

**Comune di Castel Gandolfo**  
**Città metropolitana di Roma Capitale**



**ALLEGATO 1**

**Metodologia per la stima del rischio e catalogo  
dei processi, degli eventi rischiosi, dei fattori  
abilitanti e stima del rischio di corruzione**

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E  
ORGANIZZAZIONE 2024-2026**

*(Art. 6 commi da 1 a 4 DL n. 80/2021, convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021)*

La definizione del livello di esposizione al rischio di eventi corruttivi dei processi è importante al fine di individuare quelli su cui concentrare l'attenzione per la progettazione o per il rafforzamento delle misure di trattamento del rischio e guidare l'attività di monitoraggio da parte del RPCT.

Prima di procedere ad illustrare la metodologia utilizzata dal Comune di Castel Gandolfo per l'analisi dei rischi, appare utile prima di tutto definire cosa si intende per valutazione del rischio, ovvero *"la misurazione dell'incidenza di un potenziale evento sul conseguimento degli obiettivi dell'amministrazione"*.

Sulla base della definizione appena riportata pertanto, l'analisi dei rischi consiste nella valutazione della probabilità che il rischio si realizzi e delle conseguenze che il rischio produce (probabilità ed impatto) per giungere alla determinazione del livello di rischio.

La probabilità consente di valutare quanto è probabile che l'evento accada in futuro, mentre l'impatto valuta il suo effetto qualora lo stesso si verifici, ovvero l'ammontare del danno conseguente al verificarsi di un determinato evento rischioso.

Per ciascuno dei due indicatori (impatto e probabilità), sopra definiti, si è quindi proceduto ad individuare un set di variabili significative caratterizzate da un nesso di causalità tra l'evento rischioso e il relativo accadimento.

Al fine di applicare la metodologia elaborata, al catalogo dei processi dell'Ente, si è operato secondo le seguenti fasi:

1. **Misurazione** del valore di ciascuna delle variabili proposte, sia attraverso l'utilizzo di dati oggettivi (dati giudiziari), sia attraverso la misurazione di dati di natura soggettiva, rilevati attraverso valutazioni espresse dai responsabili dei singoli processi mediante l'utilizzo di una scala di misura uniforme di tipo ordinale articolata in Alto, Medio e Basso.
2. **Definizione** del valore sintetico degli indicatori di probabilità e impatto attraverso l'aggregazione delle singole variabili applicando nuovamente la moda al valore modale di ognuna delle variabili di probabilità e impatto ottenuto nella fase precedente.
3. **Attribuzione** di un livello di rischiosità a ciascun processo, articolato su cinque livelli: rischio alto, rischio critico, rischio medio, rischio basso, rischio minimo sulla base del livello assunto dal valore sintetico degli indicatori di probabilità e impatto, calcolato secondo le modalità di cui alla fase precedente.

Con riferimento all'indicatore di probabilità sono state individuate otto variabili ciascuna delle quali può assumere un valore **(3) Alto, (2) Medio, (1) Basso**, in accordo con la corrispondente descrizione.

INDICATORE DI PROBABILITA'			
N.	Variabile	Livello	Descrizione
P1	<b>Discrezionalità:</b> focalizza il grado di discrezionalità nelle attività svolte o negli atti prodotti; esprime l'entità del rischio in conseguenza delle responsabilità attribuite e della necessità di dare risposta immediata all'emergenza	(3) Alto	Ampia discrezionalità relativa sia alla definizione di obiettivi operativi che alle soluzioni organizzative da adottare, necessità di dare risposta immediata all'emergenza
		(2) Medio	Apprezzabile discrezionalità relativa sia alla definizione di obiettivi operativi che alle soluzioni organizzative da adottare, necessità di dare risposta immediata all'emergenza
		(1) Basso	Modesta discrezionalità sia in termini di definizione degli obiettivi sia in termini di soluzioni organizzative da adottare ed assenza di situazioni di emergenza
P2	<b>Coerenza operativa:</b> coerenza fra le prassi operative sviluppate dalle unità organizzative che svolgono il processo e gli strumenti	(3) Alto	Il processo è regolato da diverse norme sia di livello nazionale sia di livello regionale che disciplinano singoli aspetti, subisce

	normativi e di regolamentazione che disciplinano lo stesso		ripetutamente interventi di riforma, modifica e/o integrazione da parte sia del legislatore nazionale sia di quello regionale, le pronunce del TAR e della Corte dei Conti in materia sono contrastanti. Il processo è svolto da una o più unità operativa
		(2) Medio	Il processo è regolato da diverse norme di livello nazionale che disciplinano singoli aspetti, subisce ripetutamente interventi di riforma, modifica e/o integrazione da parte del legislatore, le pronunce del TAR e della Corte dei Conti in materia sono contrastanti. Il processo è svolto da una o più unità operativa
		(1) Basso	La normativa che regola il processo è puntuale, è di livello nazionale, non subisce interventi di riforma, modifica e/o integrazione ripetuti da parte del legislatore, le pronunce del TAR e della Corte dei Conti in materia sono uniformi. Il processo è svolto da un'unica unità operativa
P3	Rilevanza degli interessi "esterni" quantificati in termini di entità del beneficio economico e non, ottenibile dai soggetti destinatari del processo	(3) Alto	Il processo da luogo a consistenti benefici economici o di altra natura per i destinatari
		(2) Medio	Il processo da luogo a modesti benefici economici o di altra natura per i destinatari
		(1) Basso	Il processo da luogo a benefici economici o di altra natura per i destinatari con impatto scarso o irrilevante
P4	Livello di opacità del processo, misurato attraverso solleciti scritti da parte del RPCT per la pubblicazione dei dati, le richieste di accesso civico "semplice" e/o "generalizzato", gli eventuali rilievi da parte dell'OIV in sede di attestazione annuale del rispetto degli obblighi di trasparenza	(3) Alto	Il processo è stato oggetto nell'ultimo anno di solleciti da parte del RPCT per la pubblicazione dei dati, richieste di accesso civico "semplice" e/o "generalizzato", e/o rilievi da parte dell'OIV in sede di attestazione annuale del rispetto degli obblighi di trasparenza
		(2) Medio	Il processo è stato oggetto negli ultimi tre anni di solleciti da parte del RPCT per la pubblicazione dei dati, richieste di accesso civico "semplice" e/o "generalizzato", e/o rilievi da parte dell'OIV in sede di attestazione annuale del rispetto degli obblighi di trasparenza
		(1) Basso	Il processo non è stato oggetto negli ultimi tre anni di solleciti da parte del RPCT per la pubblicazione dei dati, richieste di accesso civico "semplice" e/o "generalizzato", né rilievi da parte dell'OIV in sede di attestazione annuale del rispetto degli obblighi di trasparenza
P5	Presenza di "eventi sentinella" per il processo, ovvero procedimenti avviati dall'autorità giudiziaria o contabile o ricorsi amministrativi nei confronti dell'Ente o procedimenti disciplinari avviati nei confronti dei dipendenti impiegati sul processo in esame	(3) Alto	Un procedimento avviato dall'autorità giudiziaria o contabile o amministrativa e/o un procedimento disciplinare avviato nei confronti di un dipendente impiegato sul processo in esame, concluso con una sanzione indipendentemente dalla conclusione dello stesso, nell'ultimo anno
		(2) Medio	Un procedimento avviato dall'autorità giudiziaria o contabile o amministrativa e/o un procedimento disciplinare avviato nei confronti di un dipendente impiegato sul processo in

			esame, indipendentemente dalla conclusione dello stesso, negli ultimi tre anni
		(1) Basso	Nessun procedimento avviato dall'autorità giudiziaria o contabile o amministrativa nei confronti dell'Ente e nessun procedimento disciplinare nei confronti dei dipendenti impiegati sul processo in esame, negli ultimi tre anni
P6	<b>Livello di attuazione delle misure di prevenzione sia generali sia specifiche previste dal PTPCT per il processo/attività,</b> desunte dai monitoraggi effettuati dai responsabili	(3) Alto	Il responsabile ha effettuato il monitoraggio con consistente ritardo, non fornendo elementi a supporto dello stato di attuazione delle misure dichiarato e trasmettendo in ritardo le integrazioni richieste
		(2) Medio	Il responsabile ha effettuato il monitoraggio puntualmente o con lieve ritardo, non fornendo elementi a supporto dello stato di attuazione delle misure dichiarato ma trasmettendo nei termini le integrazioni richieste
		(1) Basso	Il responsabile ha effettuato il monitoraggio puntualmente, dimostrando in maniera esauritiva attraverso documenti e informazioni circostanziate l'attuazione delle misure
P7	<b>Segnalazioni, reclami</b> pervenuti con riferimento al processo in oggetto, intese come qualsiasi informazione pervenuta a mezzo e-mail, telefono, ovvero reclami o risultati di indagini di <i>customer satisfaction</i> , avente ad oggetto episodi di abuso, illecito, mancato rispetto delle procedure, condotta non etica, corruzione vera e propria, cattiva gestione, scarsa qualità del servizio	(3) Alto	Segnalazioni in ordine a casi di abuso, mancato rispetto delle procedure, condotta non etica, pervenuti nel corso degli ultimi tre anni
		(2) Medio	Segnalazioni in ordine a casi di cattiva gestione e scarsa qualità del servizio, pervenuti nel corso degli ultimi tre anni
		(1) Basso	Nessuna segnalazione e/o reclamo
P8	<b>Presenza di gravi rilievi a seguito dei controlli interni di regolarità amministrativa</b> (art. 147-bis, c. 2, TUEL), tali da richiedere annullamento in autotutela, revoca di provvedimenti adottati, ecc.	(3) Alto	Presenza di gravi rilievi tali da richiedere annullamento in autotutela o revoca dei provvedimenti interessati negli ultimi tre anni
		(2) Medio	Presenza di rilievi tali da richiedere l'integrazione dei provvedimenti adottati
		(1) Basso	Nessun rilievo o rilievi di natura formale negli ultimi tre anni
P9	<b>Capacità dell'Ente di far fronte alle proprie carenze organizzative nei ruoli di responsabilità</b> (Dirigenti, PO) attraverso l'acquisizione delle corrispondenti figure apicali anziché l'affidamento di interim	(3) Alto	Utilizzo frequente dell'interim per lunghi periodi di tempo, ritardato o mancato espletamento delle procedure per ricoprire i ruoli apicali rimasti vacanti
		(2) Medio	Utilizzo dell'interim per lunghi periodi di tempo, ritardato espletamento delle procedure per ricoprire i ruoli apicali rimasti vacanti
		(1) Basso	Nessun interim o utilizzo della fattispecie per il periodo strettamente necessario alla selezione del personale per ricoprire i ruoli apicali rimasti vacanti
P10	<b>Riconoscimento di debiti fuori bilancio</b> al fine di far fronte a passività non iscritte in bilancio	(3) Alto	Frequente presenza di riconoscimento di debiti fuori bilancio quale sintomo dell'utilizzo difforme dei principi contabili per l'affidamento di lavori servizi e forniture
		(2) Medio	Moderata presenza di riconoscimento di debiti fuori bilancio quale sintomo dell'utilizzo

			difforme dei principi contabili per l'affidamento di lavori servizi e forniture
		(1) Basso	Nessuna presenza di riconoscimento di debiti fuori bilancio

Con riferimento all'indicatore di impatto, sono state individuate quattro variabili ciascuna delle quali può assumere un valore **(3) Alto, (2) Medio, (1) Basso**, in accordo con la corrispondente descrizione.

INDICATORE DI IMPATTO			
N.	Variabile	Livello	Descrizione
11	<b>Impatto sull'immagine dell'Ente</b> misurato attraverso il numero di articoli di giornale pubblicati sulla stampa locale o nazionale o dal numero di servizi radio-televisivi trasmessi, che hanno riguardato episodi di cattiva amministrazione, scarsa qualità dei servizi o corruzione	(3) Alto	Un articolo e/o servizio negli ultimi tre anni riguardante episodi di cattiva amministrazione, scarsa qualità dei servizi o corruzione
		(2) Medio	Un articolo e/o servizio negli ultimi cinque anni riguardante episodi di cattiva amministrazione, scarsa qualità dei servizi o corruzione
		(1) Basso	Nessun articolo e/o servizio negli ultimi cinque anni riguardante episodi di cattiva amministrazione, scarsa qualità dei servizi o corruzione
12	<b>Impatto in termini di contenzioso</b> , inteso come i costi economici e/o organizzativi che l'Amministrazione dovrebbe sostenere a seguito del verificarsi di uno o più eventi rischiosi per il trattamento del conseguente contenzioso	(3) Alto	Il verificarsi dell'evento o degli eventi rischiosi potrebbe generare un contenzioso o molteplici contenziosi che impegnerebbero l'Ente in maniera consistente sia dal punto di vista economico sia organizzativo
		(2) Medio	Il verificarsi dell'evento o degli eventi rischiosi potrebbe generare un contenzioso o molteplici contenziosi che impegnerebbero l'Ente sia dal punto di vista economico sia organizzativo
		(1) Basso	Il contenzioso generato a seguito del verificarsi dell'evento o degli eventi rischiosi è di poco conto o nullo
13	<b>Impatto organizzativo e/o sulla continuità del servizio</b> , inteso come l'effetto che il verificarsi di uno o più eventi rischiosi inerenti il processo può comportare nel normale svolgimento delle attività dell'Ente	(3) Alto	Interruzione del servizio totale o parziale ovvero aggravio per gli altri dipendenti dell'Ente
		(2) Medio	Limitata funzionalità del servizio cui far fronte attraverso altri dipendenti dell'Ente o risorse esterne
		(1) Basso	Nessuno o scarso impatto organizzativo e/o sulla continuità del servizio
14	<b>Impatto in termini di costi</b> , inteso come i costi che l'Amministrazione dovrebbe sostenere a seguito di irregolarità riscontrate da organismi interni di controllo (controlli interni, controllo di gestione, audit) o autorità esterne (Corte dei Conti, Autorità Giudiziaria, Autorità Amministrativa)	(3) Alto	Il verificarsi dell'evento o degli eventi rischiosi comporta costi in termini di sanzioni che potrebbero essere addebitate all'Ente molto rilevanti
		(2) Medio	Il verificarsi dell'evento o degli eventi rischiosi comporta costi in termini di sanzioni che potrebbero essere addebitate all'Ente sostenibili
		(1) Basso	Il verificarsi dell'evento o degli eventi rischiosi comporta costi in termini di sanzioni che potrebbero essere addebitate all'Ente trascurabili o nulli

Per la valorizzazione delle variabili, si è fatto riferimento alle descrizioni proposte nelle schede di probabilità e impatto per individuare il livello di rischio più adeguato.

Nel caso di dubbio fra due livelli, in base al criterio prudenziale nella stima del rischio, si è sempre preferito scegliere il più alto.

Ai fini dell'elaborazione del valore sintetico degli indicatori di probabilità ed impatto, attraverso l'aggregazione dei singoli valori espressi per ciascuna variabile, è stata applicata la moda statistica. Nel caso in cui i valori delle variabili presentino più di un valore modale, è stato utilizzato quello di livello più alto (Es. moda Alto, moda Medio, utilizzo moda Alto).

Dopo aver attribuito i valori alle singole variabili degli indicatori di impatto e probabilità seguendo gli schemi proposti dalle precedenti tabelle e aver proceduto alla elaborazione del loro valore sintetico per ciascun indicatore, come specificato in precedenza, si è proceduto all'identificazione del livello di rischio per ciascun processo, attraverso la combinazione logica dei due fattori, secondo i criteri indicati nella tabella seguente.

Combinazioni valutazioni PROBABILITA' - IMPATTO		Livello di rischio
PROBABILITA'	IMPATTO	
(3) Alto	(3) Alto	Rischio alto
(3) Alto	(2) Medio	Rischio critico
(2) Medio	(3) Alto	
(3) Alto	(1) Basso	Rischio medio
(2) Medio	(2) Medio	
(1) Basso	(3) Alto	
(2) Medio	(1) Basso	Rischio basso
(1) Basso	(2) Medio	
(1) Basso	(1) Basso	Rischio minimo

Il collocamento di ciascun processo dell'Amministrazione, in una delle fasce di rischio, come indicate all'interno della precedente tabella, consente di definire il rischio intrinseco di ciascun processo, ossia il rischio che è presente nell'organizzazione in assenza di qualsiasi misura idonea a contrastarlo, individuando quindi allo stesso tempo la corrispondente priorità di trattamento.

Trattandosi, di una metodologia per la stima del rischio di tipo qualitativo, basata su giudizi soggettivi espressi in autovalutazione dai responsabili dei processi, il RPCT, ha avuto la possibilità di vagliare le valutazioni espresse per analizzarne la ragionevolezza al fine di evitare una sottostima del rischio che possa portare alla mancata individuazione di misure di prevenzione.

I risultati dell'attività di stima e ponderazione del rischio dei processi del Comune di Castel Gandolfo, sono dettagliati nel **Catalogo dei processi e dei rischi del Comune di Castel Gandolfo, Allegato 1 al presente Piano.**

## A01 - Area Funzionale 1 ECONOMICO FINANZIARIA

Processo	Evento rischio	Fattore abilitante	Probabilità	Impatto	Livello di rischio
<b>AR01 - Acquisizione e progressione del personale</b>					
P001 - Progressioni di carriera	Mancata garanzia di trasparenza ed imparzialità nelle procedure	manca di trasparenza;	MEDIA	BASSO	RISCHIO BASSO
P033 - Avviso di selezione procedura di mobilità	Costruzione del Bando preconstituendo requisiti che riducono il favor participationis	Pubblicità carente o per periodo temporale ristretto – Verifica cavillosa possesso dei requisiti	MEDIA	BASSO	RISCHIO BASSO
P034 - Procedura concorsuale	Inosservanza delle regole dell'anonimato nel caso di prova scritta e la predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari. Divulgazione anticipata dei contenuti delle prove selettive	Selezione pilotata per conflitto di interesse di uno dei Commissari. Irregolare composizione della commissione finalizzata al reclutamento di particolari candidati. Inosservanza delle regole procedurali poste a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione.	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P035 - Procedura di selezione dirigenti/funzionari elevate qualificazioni a tempo determinato	Costruzione del Bando preconstituendo requisiti che riducono il favor participationis	Scarsa trasparenza nel conferimento dell'incarico. Violazione di regole procedurali – conflitto di interessi.	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
<b>AR03 - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario</b>					
P036 - Provvedimenti Concessione suolo pubblico per: Chioschi bibite/fiori - Edicole per la vendita di giornali, quotidiani e periodici - Automezzi attrezzati per la vendita di alimenti	Corresponsione di tangenti per ottenere omissioni di controllo e/o corsie preferenziali nella trattazione delle proprie pratiche. Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati. Abuso nell'adozione di	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO

	provvedimenti aventi ad oggetto condizioni di accesso a servizi pubblici al fine di agevolare particolari soggetti. Altre forme di abuso nel rilascio di autorizzazioni al fine di agevolare determinati soggetti Mancato rispetto dell'ordine cronologico di arrivo delle istanze				
P037 - Concessione suolo pubblico per manifestazione temporanea	Corresponsione di tangenti per ottenere omissioni di controllo e/o corsie preferenziali nella trattazione delle proprie pratiche Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati Abuso nell'adozione di provvedimenti aventi ad oggetto condizioni di accesso a servizi pubblici al fine di agevolare particolari soggetti Altre forme di abuso nel rilascio di autorizzazioni al fine di agevolare determinati soggetti Mancato rispetto dell'ordine cronologico di arrivo delle istanze	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P038 - Concessioni suolo pubblico temporaneo o permanente	Mancato rispetto dell'ordine cronologico di arrivo delle istanze per la trattazione della pratica	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P039 - Rilascio o regolarizzazione passi carrabili	Favoritismi e omissioni di funzioni di controllo Rilascio o rinnovo in situazioni non rispondenti ai requisiti previsti	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di	MEDIA	BASSO	RISCHIO BASSO

		trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi			
<b>AR04 - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario</b>					
P040 - Esenzioni riduzioni OSAP	Agevolazione degli Utenti in cambio di utilità personali	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
P041 - Rimborso tributi	Agevolazione degli Utenti in cambio di utilità personali	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
<b>AR05 - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio</b>					
P076 - Predisposizione ed invio avvisi per riscossione coattiva	Agevolazione degli Utenti	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo	BASSA	ALTO	RISCHIO MEDIO
P077 - Predisposizione ed invio avvisi di accertamento per omesso o parziale versamento	Agevolazione degli Utenti	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo	BASSA	ALTO	RISCHIO MEDIO
P024 - Riscossioni	Agevolazione degli Utenti	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento; mancanza di trasparenza;	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
P025 - Utilizzo e consumo dei beni comunali	Utilizzo improprio o a fini personale dei beni dell'amministrazione	mancanza di trasparenza;	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
P045 - Gestione contabile delle entrate	Rischio molto ridotto per i rigidi vincoli normativi nonché per le verifiche da parte dell'Organo revisore	Violazione norme procedurali, di controllo interno e di trasparenza	BASSA	MEDIO	RISCHIO BASSO
P046 - Gestione contabile delle spese	Rischio molto ridotto per i rigidi vincoli normativi nonché per le verifiche da parte dell'Organo revisore	Violazione norme procedurali, di controllo interno e di trasparenza	BASSA	MEDIO	RISCHIO BASSO

P047 - Gestione delle entrate - adesione con accertamento	Agevolazione degli Utenti in cambio di utilità personali	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
P048 - Gestione delle entrate - accertamento evasione tributaria	Agevolazione degli Utenti in cambio di utilità personali	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
P049 - Gestione entrate accertamento e sgravi tributari	Agevolazione degli Utenti in cambio di utilità personali	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
<b>AR07 - Incarichi e nomine</b>					
P030 - Autorizzazioni incarichi extra istituzionali ai dipendenti	Rischio di autorizzare incarichi incompatibili e a danno dell'ente	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO

## **A02 - Area funzionale 2 LAVORI PUBBLICI-PNRR-MANUTENZIONI-SERVIZI**

<b>Processo</b>	<b>Evento rischio</b>	<b>Fattore abilitante</b>	<b>Probabilità</b>	<b>Impatto</b>	<b>Livello di rischio</b>
<b>AR02 - Contratti pubblici</b>					
P004 - Procedure di progettazione	Carenze in fase di redazione del progetto che, inevitabilmente, in fase di esecuzione comportano la redazione di perizie di variante. Indicazione di beni materiali o immateriali, riferiti ad aziende specifiche che potrebbero favorire un operatore economico	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	BASSA	ALTO	RISCHIO MEDIO

P012 - Subappalto	Mancato controllo della stazione appaltante nell'esecuzione della quota lavori che l'appaltatore dovrebbe eseguire direttamente e che invece viene scomposta e affidata attraverso contratti non qualificati come subappalto, ma alla stregua di forniture	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento; mancanza di trasparenza;	BASSA	ALTO	RISCHIO MEDIO
P015 - Somma urgenza	Utilizzo della somma urgenza al di là dei casi previsti dalla legge Inerzia voluta dolosamente per creare le condizioni per il ricorso alla somma urgenza	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento; mancanza di trasparenza;	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P016 - Affidamento del servizio di trasporto pubblico alunni scuola dell'obbligo e trasporto alunni disabili	Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche attraverso l'indicazione, all'interno dei capitolati e/o degli altri elaborati progettuali, di caratteristiche che favoriscono una determinata impresa	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento; mancanza di trasparenza;	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P052 - Servizio Manutenzione verde pubblico ville, giardini, rotatorie	L'individuazione di standard di qualità nella convenzione con la società partecipata e meccanismi di monitoraggio almeno annuale concorrono a mitigare il rischio	Mancata attuazione del principio di distinzione tra politica e amministrazione – Omissione controlli secondo norme interne – Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P053 - Affidamento TPL	Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche attraverso l'indicazione, all'interno dei capitolati e/o degli altri elaborati progettuali, di caratteristiche che favoriscono una determinata impresa	Mancata attuazione del principio di distinzione tra politica e amministrazione – Omissione controlli secondo norme interne – Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	BASSA	ALTO	RISCHIO MEDIO

### A03 - Area funzionale 3 URBANISTICA EDILIZIA PUBBLICA

Processo	Evento rischio	Fattore abilitante	Probabilità	Impatto	Livello di rischio
<b>AR02 - Contratti pubblici</b>					
P050 - Affidamento servizio di Igiene Urbana	Espletamento gara Controllo e verifica del disciplinare	Mancata attuazione del principio di distinzione tra politica e amministrazione – Omissione controlli secondo norme interne – Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P051 - Affidamento servizi di conferimento rifiuti indifferenziati, differenziati, umido e speciali	Definizioni di requisiti di accesso o servizi economici o professionali per favorire un impresa	Mancata attuazione del principio di distinzione tra politica e amministrazione – Omissione controlli secondo norme interne – Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
<b>AR04 - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario</b>					
P042 - Concessione sale e spazi espositivi	Favoritismi nella concessione delle sale e/o spazi espositivi Mancata verifica relativamente alle ricevute di pagamento	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P043 - Concessione impianti sportivi	Favoritismi nella concessione delle sale e/o spazi espositivi Mancata verifica relativamente alle ricevute di pagamento	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
<b>AR05 - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio</b>					
P044 - Alienazione immobili	Mettere in campo una procedura al fine di favorire terzi	Mancata attuazione del principio di distinzione tra politica e amministrazione – Violazione norme procedurali, di controllo interno e di	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO

		trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi			
<b>AR10 - Gestione del territorio</b>					
P061 - Repressione abusi edilizi: demolizione d'ufficio/acquisizioni al patrimonio	Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P070 - Varianti specifiche al piano regolatore generale	Significativo aumento delle potestà edificatorie o del valore d'uso degli immobili interessati. Scelta o maggior utilizzo del suolo finalizzati a procurare un indebito vantaggio ai destinatari del provvedimento. Possibile disparità di trattamento tra diversi operatori. Sottostima del maggior valore generato dalla variante	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P071 - Convenzione urbanistica	L'individuazione di un'opera come prioritaria, a beneficio esclusivo o prevalente dell'operatore privato. Indicazione di costi di realizzazione superiori a quelli che l'amministrazione sosterebbe con l'esecuzione diretta.	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
<b>AR11 - Gestione dei rifiuti</b>					
P072 - Controllo corretta esecuzione del contratto per il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti indifferenziati, differenziati, umido e speciali	Carenza o omissione delle procedure di controllo della corretta esecuzione del contratto	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	ALTA	ALTO	RISCHIO ALTO

#### **A04 - Area funzionale 4 SERVIZI SOCIALI**

Processo	Evento rischio	Fattore abilitante	Probabilità	Impatto	Livello di rischio
<b>AR02 - Contratti pubblici</b>					

P003 - Affidamento in concessione del servizio di refezione scolastica per gli alunni delle scuole materne comunali e statali della scuola dell'obbligo	Predisposizione capitolato speciale d'appalto con individuazione del criterio di affidamento, dei requisiti tecnico professionali e di capacità economico - finanziaria	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
<b>AR03 - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario</b>					
P017 - Ricovero anziani in strutture sanitarie assistite	Favoritismi e omissioni di funzioni di controllo	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	BASSA	ALTO	RISCHIO MEDIO
<b>AR04 - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario</b>					
P019 - Erogazione contributi e benefici economici ai soggetti in condizione svantaggiate	Favoritismi e omissioni di funzioni di controllo Rilascio di contributi a soggetti non aventi requisiti	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
<b>AR06 - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni</b>					
P026 - Gestione contratto farmacia comunale	Omissioni di funzioni di controllo	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	BASSA	ALTO	RISCHIO MEDIO

## A05 - Area funzionale 5 EDILIZIA PRIVATA

Processo	Evento rischio	Fattore abilitante	Probabilità	Impatto	Livello di rischio
<b>AR03 - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario</b>					
P054 - Autorizzazione area mercatale giornaliera, settimanali stagionali	Corresponsione di tangenti per ottenere omissioni di controllo e/o corsie preferenziali nella trattazione delle proprie pratiche Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO

	Abuso nell'adozione di provvedimenti aventi ad oggetto condizioni di accesso a servizi pubblici al fine di agevolare particolari soggetti Altre forme di abuso nel rilascio di autorizzazioni al fine di agevolare determinati soggetti Mancato rispetto dell'ordine cronologico di arrivo delle istanze				
P079 - Concessione area demaniale del Lago	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità	g) inadeguata diffusione della cultura della legalità;	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P080 - Riscossione suolo pubblico temporaneo o permanente mercati	Mancato rispetto dell'ordine cronologico di arrivo delle istanze per la trattazione della pratica	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo – Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
<b>AR10 - Gestione del territorio</b>					
P057 - C.I.L.A. - S.C.I.A.	Corresponsione di tangenti per ottenere omissioni di controllo e/o corsie preferenziali nella trattazione delle proprie pratiche Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P058 - Permessi di costruire	Verifica destinazione urbanistica Richiesta integrazione documentale Calcolo oneri concessori inferiori al dovuto Notifica permesso senza il pagamento del contributo concessorio	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P059 - Permesso di costruire - Variante in corso d'opera	Verifica destinazione urbanistica Richiesta integrazione documentale Calcolo oneri	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO

	concessori inferiori al dovuto Notifica permesso senza il pagamento del contributo concessorio	procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi			
P060 - Certificati di destinazione urbanistica	Rilascio CDU con pagamenti di diritti di segreteria inferiori al dovuto	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P061 - Repressione abusi edilizi: demolizione d'ufficio	Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P062 - Repressione abusi edilizi: sospensione lavori	Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P063 - Repressione abusi edilizi: ingiunzione a rimuovere o a demolire	Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P064 - Repressione abusi edilizi: ingiunzione alla rimozione/sanatoria pecuniaria in caso di impossibilità a demolire	Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P065 - Repressione abusi edilizi: sanzione pecuniaria opere di manutenzione straordinaria	Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO

	provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti	trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi			
P066 - Repressione abusi edilizi: opere interne sanzione pecuniaria	Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P067 - Repressione abusi edilizi: ingiunzione, demolizione e/o sanzione pecuniaria	Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P068 - Repressione abusi edilizi: ripristino stato dei luoghi	Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P069 - Permessi di costruire in sanatoria	Rilascio permessi in sanatoria con determina di conguaglio oblazioni ed oneri concessori inferiori al dovuto al fine di agevolare determinati soggetti Favoritismi ed omissioni nell'integrazione documentale e nelle funzioni di controllo delle autocertificazioni Introduzione in sanatoria di opere realizzate successivamente alle scadenze di legge	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO

## A06 - Area funzionale di POLIZIA LOCALE

Processo	Evento rischio	Fattore abilitante	Probabilità	Impatto	Livello di rischio
AR03 - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario					

P074 - Controlli d'iniziativa o su segnalazione relativi ad attività commerciali ed edilizie	NESSUN RISCHIO	Mancata attuazione del principio di distinzione tra politica e amministrazione – Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P075 - Controlli pubbliche affissioni	NESSUN RISCHIO	Mancata attuazione del principio di distinzione tra politica e amministrazione – Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P081 - Acquisizione verbali del Corpo di Polizia Locale	Flusso documentale non ancora informatizzato	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo – Inadeguata competenza personale	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P082 - Gestione sanzioni per violazione del CdS	Discrezionalità nell'esame delle infrazioni rilevate	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo – Inadeguata competenza personale addetto	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
<b>AR06 - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni</b>					
P078 - Redazione verbali di accertamento di violazioni amministrative	Favoritismi e omissioni di funzioni di controllo	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO

## **A07 - SEGRETERIA GENERALE**

<b>Processo</b>	<b>Evento rischio</b>	<b>Fattore abilitante</b>	<b>Probabilità</b>	<b>Impatto</b>	<b>Livello di rischio</b>
<b>AR01 - Acquisizione e progressione del personale</b>					
P002 - Selezione delle PO/EQ	Mancata garanzia di trasparenza ed imparzialità nelle procedure	mancanza di trasparenza;	BASSA	MEDIO	RISCHIO BASSO
<b>AR02 - Contratti pubblici</b>					
P073 - Indizione gara ad evidenza pubblica per ricovero cani	Capitolato Speciale d'Appalto e Bando	Mancata attuazione del principio di distinzione tra politica e amministrazione – Inadeguata competenza personale addetto – Violazione	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO

		norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi			
<b>AR04 - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario</b>					
P055 - Contributi ad associazioni ed eventi culturali	Favoritismi e omissioni di funzioni di controllo Rilascio di contributi a soggetti non aventi requisiti	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di processo - Violazione norme procedurali interne e di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
<b>AR05 - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio</b>					
P023 - Maneggio valori	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	BASSA	MEDIO	RISCHIO BASSO
<b>AR06 - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni</b>					
P027 - Attività di accertamento sulle condizioni per l'ottenimento del certificato di residenza o variazione domicilio	Favoritismi e omissioni di funzioni di controllo	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
P029 - Procedimenti disciplinari	Favoritismi ed omissioni nel controllo	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
<b>AR08 - Affari legali e contenzioso</b>					
P032 - Conferimento e liquidazione incarichi di patrocinio legale a professionisti esterni	Mancata garanzia della trasparenza ed imparzialità, mancato rispetto della rotazione degli incarichi, mancato aggiornamento dell'albo dei professionisti	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO

## TA - Tutte le Aree

Processo	Evento rischio	Fattore abilitante	Probabilità	Impatto	Livello di rischio
----------	----------------	--------------------	-------------	---------	--------------------

AR02 - Contratti pubblici					
P005 - Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento	Elusione delle regole di affidamento degli appalti mediante l'improprio utilizzo del modello procedurale dell'affidamento al fine di agevolare un particolare soggetto	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
P006 - Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche attraverso l'indicazione, all'interno dei capitolati e/o degli altri elaborati progettuali, di prodotti che favoriscono una determinata impresa	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P007 - Requisiti di aggiudicazione	Individuazione di requisiti specifici (Es. fatturato, certificazioni, ecc.) che possano restringere il mercato di riferimento	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P008 - Procedure negoziate	Utilizzo della procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla legge, al fine di favorire un'impresa ovvero suo impiego nelle ipotesi individuate dalla legge	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
P009 - Affidamenti diretti	Utilizzo della procedura di affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P010 - Revoca del Bando	Adozione di un provvedimento di revoca del bando strumentale all'annullamento di una gara, al fine di evitare l'aggiudicazione in favore di un soggetto diverso da quello atteso, al fine di creare i presupposti per concedere un indennizzo all'aggiudicatario	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P011 - Varianti in corso di esecuzione del contratto	Ammissione di varianti in corso di esecuzione del contratto per consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO

	sede di gara o di conseguire extra guadagni addebitabili in particolar modo alla sospensione dell'esecuzione del lavoro o del servizio durante i tempi di attesa dovuti alla redazione di perizia di variante	riferimento;mancanza di trasparenza;			
P013 - Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante la fase di esecuzione del contratto	Dato il numero di soggetti comunque coinvolti nel processo il rischio è relativamente basso	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
P014 - Proroga dei contratti in essere	Valutazioni parziali o inerzia per favorire il privato contraente e/o eludere le norme sui contratti pubblici	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	MEDIA	ALTO	RISCHIO CRITICO
<b>AR04 - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario</b>					
P020 - Valutazione della performance dei dipendenti	Favoritismi	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
<b>AR05 - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio</b>					
P022 - Liquidazione e pagamento fornitori	L'introduzione della fatturazione elettronica consente la tracciabilità del processo e la trasparenza	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
<b>AR06 - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni</b>					
P028 - Attività di controllo di dichiarazioni sostitutive	Verifica e controlli documentali	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO
<b>AR07 - Incarichi e nomine</b>					
P031 - Conferimento di incarichi professionali	Elusione delle regole stabilite dalla legge. Mancata garanzia di	eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza	MEDIA	MEDIO	RISCHIO MEDIO

	trasparenza ed imparzialità nelle procedure	della normativa di riferimento;mancanza di trasparenza;			
--	---	---	--	--	--