

SEZIONE ANTICORRUZIONE PIAO 2024-2026 COMUNE DI CUGNOLI - ALLEGATO D "Mappatura dei processi PNRR e misure"

| n. | Area di rischio / Processo | Catalogo dei rischi principali | Valutazione complessiva del livello di rischio | Motivazione della valutazione del rischio | Misure di prevenzione | Modalità e tempi di attuazione delle misure | Responsabili | Indicatori di monitoraggio | Valori attesi |
|------------------------------|--|---|--|--|---|---|---------------------------------------|--|--|
| | | | | | | | | | |
| D) CONTRATTI PUBBLICI | | | | | | | | | |
| 1 | D) Programmazione | Definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza, efficacia, economicità, ma ad una volontà di premiare interessi particolari; interposizione predefinita e approvazione degli strumenti di programmazione; eccessivo ricorso a procedure di urgenza e a procedure contrattuali; reiterazione di piccoli affidamenti aventi il medesimo oggetto; presenza di gare aggiudicate con frequenza ai medesimi operatori o gara con unica offerta. | M | L'assenza o la scarsità di momenti di comunicazione e negoziazione tra i soggetti decidenti potrebbe ingenerare il rischio di una non coerente e adeguata definizione della programmazione. Tuttavia il processo non produce vantaggi immediati a terzi. Pertanto, il rischio è ritenuto medio. | M01 - Trasparenza. M02 - Programmazione lavori e acquisti. M03 - Informazione processi. | M01: Tempestiva pubblicazione nella specifica sotto sezione di Amministrazione trasparente. M02: Attività di programmazione nei termini di legge. M03: Implementazione a regime. | Tutte le misure: Responsabili di area | M01: Presenza del documento in A.T. M02: Adozione del programma. M03: Verifica adempimento. | M01: Presenza in A.T. dei documenti da pubblicare. M02: Adozione del programma nei termini di legge. M03: n. 1 verifica annuale. |
| 2 | D) Progettazione delle gare per incarichi di progettazione e appalti di esecuzione | Fuga di notizie sulla gara, uso distorto dello strumento delle consultazioni preliminari del mercato per favorire un operatore; elusione delle regole di ammissione degli appalti, mediante l'impiego di strumenti di affidamento in materia di predisposizione di clausole contrattuali del contenuto vago o vessatorio; definizione di requisiti di accesso alla gara tali da favorire un'impresa; abuso delle disposizioni in materia di determinazione del valore stimato del contratto al fine di eludere le disposizioni sulla procedura da porre in essere; insufficiente stima del valore dell'appalto senza computare la totalità dei lotti; formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) che possono avvantaggiare il fornitore uscente o taluni operatori economici. | A | L'interesse esterno è rilevante e i margini di discrezionalità sono ampi, per cui gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze a danno e/o a favore di taluni soggetti. Possibile abuso del ricorso alla procedura negoziata, in assenza delle condizioni di estrema urgenza derivanti da circostanze imprevedibili, non imputabili alla stazione appaltante. Incapacità di effettuare una corretta programmazione e progettazione degli interventi. Artificioso allungamento dei tempi di progettazione della gara e della fase realizzativa dell'intervento al fine di creare condizioni per affidamenti caratterizzati da urgenza. E l'utilità prodotta può essere di rilevante valore economico. Pertanto, il rischio è ritenuto alto. | M01 - Trasparenza. M02 - Conflitto di interessi. M03 - Controllo della formazione delle decisioni. M04 - Informazione processi. | M01: Pubblicazione tempestiva degli atti di gara e del c.v. del RUP di volta in volta designato. M02: Tempestivo rilascio di dichiarazioni sulla sussistenza di conflitto di interessi. M03 - Verifica tempestiva degli atti. M04 - Implementazione a regime. | Tutte le misure: Responsabili di area | M01: Presenza del documento in A.T. M02: Documenti all'ufficio di assegnazione all'ufficio di successi aggiornamenti. M03: Verifica a campione. M04: Verifica dell'adempimento. | M01: Presenza in A.T. del 100% del documento da pubblicare. M02: Controllo del 100% delle dichiarazioni. M03: Almeno il 30% degli atti. M04 - n. 1 verifica annuale. |

| n. | Area di rischio / Processo | Catalogo dei rischi principali | Valutazione complessiva del livello di rischio | Motivazione della valutazione del rischio | Misure di prevenzione | Modalità e tempi di attuazione delle misure | Responsabili | Indicatori di monitoraggio | Valori attesi |
|----|--|--|--|---|--|--|-----------------------|--|--|
| | | | | | | | | | |
| 3 | D) Selezione per l'affidamento di incarichi professionali | Assenza di pubblicità del bando e dell'ulteriore documentazione rilevante; trattamento anticoncorrenziale; mancato rispetto delle disposizioni che regolano la nomina della commissione; uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa; presenza di reclami o ricorsi da parte di offerenti esclusi; assenza di criteri motivazionali sufficienti a rendere trasparente l'iter logico seguito nell'attribuzione dei punteggi; presenza di gare aggiudicate con frequenza agli stessi operatori ovvero di gare con un ristretto numero di partecipanti o con un'unica offerta valida. | A | L'interesse esterno è rilevante e i margini di discrezionalità sono ampi. I contratti d'appalto, dati gli interessi economici che attivano, possono provocare da parte degli uffici comportamenti rivolti a favorire o danneggiare taluni operatori economici (professionisti e imprese). Pertanto, il rischio è ritenuto alto. | M01 - Trasparenza. M02 - Conflitto di interessi. M03 - Inconferibilità - incompatibilità. M04 - Formazione di commissioni. M05 - Partouffage. M06 - Motivazione specifica determina. M07 - Rotazione dei professionisti. M08 - Misura specifica in materia di commissioni di gara. | M01: Pubblicazione tempestiva degli atti e del c.v. del RUP di volta in volta designato. M02 - M03 - M04 - M05: Acquisizione preventiva dichiarazioni (anche del titolare effettivo, in caso di persone giuridiche). M06: Adeguata istruttoria e adozione tempestiva. M07: Tempestiva applicazione del criterio. M08: Rotazione incarichi, possesso dei requisiti dei componenti, acquisizione preventiva dichiarazioni. | Responsabili di area. | M01: Presenza del documento in A.T. M02: M03 - M04 - M05: Dichiarazioni agli atti. M06: Rispetto del termine. M07: Verifica successiva. M08: Verifica successiva. | M01: Presenza in A.T. del 100% del documento da pubblicare. M02 - M03 - M04 - M05: Controllo del 100% delle dichiarazioni. M06: Controllo tempestivo sul 100% degli atti. M07: Verifica successiva sul 100% degli atti. M08: Verifica successiva sul 100% delle procedure. |
| 4 | D) Progettazione di opere e lavori pubblici, e forniture di beni e servizi | Mancata coerenza del progetto con la programmazione; mancato rispetto delle condizionalità specifiche, del principio del DNEI e di tutti i requisiti e principi trasversali del PNRR; nonché di quelli connessi alla misura specifica di investimento a cui è associato il progetto; omissione o parziale verifica/validazione del progetto; omissione rilevazione e contestazione di errori progettuali. | A | I margini di discrezionalità sono ampi, per cui gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze a favore di taluni soggetti. Pertanto, il rischio è ritenuto alto. | MISURA SPECIFICA: Controlli ordinari di regolarità amministrativo-contabile. | Controlli preventivi mediante check list. | Responsabili di area | Controllo tempestivo degli adempimenti mediante check list. | Verifica sul 100% delle procedure. |
| 5 | D) Appalto integrato | Rischio connesso all'elaborazione da parte della stazione appaltante di un progetto di fattibilità tecnica e per il quale non si proceda ad una accurata verifica, affidando nei successivi livelli di progettazione punti a cura dell'impresa, aggiudicata per correggere eventuali errori o/o sopprimere a carenze. | M | Rischio connesso all'elaborazione da parte della stazione appaltante di un progetto di fattibilità tecnica e per il quale non si proceda ad una accurata verifica, affidando nei successivi livelli di progettazione punti a cura dell'impresa aggiudicata per correggere eventuali errori o/o sopprimere a carenze. | MISURA SPECIFICA: Per la redazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica da porre a base dell'affidamento applicare le guide del Consiglio superiore dei lavori pubblici del 29 luglio 2021. | Controlli successivi: da parte dei soggetti preposti alla verifica del progetto. Comunicazione del RUP al servizio gare e contratti dell'approvazione del progetto redatto dall'impresa che presenta un incremento di costo di tempi rispetto a quanto previsto nel progetto posto a base di gare per verifiche a campione. | Responsabili di area | Controllo successivo. | Verifica sul 100% delle procedure. |

| n. | Area di rischio / Processo | Catalogo dei rischi principali | Valutazione complessiva del livello di rischio | Motivazione della valutazione del rischio | Misure di prevenzione | Modalità e tempi di attuazione delle misure | Responsabili | Indicatori di monitoraggio | Valori attesi |
|----|---|---|--|---|---|---|-----------------------|--|--|
| | | | | | | | | | |
| 6 | D) Affidamento mediata procedura aperta o ristretta di lavori, servizi, forniture | Assenza di pubblicità del bando e dell'ulteriore documentazione rilevante; mancato rispetto delle disposizioni che regolano la nomina della commissione; uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa; presenza di reclami o ricorsi da parte di offerenti esclusi; assenza di criteri motivazionali sufficienti a rendere trasparente l'iter logico seguito nell'attribuzione dei punteggi; presenza di gare aggiudicate con frequenza agli stessi operatori ovvero di gare con un ristretto numero di partecipanti o con un'unica offerta valida; anticoncorrenziale trattamento dell'importo dell'appalto; abuso dell'affidamento diretto ai di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa; omissione adozione di misure minime di trasparenza e integrità. | A | L'interesse esterno è rilevante e i margini di discrezionalità sono ampi. I contratti d'appalto, dati gli interessi economici che attivano, possono provocare da parte degli uffici comportamenti rivolti a favorire o danneggiare taluni operatori economici (professionisti e imprese). Pertanto, il rischio è ritenuto alto. | M01 - Trasparenza. M02 - Conflitto di interessi. M03 - Inconferibilità - incompatibilità. M04 - Formazione di commissioni. M05 - Partouffage. M06 - Motivazione specifica determina. M07 - Rotazione operatori economici. M08 - Misura specifica in materia di commissioni di gara. | M01: Pubblicazione tempestiva degli atti e del c.v. del RUP di volta in volta designato. M02 - M03 - M04 - M05: Acquisizione preventiva dichiarazioni (anche del titolare effettivo, in caso di persone giuridiche). M06: Adeguata istruttoria e adozione tempestiva. M07: Rotazione incarichi, possesso dei requisiti dei componenti, acquisizione preventiva dichiarazioni. | Responsabili di area. | M01: Presenza del documento in A.T. M02: M03 - M04 - M05: Dichiarazioni agli atti. M06: Rispetto del termine. M07: Verifica successiva. | M01: Presenza in A.T. del 100% del documento da pubblicare. M02 - M03 - M04 - M05: Controllo del 100% delle dichiarazioni. M06: Controllo tempestivo sul 100% degli atti. M07: Verifica successiva sul 100% degli atti. M08: Verifica successiva sul 100% delle procedure. |
| 7 | D) Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture | Mancato rispetto delle disposizioni che regolano la nomina della commissione; uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa; presenza di reclami o ricorsi da parte di offerenti esclusi; assenza di criteri motivazionali sufficienti a rendere trasparente l'iter logico seguito nell'attribuzione dei punteggi; presenza di gare aggiudicate con frequenza agli stessi operatori ovvero di gare con un ristretto numero di partecipanti o con un'unica offerta valida; anticoncorrenziale trattamento dell'importo dell'appalto; abuso dell'affidamento diretto ai di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa; omissione adozione di misure minime di trasparenza e integrità. | A | L'interesse esterno è rilevante e i margini di discrezionalità sono ampi. I contratti d'appalto, dati gli interessi economici che attivano, possono provocare da parte degli uffici comportamenti rivolti a favorire o danneggiare taluni operatori economici (professionisti e imprese). Pertanto, il rischio è ritenuto alto. | M01 - Trasparenza. M02 - Conflitto di interessi. M03 - Inconferibilità - incompatibilità. M04 - Formazione di commissioni. M05 - Partouffage. M06 - Motivazione specifica determina. M07 - Rotazione operatori economici. M08 - Misura specifica in materia di commissioni di gara. | M01: Pubblicazione tempestiva degli atti e del c.v. del RUP di volta in volta designato. M02 - M03 - M04 - M05: Acquisizione preventiva dichiarazioni (anche del titolare effettivo, in caso di persone giuridiche). M06: Adeguata istruttoria e adozione tempestiva. M07: Rotazione incarichi, possesso dei requisiti dei componenti, acquisizione preventiva dichiarazioni. | Responsabili di area. | M01: Presenza del documento in A.T. M02: M03 - M04 - M05: Dichiarazioni agli atti. M06: Rispetto del termine. M07: Verifica successiva. M08: Verifica successiva. | M01: Presenza in A.T. del 100% del documento da pubblicare. M02 - M03 - M04 - M05: Controllo del 100% delle dichiarazioni. M06: Controllo tempestivo sul 100% degli atti. M07: Verifica successiva sul 100% degli atti. M08: Verifica successiva sul 100% delle procedure. |

| n. | Area di rischio / Processo | Catalogo dei rischi principali | Valutazione complessiva del livello di rischio | Motivazione della valutazione del rischio | Misure di prevenzione | Modalità e tempi di attuazione delle misure | Responsabili | Indicatori di monitoraggio | Valori attesi |
|----|--|---|--|---|--|---|-----------------------|---|---|
| | | | | | | | | | |
| 8 | D) Verifica delle offerte anomale | Selezione "pilotta", con conseguente violazione delle norme procedurali, per interesse/relatività di uno o più commissari o del RUP. | A | L'interesse esterno è rilevante e i margini di discrezionalità sono ampi. I contratti d'appalto, dati gli interessi economici che attivano, possono provocare da parte degli uffici comportamenti rivolti a favorire o danneggiare taluni operatori economici (professionisti e imprese). Pertanto, il rischio è ritenuto alto. | M01 - Trasparenza - pubblicazione degli estremi delle gare in cui è stata applicata l'esclusione automatica e comunicazione in seduta pubblica degli esiti del procedimento di anomalia delle offerte. | M01: tempestiva pubblicazione e verifica e comunicazione. | Responsabili di area | M01: Verifica dell'adempimento | M01: Verifica controllo del 100% delle procedure. |
| 9 | D) Proposta di aggiudicazione in base al prezzo | Omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un operatore privo dei requisiti; violazione delle regole poste a tutela della trasparenza della procedura al fine di evitare o ritardare la proposizione di ricorsi da parte di soggetti esclusi o non aggiudicati; presenza di gare aggiudicate con frequenza agli stessi operatori ovvero di gare con un ristretto numero di partecipanti o con un'unica offerta valida; anticoncorrenziale trattamento dell'importo dell'appalto; abuso dell'affidamento diretto ai di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa; omissione adozione di misure minime di trasparenza e integrità. | A | L'interesse esterno è rilevante e i margini di discrezionalità sono ampi. I contratti d'appalto, dati gli interessi economici che attivano, possono provocare da parte degli uffici comportamenti rivolti a favorire o danneggiare taluni operatori economici (professionisti e imprese). Pertanto, il rischio è ritenuto alto. | M01 - Trasparenza. M02 - Conflitto di interessi. M03 - Motivazione specifica determina. | M01: Pubblicazione tempestiva degli atti e del c.v. del RUP di volta in volta designato. M02: Acquisizione preventiva dichiarazioni. M03: Adeguata istruttoria e adozione tempestiva. | Responsabili di area. | M01: Presenza del documento in A.T. M02: Dichiarazioni agli atti. M03: Rispetto del termine. | M01: Presenza in A.T. del 100% del documento da pubblicare. M02: Controllo del 100% delle dichiarazioni. M03: Controllo tempestivo sul 100% degli atti. |
| 10 | D) Proposta di aggiudicazione in base all'offerta economicamente più vantaggiosa | Omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un operatore privo dei requisiti; assenza di criteri motivazionali sufficienti a rendere trasparente l'iter logico seguito nell'attribuzione dei punteggi; violazione delle regole poste a tutela della trasparenza della procedura al fine di evitare o ritardare la proposizione di ricorsi da parte di soggetti esclusi o non aggiudicati; presenza di gare aggiudicate con frequenza agli stessi operatori ovvero di gare con un ristretto numero di partecipanti o con un'unica offerta valida; anticoncorrenziale trattamento dell'importo dell'appalto; abuso dell'affidamento diretto ai di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa; omissione adozione di misure minime di trasparenza e integrità. | A | L'interesse esterno è rilevante e i margini di discrezionalità sono ampi. I contratti d'appalto, dati gli interessi economici che attivano, possono provocare da parte degli uffici comportamenti rivolti a favorire o danneggiare taluni operatori economici (professionisti e imprese). Pertanto, il rischio è ritenuto alto. | M01 - Trasparenza. M02 - Conflitto di interessi. M03 - Motivazione specifica determina. | M01: Pubblicazione tempestiva degli atti e del c.v. del RUP di volta in volta designato. M02: Acquisizione preventiva dichiarazioni. M03: Adeguata istruttoria e adozione tempestiva. | Responsabili di area. | M01: Presenza del documento in A.T. M02: Dichiarazioni agli atti. M03: Rispetto del termine. | M01: Presenza in A.T. del 100% del documento da pubblicare. M02: Controllo del 100% delle dichiarazioni. M03: Controllo tempestivo sul 100% degli atti. |

| n. | Area di rischio / Processo | Catalogo dei rischi principali | Valutazione complessiva del livello di rischio | Motivazione della valutazione del rischio | Misure di prevenzione | Modalità e tempi di attuazione delle misure | Responsabili | Indicatori di monitoraggio | Valori attesi |
|----|-------------------------------|-------------------------------------|--|--|--|---|----------------------|--|---|
| | | | | | | | | | |
| 11 | D) Stipulazione del contratto | Violazione delle norme procedurali. | M | L'interesse esterno è rilevante e i margini di discrezionalità sono limitati. I contratti d'appalto, dati gli interessi economici che attivano, possono provocare da parte degli uffici comportamenti non corretti. Pertanto, il rischio è ritenuto medio. | M01 - Conflitto di interessi. M02 - Controllo specifico su contratti di appalti opzionali (verifiche documentazione antiracketing; verifica del titolare effettivo; verifiche anti partouffage). | M01: Acquisizione preventiva dichiarazioni. M02: Attività di monitoraggio tempestive mediante check list. | Responsabili di area | M01: Dichiarazioni agli atti. M02: Verifica dell'adempimento | M01: Controllo del 100% delle dichiarazioni. M02: Verifica del 100% dei contratti |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------------------------|--|---|---|---|---|----------------------|--|---|
| 12 | D) Esecuzione del contratto | Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato di avanzamento del contratto rispetto al cronoprogramma, modifiche sostanziali del contratto, introduzione di elementi che, se previsti fin dall'inizio, avrebbero consentito un confronto concorrenziale più ampio; mancata valutazione dell'impegno di manodopera o incidenza del costo della stessa ai fini della qualificazione dell'attività come subappalto per eludere le disposizioni e i limiti di legge; mancata effettuazione delle verifiche obbligatorie sul subappaltatore; esecuzione di lavori in variante prima dell'approvazione della relativa perizia; concessione di proroghe dei termini di esecuzione; mancato assolvimento degli obblighi di comunicazione all'ANAC. | A | L'interesse esterno è rilevante e i margini di discrezionalità sono ampi. I contratti d'appalto, dati gli interessi economici che attivano, possono provocare da parte degli uffici comportamenti non corretti. Nella fase di esecuzione è possibile il ricorso a variazioni contrattuali in assenza dei vincoli di legge, con il rischio di comportamenti corruttivi per far conseguire all'impresa maggiori guadagni. Pertanto, il rischio è ritenuto alto. | M01 Conflitto di interessi. M02 Controllo specifico sull'esecuzione dei contratti: per verificare che la determinazione che approva una variante in corso d'opera contenga una chiara e puntuale esplicitazione delle ragioni che hanno dato luogo alla necessità di modificare il contratto iniziale. Comunicazione, da parte del RUP, al Segretario Comunale e al Responsabile del servizio della presenza di varianti in corso d'opera. - Esecuzione delle prestazioni contrattuali attraverso il ricorso ad un subappalto non autorizzato e configurazione del reato previsto dall'art. 21 della legge 646/1982. MISURE SPECIFICHE verifiche sul rispetto delle condizionalità specifiche, dei principi trasversali PNRR e del principio DNSH e di tutti i requisiti previsti dalla Misura a cui è associato il progetto, compreso il contributo all'indicatore comune e al tagging ambientale e digitale. | Alla presentazione del SAL: M01 : Acquisizione preventiva di dichiarazioni. M02 : attività di monitoraggio temporaneo a campione. MISURE SPECIFICHE : rendicontazione tempestiva mediante check list e attestazioni (regolare esecuzione, approvazione del SAL, emissione di fatture, atti di liquidazione e pagamenti). | Responsabili di area | M01 : presenza del documento. M02 : verifica dell'adempimento. MISURE SPECIFICHE : target | M01 : presenza del documento. M02 : verifica del 30% delle varianti. MISURE SPECIFICHE : 100% dei contratti. |
| 13 | D) Rendicontazione | Alterazioni o omissioni di attività di controllo e rendicontazione; rendicontazione parziale o incompleta; effettuazione di pagamenti ingiustificati o contrari alla tracciabilità dei flussi finanziari; conferimento dell'incarico di collaudo a soggetti complicanti per ottenere il certificato di collaudo per la assenza dei requisiti; mancata denuncia di difformità e vizi dell'opera; emissione di un certificato di collaudo o di regolare esecuzione relativa a prestazioni non effettivamente eseguite; omesso controllo circa l'acquisizione del CIG o dello smart CIG e del CUP. | A | L'interesse esterno è rilevante e i margini di discrezionalità sono ampi. I contratti d'appalto, dati gli interessi economici che attivano, possono provocare da parte degli uffici comportamenti non corretti. Pertanto, il rischio è ritenuto alto. | MISURA SPECIFICA : rendicontazione sul sistema informativo REGIS (assenza di conflitto di interessi, regolarità amministrativo-contabile, assenza di doppio finanziamento, rispetto del principio del DNSH); verifica rispetto delle condizionalità di investimenti/forme del PNRR, verifica rispetto ulteriori requisiti PNRR connessi alla misura specifica, verifica del titolare effettivo, verifica rispetto principi trasversali, verifica avanzamento di milestone e target). | Rendicontazione tempestiva mediante check list e attestazioni in sede di SAL e di rendicontazione finale. | Responsabili di area | Milestone e target. | Rendicontazione del 100% dei contratti. |

LEGENDA: A=rischio alto
M=rischio medio B=rischio basso