

All.to 4 PIAO 2024/2026 – Misure del trattamento del rischio generali e specifiche

n.	Area di rischio Art. 6 DM 132/2022	Processo	Registro dei rischi principali	Valutazione complessiva del rischio	Motivazione	Individuazione delle misure
			A	B	C	D
1	Contratti pubblici	Predisposizione dei documenti digara	Procedura "pilotata" / mancata rotazione, elusione delle regole in materia	A	I contratti d'appalto di lavori, forniture e servizi, dati gli interessi economici che attivano, possono celare comportamenti scorretti a favore di talune imprese e in danno di altre.	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è necessario pubblicare in amministrazione trasparente tutte le informazioni imposte dal d.lgs.33/2013 e dal Codice dei contratti pubblici. 2- Formazione: al personale deve essere somministrata formazione tecnico/giuridica in materia di appalti.
2	Contratti pubblici	Affidamento mediante procedura aperta (o ristretta) di lavori, servizi, forniture	procedura "pilotata" / mancata rotazione, elusione delle regole in materia	A++	I contratti d'appalto di lavori, forniture e servizi, dati gli interessi economici che attivano, possono celare comportamenti scorretti a favore di talune imprese e in danno di altre.	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è necessario pubblicare in amministrazione trasparente tutte le informazioni imposte dal d.lgs.33/2013 e dal Codice dei contratti pubblici. 2- Formazione: al personale deve essere somministrata formazione tecnico/giuridica in materia di appalti.
3	Contratti pubblici	Affidamento diretto di lavori, servizi o forniture	procedura "pilotata" / mancata rotazione, elusione delle regole in materia, frazionamento artificioso o calcolo del valore stimato dell'appalto alterato, in modo da non superare la soglia prevista per l'affidamento diretto.	A++	I contratti d'appalto di lavori, forniture e servizi, dati gli interessi economici che attivano, possono celare comportamenti scorretti a favore di talune imprese e in danno di altre.	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è necessario pubblicare in amministrazione trasparente tutte le informazioni imposte dal d.lgs.33/2013 e dal Codice dei contratti pubblici. 2- Formazione: al personale deve essere somministrata formazione tecnico/giuridica in materia di appalti.
4	Contratti pubblici	Affidamenti in house	violazione delle norme e dei limiti dell'in house providing per interesse/utilità di parte	A+	L'affidamento in house, seppur a società pubbliche, talvolta cela condotte scorrette e conflitti di interesse.	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è necessario pubblicare in amministrazione trasparente tutte le informazioni imposte dal d.lgs.33/2013 e dal Codice dei contratti pubblici. 2- Formazione: al personale deve essere somministrata formazione tecnico/giuridica in materia di appalti.
5	Contratti pubblici	Nomina della commissione giudicatrice art. 93	Procedura "pilotata", con conseguente violazione delle norma procedurali, per interesse/utilità dell'organo che nomina	A++	I contratti d'appalto di lavori, forniture e servizi, dati gli interessi economici che attivano, possono celare comportamenti scorretti a favore di talune imprese e in danno di altre.	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è necessario pubblicare in amministrazione trasparente tutte le informazioni imposte dal d.lgs.33/2013 e dal Codice dei contratti pubblici. 2- Formazione: al personale deve essere somministrata formazione tecnico/giuridica in materia di appalti. 3- misura di controllo specifica: è necessaria la verifica a campione della regolarità della procedura posta in essere
6	Contratti pubblici	Proposta di aggiudicazione inbase al prezzo	uso distorto dei criteri di valutazione dell'offerta	A++	I contratti d'appalto di lavori, forniture e servizi, dati gli interessi economici che attivano, possono celare	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è necessario pubblicare in amministrazione trasparente tutte le informazioni imposte dal d.lgs.33/2013 e dal Codice dei contratti pubblici. 2- Formazione: al personale deve essere somministrata formazione

					comportamenti scorretti a favore di talune imprese e in danno di altre.	tecnico/giuridica in materia di appalti. 3- misura di controllo specifica: è necessaria la verifica a campione della regolarità della procedura posta in essere
7	Contratti pubblici	aggiudicazione in base all'OEPV	uso distorto dei criteri di valutazione dell'offerta	A++	I contratti d'appalto di lavori, forniture e servizi, dati gli interessi economici che attivano, possono celare comportamenti scorretti a favore di talune imprese e in danno di altre.	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è necessario pubblicare in amministrazione trasparente tutte le informazioni imposte dal d.lgs.33/2013 e dal Codice dei contratti pubblici. 2- Formazione: al personale deve essere somministrata formazione tecnico/giuridica in materia di appalti.
8	Contratti pubblici	effettuazione delle verifiche ai fini dell'aggiudicazione	violazione di norme procedurali	A++	I contratti d'appalto di lavori, forniture e servizi, dati gli interessi economici che attivano, possono celare comportamenti scorretti a favore di talune imprese e in danno di altre.	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è necessario pubblicare in amministrazione trasparente tutte le informazioni imposte dal d.lgs.33/2013 e dal Codice dei contratti pubblici. 2- Formazione: al personale deve essere somministrata formazione tecnico/giuridica in materia di appalti.
9	Contratti pubblici	Programmazione di forniture e di servizi	violazione di norme procedurali, programmazione finalizzata a favorire determinati fornitori/prestatori di servizi	M	Gli organi deliberanti potrebbero utilizzare impropriamente i loro poteri per ottenere vantaggi e utilità personali. Ma dato che il processo non produce alcun vantaggio immediato a terzi, il rischio è stato ritenuto Medio.	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è necessario pubblicare in amministrazione trasparente tutte le informazioni imposte dal d.lgs.33/2013 e dal Codice dei contratti pubblici.
10	Contratti pubblici	Stipula dei contratti pubblici e archiviazione	stipula del contratto in assenza di provvedimento idoneo; violazione dell'norme procedurali	B-	Il processo non consente margini di discrezionalità significativa	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è necessario pubblicare in amministrazione trasparente tutte le informazioni imposte dal d.lgs.33/2013 e dal Codice dei contratti pubblici.

n.	Area di rischio Art. 6 DM 132/2022	Processo				Individuazione delle misure
			Registro dei rischi principali	Valutazione complessiva del rischio	motivazione	
	A	B	C	D	E	F
11	Contratti pubblici	Vigilanza sull'esecuzione dei contratti pubblici	sommara verifica della completezza delle forniture o del puntuale svolgimento dei servizi affidati al fine di favorire il fornitore/prestatore di servizi/violazione dell'norme procedurali	M	L'aggiudicatario potrebbe essere trattato con favore anche in assenza di regolare esecuzione del contratto	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è necessario pubblicare in amministrazione trasparente tutte le informazioni imposte dal d.lgs.33/2013 e dal Codice dei contratti pubblici. 2- Formazione: al personale deve essere somministrata formazione tecnico/giuridica in materia di appalti.
12	Acquisizione e gestione del personale	Procedure selettive (Concorso e altre modalità per l'assunzione di personale	Previsione di requisiti di accesso e/o di criteri bandi "personalizzati"; insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti per la verifica del possesso dei requisiti richiesti; irregolare composizione della commissione di concorso; selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari	A	Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, per vantaggi e utilità personali, in favore di taluni soggetti ed a scapito di altri.	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è doveroso pubblicare tutte le informazioni elencate dal d.lgs.33/2013. 2-Formazione: al personale deve essere somministrata adeguata formazione tecnico/giuridica in materia di reclutamento del personale; 3: misura di controllo specifica: è necessaria la verifica a campione della regolarità della procedura posta in essere
13	Acquisizione e gestione del personale	Applicazione istituti della contrattazione decentrata (incentivi economici al personale, (produttività e retribuzioni di risultato)	Valutazioni effettuate in modo illegittimo per agevolare alcuni dipendenti	A	Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, per vantaggi e utilità personali, in favore di taluni soggetti ed a scapito di altri.	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è doveroso pubblicare tutte le informazioni elencate dal d.lgs.33/2013. 2-Formazione: al personale deve essere somministrata adeguata formazione tecnico/giuridica in materia di reclutamento del personale; 3: misura di controllo specifica: è necessaria la verifica a campione della regolarità della procedura posta in essere
14	Acquisizione e gestione del personale	Progressione di carriera del personale	Progressioni accordate in modo illegittimo per agevolare alcuni dipendenti	B	Il processo non contiene margini di discrezionalità significativa. Inoltre, i vantaggi che produce in favore di terzi sono di valore contenuto	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è doveroso pubblicare tutte le informazioni elencate dal d.lgs.33/2013. 2-Formazione: al personale deve essere somministrata adeguata formazione tecnico/giuridica in materia di reclutamento del personale;
15	Acquisizione e gestione del personale	Gestione giuridica del personale: permessi, ferie, ecc.	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità	B-	Il processo non contiene margini di discrezionalità significativa. Inoltre, i vantaggi che produce in	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è doveroso pubblicare tutte le informazioni elencate dal d.lgs.33/2013. 2-Formazione: al personale deve essere somministrata adeguata formazione tecnico/giuridica in materia di reclutamento del personale;

					favore di terzi sono di valore contenuto	
16	Acquisizione e gestione del personale	Relazioni sindacali (informazione, ecc.)	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità	B-	Il processo non contiene margini di discrezionalità significativa. Inoltre, i vantaggi che produce in favore di terzi sono di valore contenuto	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è doveroso pubblicare tutte le informazioni elencate dal d.lgs.33/2013.
17	Acquisizione e gestione del personale	Contrattazione decentrata integrativa	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità	B-	Il processo non contiene margini di discrezionalità significativa. Inoltre, i vantaggi che produce in favore di terzi sono di valore contenuto	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è doveroso pubblicare tutte le informazioni elencate dal d.lgs.33/2013.
18	Acquisizione e gestione del personale	servizi di formazione del personale dipendente	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità	M	Trattandosi di contratti d'appalto di servizi, dati gli interessi economici che attiva, potrebbe celare comportamenti scorretti a favore di taluni operatori in danno di altri	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è doveroso pubblicare tutte le informazioni elencate dal d.lgs.33/2013.
19	Acquisizione e gestione del personale	Incarichi e nomine (conferimento incarichi di collaborazione)	Previsione di requisiti di accesso e/o di criteri avvisi "personalizzati"; insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti per la valutazione dei curricula; violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità	A+	Tali contratti, dati gli interessi economici che attivano, possono celare comportamenti scorretti a favore di taluni soggetti e in danno di altri.	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è doveroso pubblicare tutte le informazioni elencate dal d.lgs.33/2013. 2-Formazione: al personale deve essere somministrata adeguata formazione tecnico/giuridica in materia di reclutamento del personale; 3: misura di controllo specifica: è necessaria la verifica a campione della regolarità della procedura postain essere

20	Affari legali e contenzioso	Gestione del contenzioso	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità	M	Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere vantaggi e utilità personali. Ma dati i valori economici, in genere modesti, che il processo attiva, il rischio è stato ritenuto Medio.	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è doveroso pubblicare tutte le informazioni elencate dal d.lgs.33/2013.
21	Affari legali e contenzioso	Affidamento incarichi a legali	mancata osservanza delle norme in materia di patrocinio da parte dell'Avvocatura; violazione degli atti di autorizzazione dell'Avvocatura al patrocinio dell'Ente	A	Tali contratti, dati gli interessi economici che attivano, possono celare comportamenti scorretti a favore di taluni soggetti e in danno di altri.	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è doveroso pubblicare tutte le informazioni elencate dal d.lgs.33/2013. 2-Formazione: al personale deve essere somministrata adeguata formazione tecnico/giuridica in materia di reclutamento del personale;
22	Affari legali e contenzioso	Rifusione spese legali	accordi collusivi con soggetti esterni per rifusione somme maggiori rispetto a quelle liquidate in sentenza	A	Tali contratti, dati gli interessi economici che attivano, possono celare comportamenti scorretti a favore di taluni soggetti e in danno di altri.	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è doveroso pubblicare tutte le informazioni elencate dal d.lgs.33/2013.
23	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione ordinaria delle entrate	violazione delle norme per interesse di parte: dilatazione dei tempi	B	Il processo non consente margini di discrezionalità significativa. Inoltre, i vantaggi che produce in favore di terzi sono di valore contenuto	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è doveroso pubblicare tutte le informazioni elencate dal d.lgs.33/2013.
24	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione ordinaria delle spese	ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento a concedere "utilità" al funzionario	A	Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, in favore di taluni soggetti a scapito di altri, accelerando o dilatando i tempi dei procedimenti	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è doveroso pubblicare tutte le informazioni elencate dal d.lgs.33/2013. 2-Formazione: al personale deve essere somministrata adeguata formazione tecnico/giuridica in materia di reclutamento del personale;
25	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Adempimenti fiscali	violazione di norme	B-	Il processo non consente margini di discrezionalità significativa. Inoltre, i vantaggi che produce in favore di terzi sono di valore contenuto	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è doveroso pubblicare tutte le informazioni elencate dal d.lgs.33/2013. 0

26	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Stipendi del personale	violazione di norme	B-	Il processo non consente margini di discrezionalità significativa. Inoltre, i vantaggi che produce in favore di terzi sono di valore contenuto	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è doveroso pubblicare tutte le informazioni elencate dal d.lgs.33/2013.
27	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Trattamento economico degli amministratori	violazione di norme	B-	Il processo non consente margini di discrezionalità significativa. Inoltre, i vantaggi che produce in favore di terzi sono di valore contenuto	1- Misura di trasparenza generale e specifica: è doveroso pubblicare tutte le informazioni elencate dal d.lgs.33/2013.
28	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione della cassa economale	Utilizzo improprio del fondo assegnato Imposizione all'economato di spese non conformi o non previste dal Regolamento	B-	Il processo non consente margini di discrezionalità significativa. Inoltre, i vantaggi che produce in favore di terzi sono di valore contenuto	Allo stato attuale non si reputano necessarie ulteriori misure
29	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.
30	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
31	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Concessione in affitto o locazione di immobili di proprietà comunale (es. alloggi a canone sociale), alloggi di edilizia residenziale pubblica, terreni agricoli.	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.

32	Pianificazione urbanistica/ gestione del territorio	approvazione progetti e procedure di esproprio	mancata osservanza delle norme in materia di lavori pubblici e delle disposizioni programmatorie, anche al fine di agevolare determinati enti attuatori; ritardo volontario o mancata volontaria approvazione di progetti comportanti procedure di esproprio, al fine di favorire i soggetti proprietari dei beni da espropriare ricadenti all'interno del progetto; modifica dei progetti al fine di favorire gli interessi di soggetti privati i cui beni sono interessati dalle nuove opere; omesso controllo sull'esecuzione del contratto (stati d'avanzamento, ecc) e liquidazione di somme senza i dovuti accertamenti	A++	la materia dei lavori pubblici, dati gli interessi economici che attiva, può celare comportamenti scorretti a favore di talune imprese e in danno di altre.	Misura di trasparenza specifica: pubblicazione delle informazioni relative all'attività svolta in merito a: progetti approvati, dichiarazioni di pubblica utilità e relativi procedimenti espropriativi
33	Pianificazione urbanistica/ gestione del territorio	servizi di ingegneria ed architettura	procedura "pilotata" / mancata rotazione	A++	la materia dei servizi di ingegneria e architettura dati gli interessi economici che attiva, può celare comportamenti scorretti a favore di talune imprese e in danno di altre.	Misura di trasparenza generale e specifica: è necessario pubblicare in amministrazione trasparente tutte le informazioni imposte dal d.lgs.33/2013 e dal Codice dei contratti pubblici. - Formazione: al personale deve essere somministrata formazione tecnico/giuridica in materia di appalti o da ordine ingegneri e organismi correlati

34	Altri servizi	Gestione del protocollo	Ingiustificata dilatazione dei tempi	B-	Il processo non consente margini di discrezionalità significativa. Inoltre, i vantaggi che produce in favore di terzi sono di valore contenuto	Misura di trasparenza generale: si ritiene sufficiente la pubblicazione delle informazioni richieste dal d.lgs.33/2013 ed assicurare il correlato
35	Altri servizi	Organizzazione attività di comunicazione	violazione delle norme per interesse di parte	M	Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere vantaggi e utilità personali. Ma dati i valori economici, in genere modesti, che il processo attiva, il rischio è stato ritenuto Medio.	Misura di trasparenza generale: si ritiene sufficiente la pubblicazione delle le informazioni richieste dal d.lgs.33/2013 ed assicurare il correlato
36	Altri servizi	Funzionamento degli organi collegiali	violazione delle norme per interesse di parte	B-	Il processo non consente margini di discrezionalità significativa. Inoltre, i vantaggi che produce in favore di terzi sono di valore contenuto	Misura di trasparenza generale: si ritiene sufficiente la pubblicazione delle informazioni richieste dal d.lgs.33/2013 ed assicurare il correlato
37	Altri servizi	Istruttoria delle deliberazioni	violazione di norme procedurali	B-	Il processo non consente margini di discrezionalità significativa. Inoltre, i vantaggi che produce in favore di terzi sono di valore contenuto	Misura di trasparenza generale: si ritiene sufficiente la pubblicazione delle informazioni richieste dal d.lgs.33/2013 ed assicurare il correlato
38	Altri servizi	Istruttoria delle determinazioni	violazione di norme procedurali	B-	Il processo non consente margini di discrezionalità significativa. Inoltre, i vantaggi che produce in favore di terzi sono di valore contenuto	Misura di trasparenza generale: si ritiene sufficiente la pubblicazione delle informazioni richieste dal d.lgs.33/2013 ed assicurare il correlato
39	Altri servizi	Pubblicazione atti e gestione albo	violazione di norme procedurali	B-	I processo non consente margini di discrezionalità significativa. Inoltre, i vantaggi che produce in favore di terzi sono di valore contenuto	Misura di trasparenza generale: si ritiene sufficiente la pubblicazione delle informazioni richieste dal d.lgs.33/2013 ed assicurare il correlato
40	Altri servizi	Accesso agli atti, accesso civico	violazione di norme per interesse/utilità	M	Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere vantaggi e utilità personali. Ma dati i valori economici, in genere modesti, che il processo attiva, il rischio è stato ritenuto Medio.	Misura di trasparenza generale: si ritiene sufficiente la pubblicazione delle le informazioni richieste dal d.lgs.33/2013 ed assicurare il correlato
41	Altri servizi	Gestione dell'archivio corrente	violazione di norme procedurali, anche interne	B-	I processo non consente margini di discrezionalità significativa. Inoltre, i	Formazione: al personale deve essere somministrata adeguata formazione tecnico/giuridica in materia

					vantaggi che produce in favore di terzi sono di valore contenuto	
42	Altri servizi	Gestione dell'archivio storico	violazione di norme procedurali, anche interne	B-	I processo non consente margini di discrezionalità significativa. Inoltre, i vantaggi che produce in favore di terzi sono di valore contenuto	Formazione: al personale deve essere somministrata adeguata formazione tecnico/giuridica in materia
43	Altri servizi	Gestione del sito web	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità	M	Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per ottenere vantaggi e utilità personali. Ma dati i valori economici, in genere modesti, che il processo attiva, il rischio è stato ritenuto Medio.	Misura di trasparenza generale: si ritiene sufficiente la pubblicazione delle le informazioni richieste dal d.lgs.33/2013 ed assicurare il correlato

44	Altri servizi	transizione al digitale	violazione di norme procedurali, anche interne, per interesse/utilità			
45	Altri servizi	adempimenti privacy	violazione di norme procedurali, anche interne, per interesse/utilità			
46	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Ordinanze contingibili e urgenti - verifica sul loro adempimento e irrogazione sanzioni	violazione di norme procedurali, anche interne, per interesse/utilità			
47	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Accertamenti e verifiche dei tributi locali	violazione di norme procedurali, anche interne, per interesse/utilità			
48	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Accertamenti e controlli sull'attività edilizia privata (abusi), irrogazione di sanzioni	violazione di norme procedurali, anche interne, per interesse/utilità			
49	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Controlli sull'abbandono di rifiuti urbani	violazione di norme procedurali, anche interne, per interesse/utilità			
50	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Servizi a domanda individuale mensa scolastica: verifica pagamento quota di contribuzione a carico dell'utenza	violazione di norme procedurali, anche interne, per interesse/utilità			