

**Allegato D -
Aree di rischio**

TUTTI I SETTORI COMUNALI –

Processo: gestione dei contratti pubblici

Indice di rischio: alto

Rischio specifico	Misure di prevenzione	Responsabilità	Tempi di attuazione	Note
Fase della programmazione Determinazione del fabbisogno non corrispondente a criteri di efficacia, efficienza ed economicità.	Obbligo di adeguata motivazione in fase di programmazione in relazione a natura, quantità e tempistica della prestazione, sulla base di esigenze effettive e documentate emerse da apposita rilevazione nei confronti degli uffici richiedenti.	Responsabili	Già in atto	
Fase della programmazione Eccessivo ricorso a procedure d'urgenza o a proroghe contrattuali.	Monitoraggio dei tempi programmati anche mediante sistemi di controllo interno di gestione in ordine alle future scadenze contrattuali. Per rilevanti importi contrattuali previsione di obblighi di comunicazione/informazione puntuale nei confronti del RPC in caso di proroghe contrattuali o affidamenti d'urgenza da effettuarsi tempestivamente	Responsabili	Da attuare	
Fase della progettazione Alterazione della concorrenza	Predisposizione di bandi tipo o utilizzo dei bandi tipo ANAC	Unione Val d'Enza	Già in atto	Le funzioni di stazione unica appaltante sono state conferite all'Unione. La convenzione avente ad oggetto il conferimento della

				funzione stabilisce i contenuti delle attività del responsabile di gara il quale, altresì, utilizza i modelli di bando messi a disposizione dall'ANAC oppure applica il principio della rotazione nelle ipotesi in cui la norma prevede le procedure negoziate
Scarso controllo delle prestazioni erogate	<p>Sistema di capitolati tecnici o richieste di offerte che prevedano la quantificazione delle prestazioni attese e indicatori di qualità del servizio.</p> <p>Sistema di controllo dei servizi erogati attraverso incontri con i soggetti erogatori e presentazione da parte di questi ultimi di report specifici.</p> <p>Controllo sulla qualità della merce e designazione del soggetto</p>	Responsabili	In atto	

	che effettua il controllo			
Fase della selezione del contraente Disomogeneità delle valutazioni nella individuazione del contraente	Definizione di criteri per la composizione delle commissioni e verifica che chi vi partecipa non abbia interessi o legami parentali con le imprese concorrenti Adeguate motivazione, nella determinazione a contrarre, della scelta della procedura di gara Creazione di griglie per la valutazione delle offerte	Unione Val d'Enza	Già in atto Già in atto	
Fase della verifica aggiudicazione e stipula del contratto Scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati	Creazione di supporti operativi per la effettuazione dei controlli dei requisiti dei partecipanti	Unione Val d'Enza	Già in atto	
Fase della verifica aggiudicazione e stipula del contratto Omissione o ritardo degli adempimenti in materia di trasparenza al fine di ritardare l'eventuale proposizione di un ricorso da parte di soggetti esclusi o non aggiudicatari	Introduzione, attraverso specifica disposizione, dei termini di pubblicazione dei risultati della procedura di aggiudicazione	Unione Val d'Enza e tutti i responsabili	Già in atto	
Fase della esecuzione del contratto Uso distorto delle varianti per recuperare il ribasso effettuato in sede di gara da parte dell'aggiudicatario	Assoggettamento delle varianti a controllo successivo a campione	Responsabili	Da attuare	
Fase della esecuzione del contratto Scarso controllo delle prestazioni erogate dall'appalto	Controllo, attraverso apposito verbale, sulla qualità e quantità dei prodotti forniti e designazione formale del soggetto che effettua il controllo	Responsabili	Da attuare	

<p>Fase della esecuzione del contratto Discrezionalità nella verifica della documentazione presentata in occasione del subappalto al fine di agevolare determinati soggetti</p>	<p>Richiesta della comunicazione e informazione antimafia per i subappaltatori</p>	<p>Responsabili</p>	<p>Già in atto</p>	
<p>Fase di rendicontazione del contratto Emissione di certificato di regolare esecuzione relativo a prestazione non svolte</p>	<p>Obbligo di adeguata motivazione da parte del collaudatore/RUP o del direttore dell'esecuzione del contratto degli scostamenti di rilievo riscontrati tra quanto previsto nel contratto e quanto effettivamente eseguito</p>	<p>Responsabili di settore</p>	<p>Già in atto</p>	

TUTTI I SETTORI COMUNALI

Processo: Erogazione di contributi e benefici economici di vario tipo, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere

Indice di rischio: basso

Rischio specifico	Misure di prevenzione	Responsabilità	Tempi di attuazione	Note
Garantire la par condicio	Applicazione dello specifico regolamento	Segretario generale e tutti i responsabili	Da attuare	
Scarsa trasparenza/poca pubblicità dell'opportunità	Verifica conoscenza modalità e tempistica di comunicazione/pubblicazione dei contributi e delle modalità di accesso per contributo finalizzati	Tutti i responsabili	Da attuare	
Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste	Esplicitazione della documentazione necessaria per l'ottenimento del beneficio	Tutti i responsabili	Da attuare	

TUTTI I SETTORI COMUNALI

Processo: Conferimento di incarichi professionali a soggetti esterni all'Amministrazione

Indice di rischio: medio

Rischio specifico	Misure di prevenzione	Responsabilità	Tempi di attuazione	Note
Motivazione generica circa la sussistenza dei presupposti per l'affidamento dell'incarico	Indicazione precisa dei presupposti di legge per l'affidamento per gli incarichi esterni e approvazione di specifico regolamento aggiornato alla normativa vigente	Segretario generale e Responsabili di settore	Misura da adottare entro il 31 dicembre 2024	
Scarsa trasparenza legata all'affidamento dell'incarico	Effettuazione di valutazione comparativa per l'affidamento dell'incarico	Responsabili	Misura attuata	
Mancato o scarso controllo della prestazione erogata dall'incaricato	Redazione di disciplinari di incarico che stabiliscano in maniera precisa le prestazioni dedotte in contratto Liquidazione della fattura solo a seguito di deposito, da parte dell'incaricato, di relazione sull'esecuzione delle prestazioni dedotte in contratto	Responsabili	Misura attuata	

TUTTI I SETTORI COMUNALI

Processo: Procedure negoziate e affidamenti diretti

Indice di rischio: alto

Rischio specifico	Misure di prevenzione	Responsabilità	Tempi di attuazione	Note
Utilizzo della procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla legge ovvero suo impiego nelle ipotesi individuate dalla legge, pur non sussistendone effettivamente i presupposti Elusione delle regole minime di concorrenza stabilite dalla legge per gli affidamenti diretti.	Approvazione di Regolamento per l'acquisto di beni, forniture e servizi sottosoglia Richieste preventivi anche nei casi in cui il Codice dei contratti non lo richiede	Responsabili di settore e Segretario generale	2025 Già in atto	

SEGRETARIO GENERALE

Processo: Controllo di regolarità amministrativa

Indice di rischio: basso

Rischio specifico	Misure di prevenzione	Responsabilità	Tempi di attuazione	Note
Discrezionalità ed arbitrarietà nella scelta dei documenti da controllare	Approvazione ceck list controlli PNRR Effettuazione controlli su 100% posizioni PNRR	Segretario generale	Tempestivamente	
Discrezionalità ed arbitrarietà nelle valutazioni				

SETTORE LAVORI PUBBLICI, PATRIMONIO, AMBIENTE

Processo: Controllo scia

Indice di rischio: medio

Rischio specifico	Misure di prevenzione	Responsabilità	Tempi di attuazione	Note
Assenza di criteri di campionamento	Formalizzazione dei criteri statistici per la creazione del campione di pratiche da controllare	Responsabile	Da attuare	
Non rispetto delle scadenze temporali	Monitoraggio e periodico reporting dei tempi di realizzazione dei controlli Procedura formalizzata e informatizzata che garantisca la tracciabilità dell'operato	Responsabile	Da attuare	Nel corso della valutazione della performance

SETTORE LAVORI PUBBLICI, PATRIMONIO, AMBIENTE

Processo: Gestione dei titoli abilitativi (permessi di costruire, autorizzazioni paesaggistiche, agibilità edilizia, ecc.)

Indice di rischio: medio

Rischio specifico	Misure di prevenzione	Responsabilità	Tempi di attuazione	Note
Disomogeneità delle valutazioni	Esplicitazione della documentazione necessaria per l'attivazione delle pratiche e delle richieste di integrazione da pubblicare in Amministrazione trasparente e sul sito internet	Responsabile	Da attuare	
Non rispetto delle scadenze temporali	Procedura formalizzata e informatizzata che garantisca la tracciabilità delle istanze Monitoraggio e reporting semestrale dei tempi di evasione istanze, per tipologia di procedimento	Responsabile	Da attuare	Nel corso della valutazione della performance

TUTTI I SETTORI COMUNALI

Processo: Controllo dei servizi appaltati

Indice di rischio: alto

Rischio specifico	Misure di prevenzione	Responsabilità	Tempi di attuazione	Note
Assenza di un piano o di una metodologia di controllo	Predisposizione metodologia oggettiva di controllo	Responsabile e funzionario delegato	Parzialmente attuata. Da perfezionare entro vigenza piano	
Disomogeneità delle valutazioni a seguito del controllo	Predisposizione ceck list per il controllo Reporting annuale dei controlli	Responsabile e funzionario delegato	Parzialmente attuata. Da perfezionare entro vigenza piano	

SETTORE AFFARI GENERALI E PROGRAMMAZIONE E GESTIONE RISORSE

Processo: Controlli/accertamenti sui tributi pagati

Indice di rischio: medio

Rischio specifico	Misure di prevenzione	Responsabilità	Tempi di attuazione	Note
Assenza di criteri di campionamento	Definizione del piano di controlli tributari attraverso deliberazione di giunta comunale	Responsabile	Da attuare nel periodo di vigenza del piano	
Non rispetto delle scadenze temporali	Anticipazione delle attività di accertamento, al fine di ridurre il rischio di decadenza dal potere di accertamento su posizioni attraverso la predisposizione di formali linee guida	Responsabile	Da attuare nel periodo di vigenza del piano	

SETTORE PROGRAMMAZIONE E GESTIONE RISORSE

Processo: Pagamento fatture fornitori

Indice di rischio: medio

Rischio specifico	Misure di prevenzione	Responsabilità	Tempi di attuazione	Note
Disomogeneità delle valutazioni	Esplícitazione della documentazione necessaria per effettuare il pagamento Formalizzazione dell'ordine di pagamento delle fatture	Responsabile	Attuata	Attività prevista anche nella sottosezione performance
Non rispetto delle scadenze temporali	Procedura formalizzata e informatizzata che garantisca la tracciabilità delle fatture Monitoraggio e periodico reporting dei tempi di pagamento, per tipologia di fattura Definizione procedura per stabilire i controlli in maniera preventiva rispetto alla liquidazione Regolamentazione liquidazioni in relazione al patto di stabilità	Responsabile	Attuata	

Processo: Assunzioni e progressioni del personale

Indice di rischio: medio

Rischio specifico	Misure di prevenzione	Responsabilità	Tempi di attuazione	Note
Scarsa trasparenza e/o pubblicità del bando/opportunità lavorativa	Modalità e tempistica di pubblicazione del bando chiaramente definita	Ufficio personale	Misura attuata	
Disomogeneità delle valutazioni durante la selezione	Definizione criteri per la composizione della Commissione giudicatrice e verifica non sussistenza legami parentali o di affinità fra i componenti e fra questi e i concorrenti	Ufficio personale	Già in atto	
	Definizione dei criteri per la valutazione delle prove prima dello svolgimento delle stesse con comunicazione ai candidati	Commissioni giudicatrici	Già in atto	
	Sorteggio casuale della prova, operato da un concorrente, per prova scritta e delle domande per orale	Commissione giudicatrice	Già in atto	
	Pubblicità delle prove orali	Commissione giudicatrice	Già in atto	
Disomogeneità nel controllo del possesso dei requisiti dichiarati	Definizione criteri per controllo requisiti/schema domanda	Ufficio personale	Già in atto	Controllo attraverso portale IN PA
	Controllo requisiti per ciascun idoneo assunto			