitata: può essere definito un automatismo	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento. Verifica rispetto delle condizioni di rotazione o di rispetto dell'analisi circa la scelta della struttura.
74	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Fornitura gratuita o semigratuita libri di testo scolastici	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento. Verifica rispetto delle condizioni di rotazione o di rispetto dell'analisi circa la scelta della struttura.

75	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Assegni e borse di studio	Verifiche errate o alterate per l'ammissione al contributo.	**B**	Il processo presenta una discrezionalità limitata: puòessere definito un automatismo	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento. Verifica rispetto delle condizioni di rotazione o di rispetto dell'analisi circa la scelta della struttura.
76	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Contributi al merito	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	**B**	La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza. Il rischio complessivamente è stato valutato basso, anche in considerazione del fatto che i contributi e i beneficiriconosciuti al di fuori deipresupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.	Pubblicazione tempestiva nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs n. 33/2013 dei contributi erogati di qualsiasi importo. Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento. Verifica rispetto delle condizioni di rotazione o di rispetto dell'analisi circa la scelta della struttura.