

MAPPATURA PROCESSI					IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO										TRATTAMENTO DEL RISCHIO							
UFFICIO	N. PROCESSO	DESCRIZIONE PROCESSO	RESPONSABILITA' DEL PROCESSO	DESCRIZIONE ATTIVITA'	ESECUZIONE ATTIVITA'	DESCRIZIONE DEL COMPORTAMENTO A RISCHIO CORRUZIONE (EVENTO A RISCHIO)	FATTORI ABILITANTI	livello di interesse "esterno"	discrezionalità del decisore interno alla PA	manifestazione di eventi corruttivi in passato	opacità del processo decisionale	livello di collaborazione del responsabile	grado di attuazione delle misure di trattamento	RISULTATO		MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	STATO di ATTUAZIONE	FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	verifica
														RISULTATO	MOTIVAZIONE							
Area Economico Finanziaria, personale, ced	1	RISCOSSIONE SPONTANEA TRIBUTI COMUNALI (Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio)	Responsabile area	Verificare se il contribuente ha pagato il tributo dovuto alle scadenze stabilite	Istruttori	Mancanza evidente del versamento a fronte di nessuna entrata al fine di favorire soggetti determinati	Uso distorto o improprio della discrezionalità	A++	A++	NON A CONOSCENZA	A++	M	B	A++	Livello di discrezionalità connessa all'attività	Applicazione codice di comportamento dei dipendenti	Formazione specifica in materia di tributi comunali	Continuativa	1.SI/NO	1.SI	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.	
				Predisporre un avviso di accertamento per omesso, parziale o tardivo versamento al contribuente, se non ha versato correttamente il tributo con applicazione sanzione e interessi		Erronea/mancato accertamento al fine di favorire/sfavorire soggetti determinati		A++	A++	NON A CONOSCENZA	A++	M	B	A++								
				Notificare l'avviso di accertamento entro 5 anni decorrenti dal momento in cui il contribuente ha commesso la violazione		Mancata notificazione entro i termini al fine di favorire/sfavorire soggetti determinati.		A++	A++	NON A CONOSCENZA	A++	M	B	A++								
Area Economico Finanziaria, personale, ced	2	RISCOSSIONE COATTIVA TRIBUTI COMUNALI (Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio)	Responsabile area	Verificare che il contribuente non ha pagato il Tributo, le sanzioni e gli interessi in seguito alla notifica dell'avviso di accertamento	Istruttori	Erronea/mancata verifica al fine di favorire/sfavorire soggetti esterni	Uso distorto o improprio della discrezionalità	A++	A++	NON A CONOSCENZA	A++	M	B	A++	Livello di discrezionalità connessa all'attività	Applicazione codice di comportamento dei dipendenti	Formazione specifica in materia di tributi comunali	Continuativa	1.sì/no	1.sì	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.	
				Predisporre una lista di carico nella quale indicare i contribuenti debitori e le somme da essi dovute, interessi e sanzioni		Erronea/mancata predisposizione lista di carico al fine di favorire/sfavorire soggetti esterni		A++	A++	NON A CONOSCENZA	A++	M	B	A++								
				Riscuotere coattivamente le somme dovute, tramite convenzione con agenzie delle entrate riscossione		Erronea/mancata riscossione coattiva al fine di favorire/sfavorire soggetti esterni		A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++								

MAPPATURA PROCESSI					IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO										TRATTAMENTO DEL RISCHIO							
UFFICIO	N. PROCESSO	DESCRIZIONE PROCESSO	RESPONSABILITA' DEL PROCESSO	DESCRIZIONE ATTIVITA'	ESECUTORE ATTIVITA'	DESCRIZIONE DEL COMPORTAMENTO A RISCHIO (EVENTO a RISCHIO)	FATTORI ABILITANTI	livello di interesse "esterno"	discrezionalità del decisore interno alla PA	manifestazione di eventi corruttivi in passato	opacità del processo decisionale	livello di collaborazione del responsabile	grado di attuazione delle misure di trattamento			MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	STATO di ATTUAZIONE	FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	verifica
														RISULTATO	MOTIVAZIONE							
Area Economico Finanziaria, personale, ced	3	RENDICONTO ECONOMICO - SERVIZIO ECONOMATO (Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio)	Responsabile area/economista	Richiesta utilizzo buono economale	economista	Errata valutazione degli acquisti fatti per cassa a favore di soggetti interni/esterni, occultando la natura della spesa	Uso distorto o improprio della discrezionalità Scarso o mancato controllo	A	A+	NON A CONOSCENZA	A	M	B	A+	Livello di discrezionalità connessa all'attività	Applicazione codice di comportamento dei dipendenti	Controllo del Responsabile su attività economista e agenti contabile		annualmente	1.si/no	1.si	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.
				Emissione buono economale per spese minori				A	A+	NON A CONOSCENZA	A	M	B	A+								
				Verifica della documentazione legata alla spesa				A	A+	NON A CONOSCENZA	A	M	B	A+								
Area Economico Finanziaria, personale, ced	4	RISCONTRO ISTANZE DI RIMBORSO DA CONTRIBUENTI (Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio)	Responsabile area	ricevimento della richiesta rimborso	Istruttori ufficio preposto	Errata verifica della congruità della richiesta di rimborso al fine di favorire/sfavorire il contribuente elargendo o meno la somma richiesta	Uso distorto o improprio della discrezionalità Scarso o mancato controllo	A+	A+	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A+	Livello di discrezionalità connessa all'attività	Applicazione codice di comportamento dei dipendenti	partecipazione nel procedimento e nella valutazione dell'istruttore e del RdA (almeno 60%)		all'occorrenza	1.si/no	1.si(almeno 60%)	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.
				Verifica di richiesta di rimborso	Istruttori ufficio preposto	Errata verifica della congruità della richiesta di rimborso al fine di favorire/sfavorire l'utente elargendo o meno la somma richiesta		A+	A+	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A+								
				Rimborso imposta/tassa o altro credito o maggior versamento	Istruttore tributi	Errato rimborso al fine di favorire/sfavorire determinati soggetti		A+	A+	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A+								
Area Economico Finanziaria, personale, ced	5	TENUTA BENI - SERVIZIO INVENTARI (Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario)	Responsabile area	Verifica dei beni da inventariare	Istruttori/responsabile	Distrazione/non considerazione di beni	Uso distorto o improprio della discrezionalità	M	M	NON A CONOSCENZA	M	M	B	M	Livello di discrezionalità connessa all'attività	Applicazione codice di comportamento dei dipendenti	Formazione specifica in materia di contabilità		all'occorrenza	1.si/no	1.si	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.
				Aggiornamento annuale dei beni in fase di chiusura esercizio		Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione		M	M	NON A CONOSCENZA	M	M	B	M								
				Predisposizione inventario aggiornato		Alterazione/manipolazione/utilizzo improprio di informazioni e documentazione		M	M	NON A CONOSCENZA	M	M	B	M								
Area Economico Finanziaria, personale, ced	6	RECLUTAMENTO DEL PERSONALE - PROCEDURE CONCORSUALI (Acquisizione e gestione del personale - ex acquisizione e alla progressione del personale)	Responsabile Area	Ricognizione esigenze e Piano fabbisogno personale triennale	Responsabile / Istruttore	Sopravalutazione / sottovalutazione del fabbisogno al fine di favorire il reclutamento di determinati candidati	Uso improprio o distorto della discrezionalità	A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++	Processo composto da una sequenza di attività che ha insito un certo grado di discrezionalità che non può essere annullato.	1. applicazione codice di comportamento 2. Misure di disciplina del conflitto d'interesse 3. Formazione sui temi dell'etica e della legalità	Dupliche valutazioni da parte degli istruttori e da parte del RdA		continuamente in occasione del processo	1.si/no	1.si	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.
				Elaborazione e pubblicazione bando di concorso		Previsione requisiti personalizzati al fine di favorire la selezione di determinati candidati.		A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++								
				Fasi propedeutiche alla gestione della procedura concorsuale		Non corretta valutazione del possesso dei requisiti allo scopo di favorire determinati candidati.		A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++								
				Fasi conclusive della procedura concorsuale		Non si rilevano comportamenti a rischio di corruzione		n.a						n.a								
Area Economico Finanziaria, personale, ced	7	Reclutamento del personale- Procedure di mobilità (Acquisizione e gestione del personale -ex acquisizione e alla progressione del personale)	Responsabile Area	Ricognizione esigenze	Responsabile/Istruttore	Valutazione soggettiva dei carichi di lavoro eccessivi per evidenziare carenze di personale in servizio e conseguentemente favorire il reclutamento di determinati soggetti	Uso improprio o distorto della discrezionalità	A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++	Processo composto da una sequenza di attività che ha insito un certo grado di discrezionalità	1.Codice di comportamento 2. Misure di disciplina del conflitto d'interesse 3. Formazione sui temi dell'etica e della legalità	Dupliche valutazioni da parte degli istruttori e da parte del RdA		continuamente in occasione del processo	1.si/no	1.si	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.
				elaborazione e pubblicazione dell'avviso di richiesta di mobilità		Sopravalutazione/sottovalutazione del fabbisogno al fine di favorire il reclutamento di determinati soggetti		A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++								
				Individuazione dei soggetti idonei		Valutazione soggettiva degli elementi allo scopo di reclutare determinati soggetti.		A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++								

MAPPATURA PROCESSI					IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO									TRATTAMENTO DEL RISCHIO								
UFFICIO	N. PROCESSO	DESCRIZIONE PROCESSO	RESPONSABILITA' DEL PROCESSO	DESCRIZIONE ATTIVITA'	ESECUZIONE ATTIVITA'	DESCRIZIONE DEL COMPORTAMENTO A RISCHIO CORRUZIONE (EVENTO a RISCHIO)	FATTORI ABILITANTI	livello di interesse "esterno"	discrezionalità del decisore interno alla PA	manifestazione di eventi corruttivi in passato	opacità del processo decisionale	livello di collaborazione del responsabile	grado di attuazione delle misure di trattamento	RISULTATO	MOTIVAZIONE	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	STATO di ATTUAZIONE	FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	verifica
Area				Adeempimenti ed obblighi di pubblicazione	Responsabile/Istruttore	Non si rilevano comportamenti a rischio di corruzione	n.a.							n.a.		n.i.	n.i.					
				Gestione della fase conclusiva della procedura di mobilità	Responsabile/Istruttore	Non si rilevano comportamenti a rischio di corruzione	n.a.									n.a.		n.i.	n.i.			
Area Economico Finanziaria, personale, ced	8	GESTIONE AMMINISTRATIVO-GIURIDICA DEL PERSONALE: PROGRESSIONI ECONOMICHE  (Acquisizione e gestione del personale -ex acquisizione e alla progressione del personale)	Responsabile Area	CCDI con previsione dei criteri e delle risorse utilizzabili	Responsabile/Istruttore	Favorire determinati soggetti	Uso improprio o distorto della discrezionalità	M	M	NON A CONOSCENZA	M	M	B	M	1.Codice di comportamento	Duplice valutazione da parte degli istruttori e da parte del RdA	continuamente in occasione del processo	1.si/no	1.si	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.		
				Candidatura a seguito di avviso				M	M	NON A CONOSCENZA	M	M	B	M								
				Comunicazione della valutazione ai diretti interessati				M	M	NON A CONOSCENZA	M	M	B	M								
				Accesso agli atti del processo di valutazione				M	M	NON A CONOSCENZA	M	M	B	M								
				Aggiornamento livello economico per ciascun dipendente e predisposizione ruolo aggiornato in base alle progressioni attribuite				M	M	NON A CONOSCENZA	M	M	B	M								
Area Economico Finanziaria, personale, ced	9	SVOLGIMENTO DEL RAPPORTO DI LAVORO (Permessi L. 104, Aspettative, Permessi Studio, Status Diritti e Doveri, modifica articolazione oraria (Full Time /Part Time /Orario di lavoro)  (Acquisizione e gestione del personale -ex acquisizione e alla progressione del personale)	Responsabile Area	Ricezione istanze, esame e istruttoria	Responsabile/Istruttore	Non corretta valutazione del possesso dei requisiti.	Uso improprio o distorto della discrezionalità	A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++	Processo composto da una sequenza di attività che ha insito un certo grado di discrezionalità che non può essere annullato.	1.Codice di comportamento	Duplice valutazione da parte degli istruttori e da parte del RdA	continuamente in occasione del processo	1.si/no	1.si	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.	
				Conclusione del procedimento	Responsabile	Non si rilevano comportamenti a rischio di corruzione	n.a.							n.a.		n.i.	n.i.					
				controllo e aggiornamento del gestionale giuridico e delle presenze	Responsabile/Istruttore	Alterato inserimento e/o omissione delle informazioni al fine di favorire determinati soggetti.	Alterazione/manipolazione/ utilizzo improprio di informazioni e documentazione	A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++		1.Codice di comportamento	Informatizzazione del processo	continuamente in occasione del processo	1.si/no	1.si		
				Adeempimenti ed obblighi di pubblicazione	Responsabile/Istruttore	Alterata indicazione e/o omissione di alcuni dati da pubblicare per tutelare interessi specifici.	Alterazione/manipolazione/ utilizzo improprio di informazioni e documentazione	A++	A++	NON A CONOSCENZA	B	M	B	A+		1.Codice di comportamento						
Area Economico Finanziaria, personale, ced	10	CESSAZIONE DAL SERVIZIO  (Acquisizione e gestione del personale -ex acquisizione e alla progressione del personale)	Responsabile Area	Adeempimenti relativi alla cessazione del personale	Responsabile/Istruttore	Inserimento di valori errati per favorire il dipendente	Alterazione/manipolazione/ utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++	Processo composto da una sequenza di attività che ha insito un certo grado di discrezionalità che non può essere annullato.	1.Codice di comportamento	n.i.	Misura attuata continuamente in occasione del processo			In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.	
Area Economico Finanziaria, personale, ced	11	GESTIONE DELLE RELAZIONI SINDACALI  (Acquisizione e gestione del personale -ex acquisizione e alla progressione del personale)	Responsabile Area	Convocazioni e gestione degli incontri sindacali	Responsabile/Istruttore	Omissione nella convocazione di alcune sigle sindacali .	Uso improprio o distorto della discrezionalità	M	M	NON A CONOSCENZA	M	M	B	M	Processo composto da una sequenza di attività che ha insito un certo grado di discrezionalità che non può essere annullato.	1.Codice di comportamento	n.i.	Misura attuata continuamente in occasione del processo			In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.	
				Predisposizione della documentazione	Responsabile/Istruttore	Alterazione del verbale con omissioni o inserimento di informazioni e dati non conformi.	Alterazione/manipolazione/ utilizzo improprio delle informazioni o della documentazione	M	M	NON A CONOSCENZA	M	M	B	M		1.Codice di comportamento	n.i.					

MAPPATURA PROCESSI						IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO										TRATTAMENTO DEL RISCHIO										
UFFICIO	N. PROCESSO	DESCRIZIONE PROCESSO	RESPONSABILITA' DEL PROCESSO	DESCRIZIONE ATTIVITA'	ESECUZIONE ATTIVITA'	DESCRIZIONE DEL COMPORTAMENTO A RISCHIO CORRUZIONE (EVENTO A RISCHIO)	FATTORI ABILITANTI	livello di interesse "esterno"	discrezionalità del decisore interno alla PA	manifestazione di eventi corruttivi in passato	opacità del processo decisionale	livello di collaborazione del responsabile	grado di attuazione delle misure di trattamento	RISULTATO	MOTIVAZIONE	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	STATO di ATTUAZIONE	FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	verifica				
A				Adempimenti ed obblighi di pubblicazione	Funzionario/Operatore	Non si rilevano comportamenti a rischio di corruzione	n.a.							n.a.		n.i.	n.i.									
Area Economico Finanziaria, personale, ced	12	Autorizzazione incarichi extra - istituzionali (Acquisizione e gestione del personale -ex acquisizione e alla progressione del personale)	Responsabile Area	Istanza	Istruttori	Omesse verifiche su incompatibilità al fine di agevolare i richiedenti	Uso improprio o distorto della discrezionalità	M	M	NON A CONOSCENZA	A	M	B	A	Processo composto da una sequenza di attività che ha insito un certo grado di discrezionalità che non può essere annullato.	Codice di comportamento; Dichiarazione di assenza di conflitto di interesse; Autorizzazione da parte dell'Amministrazione ; Amministrazione trasparente			continuamente in occasione del processo	1. (SI/NO) 2. (SI/NO)	1. (SI) 2. (SI)	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.				
				istruttoria	Responsabile dell'Area di assegnazione del dipendente			M	A	NON A CONOSCENZA	A	M	B	A												
				Rilascio / Diniego autorizzazione	Responsabile			A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++												
				Pubblicazione incarico su PERLA PA	Istruttore			M	M	M	M	M	B	M												
Area Economico Finanziaria, personale, ced	13	Incarichi di Elevata qualificazione (Incarichi e nomine)	Responsabile Area	Predisposizione atti -Invio richiesta di pesatura sulla base dei criteri per il conferimento e la revoca degli incarichi definiti all'interno dell'Ente al Nucleo di valutazione	Istruttore	mancato rispetto dell'effettivo fabbisogno organizzativo. Revoca dell'incarico	Uso improprio o distorto della discrezionalità	A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++	Livello di discrezionalità	Comunicazione dei conflitti di interessi. Inconferibilità e l'incompatibilità degli incarichi dirigenziali. Trasparenza. Codice di comportamento dei dipendenti pubblici.			Adempimenti da effettuarsi All'occorrenza	1. (SI/NO) 2. (SI/NO) 3. (SI/NO) 4.	1. (SI) 2. (SI) 3. (SI) 4.	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.				
				Emanazione del decreto sindacale con motivazione in merito alla rotazione ordinaria dei Responsabili				A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++												
Area Economico Finanziaria, personale, ced	14	Progressioni di carriera in deroga (Acquisizione e gestione del personale -ex acquisizione e alla progressione del personale)	Responsabile Area	Programmazione del fabbisogno del personale e regolamentazione	Responsabile/Istruttore	Progressione di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti o candidati particolari	Uso distorto della discrezionalità	A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A+	Livello della discrezionalità- Inserimento requisiti che agevolano dipendenti particolari	1. Codice di comportamento	partecipazione e valutazione fase del processo da parte dell'istruttore e del Responsabile		continuamente in occasione del processo	1.si/no	1. (SI)	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.				
				Procedure necessarie - Adempimenti di pubblicazione				A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A+												
Area Economico Finanziaria, personale, ced	15	Reclutamento del personale - Lavoro flessibile (Acquisizione e gestione del personale - ex acquisizione e alla progressione del personale)	Responsabile Area	Ricognizione esigenze e Piano fabbisogno personale triennale	Responsabile/Istruttore	Sopravalutazione / sottovalutazione del fabbisogno al fine di favorire il reclutamento di determinati candidati	Uso improprio o distorto della discrezionalità	A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++	Processo composto da una sequenza di attività che ha insito un certo grado di discrezionalità che non può essere annullato.	1. applicazione codice di comportamento	partecipazione e valutazione fase del processo da parte dell'istruttore e del Responsabile		Misura attuata continuamente in occasione del processo	1.si/no	1.si	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.				
				Fasi propedeutiche alla gestione della procedura di assunzione				A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++												
				Fasi conclusive della procedura di assunzione																			n.a.	n.a.	n.i.	n.i.
				Adempimenti ed obblighi di pubblicazione																					n.a.	n.i.

MAPPATURA PROCESSI						IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO										TRATTAMENTO DEL RISCHIO						
UFFICIO	N. PROCESSO	DESCRIZIONE PROCESSO	RESPONSABILITA' DEL PROCESSO	DESCRIZIONE ATTIVITA'	ESECUZIONE ATTIVITA'	DESCRIZIONE DEL COMPORTAMENTO A RISCHIO CORRUZIONE (EVENTO a RISCHIO)	FATTORI ABILITANTI	livello di interesse "esterno"	discrezionalità del decisore interno alla PA	manifestazione di eventi corruttivi in passato	opacità del processo decisionale	livello di collaborazione del responsabile	grado di attuazione delle misure di trattamento			MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	STATO di ATTUAZIONE	FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	verifica
														RISULTATO	MOTIVAZIONE							
Area Economico Finanziaria, personale, ced	16	Reclutamento del personale tramite scorrimento di graduatoria (Acquisizione e gestione del personale - ex acquisizione e alla progressione del personale)	Responsabile Area	Programmazione fabbisogno del personale	Responsabile/Istruttore	Discrezionalità nella scelta delle graduatorie per favorire un determinato soggetto	Uso distorto della discrezionalità-Mancanza di regolamentazione	A++	A++	NON A CONOSCENZA	A	M	B	A++	Livello di discrezionalità e volontà di favorire determinati soggetti	Codice di comportamento Gestione conflitto interesse	Rispetto della normativa vigente in materia		In occasione del processo	1.si/no	1. (SI)	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.
				Scorrimento graduatoria di concorso pubblico di altro ente previo accordo				A++	A++	NON A CONOSCENZA	A	M	B	A++						1.si/no	1. (SI)	
				Assunzione				A++	A++	NON A CONOSCENZA	A	M	B	A++						entro 2026	1. (SI)	
Area Economico Finanziaria, personale, ced	17	Gestione uscite (Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio)	Responsabile Area	1. Attestazione copertura finanziaria su tutti i provvedimenti di spesa 2. Liquidazione, ordinazione e pagamenti 3. Gestione istanze di rimborso	Responsabile/Istruttore	Omessi controlli o "corsie preferenziali" nella trattazione delle pratiche al fine di agevolare particolari soggetti	Controllo inadeguato	A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++	Livello di discrezionalità e complessità della normativa	Applicazione codice di comportamento dei dipendenti pubblici.	Doppia valutazione istruttore/Responsabile		Continuativa	1.si/no	1.si	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.
								A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++						1.si/no	1.si	
Area Economico Finanziaria, personale, ced	18	Gestione entrate tributarie Accertamento con adesione (Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio)	Responsabile Area	1. Attivazione accertamento con adesione 2. Tentativo di definizione concordata del rapporto tributario a seguito della notifica di avviso di accertamento 3. Redigire accertamento per adesione per iscritto	Responsabile/Istruttore	Omesso accertamento, riscossione, conteggio errato o inosservanza delle norme ai fine di agevolare particolari soggetti	Controllo inadeguato	A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++	Controllo inadeguato	Codice di comportamento dei dipendenti pubblici	adeguamenti atti normativi tributari alla normativa vigente		2024	1.si/no	1.si	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.

MAPPATURA PROCESSI					IDENTIFICAZIONE, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO										TRATTAMENTO DEL RISCHIO							
UFFICIO	N. PROCESSO	DESCRIZIONE PROCESSO	RESPONSABILITA' DEL PROCESSO	DESCRIZIONE ATTIVITA'	ESECUTORE ATTIVITA'	DESCRIZIONE DEL COMPORTAMENTO A RISCHIO (EVENTO A RISCHIO)	FATTORI ABILITANTI	livello di interesse "esterno"	discrezionalità del decisore interno alla PA	manifestazione di eventi corruttivi in passato	opacità del processo decisionale	livello di collaborazione del responsabile	grado di attuazione delle misure di trattamento			MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE	STATO di ATTUAZIONE	FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	verifica
														RISULTATO	MOTIVAZIONE							
Area Economico Finanziaria, personale, ced	19	Sgravi e Discarichi Tributi comunali (Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio)	Responsabile Area	1. Valutazione richiesta di discarico 2. Controllo effettiva necessità di discarico 3. Comunicazione alla parte discarico effettuato o del rifiuto	Responsabile/Istruttore	Valutazione scorretta sulla necessità del discarico per errori o pagamenti effettuati	Uso distorto o improprio della discrezionalità nella verifica delle condizioni pr il rilascio del discarico	M	M	NON A CONOSCENZA	A+	M	B	A	Livello di discrezionalità connessa all'attività Sgravio o discarico senza titoli	Codice di comportamento dei dipendenti	Doppia valutazione Istruttore/Responsabile		Continuativa	SI/NO	SI	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.
Area Economico Finanziaria, personale, ced	20	trattamento salario accessorio (Acquisizione e gestione del personale -ex acquisizione e alla progressione del personale)	Segretario comunale, Responsabili Area, Nucleo di Valutazione	Publicazione su Amministrazione Trasparente dei criteri	Segretario comunale, Responsabili Area, Nucleo di Valutazione, Dipendenti	Conferimento di indennità "ad personam" non dovute	Uso distorto o improprio della discrezionalità	A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++	livello di discrezionalità, favorire determinati soggetti	Codice di comportamento dei dipendenti pubblici.	il processo coinvolge diversi soggetti		all'occorrenza	1.si/no	1.si	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.
				Definizione degli obiettivi e delle risorse				A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++								
				Rendicontazione				A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++								
				Valutazione e comunicazione - ADEMPIMENTI DI PUBBLICAZIONE				A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++								
Area Economico Finanziaria, personale, ced	21	Gestione entrate (Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio)	Responsabile Area	1. Accertamento, riscossione e versamento entrate 2 Riscossione delle somme dovute dai cittadini per i servizi erogati dall'Ente	Responsabile/Istruttore	Errata verifica pagamenti ricevuti rispetto a quanto dovuto	Controllo inadeguato	A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++	Livello di discrezionalità e complessità della normativa	Applicazione codice di comportamento dei dipendenti pubblici.	1. riscontro della corrispondenza tra accertamento e pagamento		all'occorrenza	1.si/no	1.si	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.
Area Economico Finanziaria, personale, ced	22	Gestione deliberazioni e determinazioni con effetti diretti/indiretti sul bilancio o patrimonio dell'ente (Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario)	Responsabile Area	1 apposizione parere o visto contabile rispettivamente su proposta di deliberazione o su determinazione	Responsabile	Omessi controlli o abuso nei controlli al fine di agevolare o sfavorire particolari soggetti	Controllo inadeguato o abuso dei controlli	A++	A++	NON A CONOSCENZA	M	M	B	A++	Livello di discrezionalità e complessità della normativa	Applicazione codice di comportamento dei dipendenti pubblici.	Doppia valutazione		all'occorrenza	1.si/no	1.si	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.
Tutte le AREE	23	Accesso agli atti, accesso civico	Responsabile Area	1. domanda di parte. 2. istruttoria. 3. provvedimento motivato di accoglimento o differimento o rifiuto	Responsabile/Istruttore	violazione di norme per interesse/utilità	Uso distorto o improprio della discrezionalità	A+	A++	NON A CONOSCENZA	A	M	B	A+	Livello di discrezionalità e complessità della normativa	Applicazione codice di comportamento dei dipendenti pubblici.	Rispetto della normativa vigente in materia		all'occorrenza	1.si/no	1.si	In sede di controllo interni, la verifica dell'attuazione delle misure sarà effettuata nei limiti in cui esse sono connesse alla fattispecie concreta contenuta nell'atto sorteggiato.