

Settore di Competenza	Area di Rischio	Mappatura dei Processi			Valutazione del Rischio							Trattamento del Rischio (Allegato 2.2)		
		Descrizione Fase	Descrizione Attività	Responsabili del Processo	Eventi Rischiosi	Indicatori e Dati Oggettivi per la Stima del Livello di Rischio						Giudizio Sintetico di Esposizione al Rischio del Processo	Descrizione Misura	Monitoraggio
						1. Livello di interesse esterno	2. Grado di discrezionalità	3. Manifestazione di eventi corruttivi in passato	4. Opacità del processo	5. Grado di attuazione	6. Controlli (interni ed esterni)			
Settore Finanziario - Ufficio Ragioneria	Contratti pubblici inerenti lavori, beni, servizi e forniture	Programmazione	redazione piano triennale acquisto beni e servizi	rup/dirigente	analisi del fabbisogno non rispondente ai criteri di efficacia	B	B	B	B	B	B	BASSO	Obbligo della motivazione in relazione alle scelte. Rispetto delle necessità e coordinamento con le scadenze di contratti precedenti	Controlli interni e trasparenza
		Selezione contraente	affidamento diretto di lavori , servizi e forniture fino a € 40,000	Dirigente settore/RUP	conflitto di interessi, selezione pilotata per interessi/utilità	M	M	B	M	A	M	MEDIO	Verifica convenzioni CONSIP e accordi quadro attivi, indagini di mercato Utilizzo di piattaforme telematiche per la gestione di tutte le fasi di gara. Protocollo automatico e tracciamento delle buste telematiche Gestione tramite piattaforme di tutte le comunicazioni degli operatori economici	Controlli interni e trasparenza
			affidamento diretto di lavori , servizi e forniture fino a € 40,001 a € 150,000 - 140,000	Dirigente settore/RUP	conflitto di interessi, selezione pilotata per interessi/utilità; tentativi di corruzione da parte dei potenziali appaltatori	M	M	B	M	A	M	MEDIO	Verifica convenzioni CONSIP e accordi quadro attivi, indagini di mercato Utilizzo di piattaforme telematiche per la gestione di tutte le fasi di gara. Protocollo automatico e tracciamento delle buste telematiche Gestione tramite piattaforme di tutte le comunicazioni degli operatori economici	Controlli interni e trasparenza
		Verifica aggiudicazione	Verifica requisiti generali e speciali ove richiesti	RUP	Verifica incompleta o non sufficientemente approfondita al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti.	B	B	B	B	B	B	BASSO	le verifiche per importo inferiore a € 40.000 ai sensi dell'art 52 comma 1 del D.lgs 36/2023 per importi superiori si effettuano convenzioni CONSIP attive e FVOE	Trasparenza garantita dagli enti sovracomunali che rilasciano le certificazioni necessarie per l'aggiudicazione definitiva
	Gestione delle entrate spese e patrimonio	Gestione dei flussi finanziari	prenotazione delle somme stanziare nel PEG attraverso la redazione di determinazioni di impegno spesa predisposizioni delle determine di liquidazione previa verifica del regolare svolgimento delle prestazioni svolte	Dirigente settore/RUP	emissione di pagamenti in assenza dei presupposti contrattuali e/o di legge; riconoscimento di importi non spettanti mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità	B	B	B	B	B	B	BASSO	Verifica dei presupposti per effettuare i pagamenti da parte degli uffici finanziari della stazione appaltante.	trasparenza, controlli interni e /o esterni
			Emissione mandati di pagamento	Dirigente settore /RUP	emissione di pagamenti in assenza dei presupposti normativi (regolarità fiscale) ovvero tardiva emissione per favorire logiche clientelari e/o indurre a dazioni o utilità personali mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità	B	B	B	B	M	B	BASSO	Costante monitoraggio dei tempi di pagamento	Certificazione trimestrale sul sito RGS; verifica organo di Revisione

Settore di Competenza	Area di Rischio	Mappatura dei Processi			Valutazione del Rischio								Trattamento del Rischio	
		Descrizione Fase	Descrizione Attività	Responsabili del Processo	Eventi Rischiosi	Indicatori e Dati Oggettivi per la Stima del Livello di Rischio						Giudizio Sintetico di Esposizione al Rischio del Processo	Descrizione Misura	Monitoraggio
						1. Livello di interesse esterno	2. Grado di discrezionalità	3. Manifestazione di eventi corruttivi in passato	4. Opacità del processo	5. Grado di attuazione	6. Controlli (interni ed esterni)			
Settore Finanziario - Gestione amministrativa del patrimonio	Contratti pubblici inerenti lavori, beni, servizi e forniture	Selezione contraente	affidamento diretto di lavori , servizi e forniture fino a € 40,000	Dirigente settore/RUP	conflitto di interessi, selezione pilotata per interessi/utilità	M	M	B	M	A	M	MEDIO	Verifica convenzioni CONSIP e accordi quadro attivi, indagini di mercato Utilizzo di piattaforme telematiche per la gestione di tutte le fasi di gara. Protocollazione automatica e tracciamento delle buste telematiche Gestione tramite piattaforme di tutte le comunicazioni degli operatori economici	Controlli interni e trasparenza
			affidamento diretto di lavori , servizi e forniture fino a € 40,001 a € 150,000 - 140,000	Dirigente settore/RUP	conflitto di interessi, selezione pilotata per interessi/utilità; tentativi di corruzione da parte dei potenziali appaltatori	M	M	B	M	A	M	MEDIO	Verifica convenzioni CONSIP e accordi quadro attivi, indagini di mercato Utilizzo di piattaforme telematiche per la gestione di tutte le fasi di gara. Protocollazione automatica e tracciamento delle buste telematiche Gestione tramite piattaforme di tutte le comunicazioni degli operatori economici	Controlli interni e trasparenza
		Verifica aggiudicazione	Verifica requisiti generali e speciali ove richiesti	RUP	Verifica incompleta o non sufficientemente approfondita al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti.	B	B	B	B	B	B	BASSO	le verifiche per importo inferiore a € 40.000 ai sensi dell'art 52 comma 1 del D.lgs 36/2023 per importi superiori si effettuano convenzioni CONSIP attive e FVOE	Trasparenza garantita dagli enti sovracomunali che rilasciano le certificazioni necessarie per l'aggiudicazione definitiva
		Esecuzione Lavori/servizi/forniture	Esecuzione dei servizi/forniture	RUP	Mancata verifica della corretta esecuzione della fornitura o del servizio	M	A	A	M	M	M	MEDIO ALTO	Acquisizione dichiarazione di avvenuta corretta esecuzione della prestazione da parte del RUP	trasparenza, controlli interni e /o esterni
	Incarichi e nomime	Selezione contraente	Affidamento	Dirigente settore/RUP	conflitto di interessi, selezione pilotata per interessi/utilità	M	M	B	M	A	M	MEDIO	Verifica short list esistenti nell'Ente	controlli interni
			affidamento diretto di lavori , servizi e forniture fino a € 40,001 a € 150,000 - 140,000	Dirigente settore/RUP	conflitto di interessi, selezione pilotata per interessi/utilità; tentativi di corruzione da parte dei potenziali appaltatori	M	M	B	M	A	M	MEDIO	indagini di mercato e/o consultazione degli elenchi, rotazione degli incarichi ai sensi dell'art. 49 del d.lgs 36/2023	controlli interni
		Verifica aggiudicazione	Verifica requisiti generali e speciali ove richiesti	RUP	Verifica incompleta o non sufficientemente approfondita al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti.	B	B	B	B	B	B	BASSO	le verifiche per importo inferiore a € 40.000 ai sensi dell'art 52 comma 1 del D.lgs 36/2023 per importi superiori si effettuano tramite sistema FVOE	controlli interni
		Esecuzione Lavori/servizi/forniture	verifica regolare esecuzione	Dirigente Settore	pagamento del corrispettivo senza verifica dell'effettiva prestazione	M	M	M	M	M	M	MEDIO	Acquisizione dichiarazione di avvenuta corretta esecuzione della prestazione da parte del RUP	controlli interni
		Attività oggetto di concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi,ausili finanziari ed attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone, associazioni	Gestione immobili e concessione immobili	Dirigente/RUP	Affidamenti in mancanza di verifica dei requisiti o selezione pilotata per interessi/utilità	M	M	M	M	M	M	MEDIO	Rispetto regolamenti e norme vigenti	controlli interni
	Gestione delle entrate spese e patrimonio	Gestione dei flussi finanziari	prenotazione delle somme stanziare nel PEG attraverso la redazione di determinazioni di impegno spesa predispizioni delle determinazioni di liquidazione previa verifica regolare svolgimento delle prestazioni svolte	Dirigente settore /RUP	emissione di pagamenti in assenza dei presupposti contrattuali e/o di legge; riconoscimento di importi non spettanti mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità	B	B	B	B	B	B	BASSO	Verifica dei presupposti per effettuare i pagamenti da parte degli uffici finanziari della stazione appaltante.	trasparenza, controlli interni e /o esterni
	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Gestione canoni patrimoniali	verifica pagamento canoni di locazione	Dirigente settore /RUP	omissione atti di diffida per favorire soggetti esterni per interessi/utilità	M	M	M	M	M	M	MEDIO	Utilizzo software di gestione e specifici controlli interni trimestrali	speifici controlli interni

SETTORE DI COMPETENZA	AREA DI RISCHIO	MAPPATURA DEI PROCESSI			VALUTAZIONE DEL RISCHIO							TRATTAMENTO DEL RISCHIO		
		DESCRIZIONE FASE	DESCRIZIONE ATTIVITA'	RESPONSABILI DEL PROCESSO	EVENTI RISCHIOSI	INDICATORI E DATI OGGETTIVI PER LA STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO						GIUDIZIO SINTETICO DI ESPOSIZIONE AL RISCHIO DEL PROCESSO	DESCRIZIONE MISURA	MONITORAGGIO
						1. Livello di interesse esterno	2. Grado di discrezionalità	3. Manifestazione di eventi corruttivi in passato	4. Opacità del processo	5. Grado di attuazione	6. Controlli (interni ed esterni)			
SETTORE FINANZIARIO - Gestione tributi	Contratti pubblici inerenti lavori, beni, servizi e forniture	Selezione contraente	affidamento diretto di lavori , servizi e forniture fino a € 40,000	Dirigente settore/RUP	conflitto di interessi, selezione pilotata per interessi/utilità	M	M	B	M	A	M	MEDIO	Verifica convenzioni CONSIP e accordi quadro attivi, indagini di mercato	Controlli interni e trasparenza
			affidamento diretto di lavori , servizi e forniture fino a € 40,001 a € 150,000 - 140,000	Dirigente settore/RUP	conflitto di interessi, selezione pilotata per interessi/utilità; tentativi di corruzione da parte dei potenziali appaltatori	M	M	B	M	A	M	MEDIO	Verifica convenzioni CONSIP e accordi quadro attivi, indagini di mercato	Controlli interni e trasparenza
		Verifica aggiudicazione	Verifica requisiti generali e speciali ove richiesti	RUP	Verifica incompleta o non sufficientemente approfondita al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti.	B	B	B	B	B	B	BASSO	le verifiche per importo inferiore a € 40.000 ai sensi dell'art 52 comma 1 del D.lgs 36/2023 per importi superiori si effettuano convenzioni CONSIP attive e FVOE	Trasparenza garantita dagli enti sovracomunali che rilasciano le certificazioni necessarie per l'aggiudicazione definitiva
	Attività oggetto di concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi,ausili finanziari ed attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone, associazioni	Gestione posizioni dei contribuenti	Riconoscimento esenzioni e riduzioni di tributi e tasse	Dirigente/RUP	Riconoscimento agevolazioni in mancanza di requisiti	M	M	M	M	M	M	MEDIO	Rispetto regolamenti e norme vigenti	monitoraggio a campione
	Gestione delle entrate spese e patrimonio	Gestione dei flussi finanziari	prenotazione delle somme stanziare nel PEG attraverso la redazione di determinazioni di impegno spesa predisposizioni delle determinazioni di liquidazione previa verifica del regolare svolgimento delle prestazioni svolte	Dirigente settore /RUP	emissione di pagamenti in assenza dei presupposti contrattuali e/o di legge; riconoscimento di importi non spettanti mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità	B	B	B	B	B	B	BASSO	Verifica dei presupposti per effettuare i pagamenti da parte degli uffici finanziari della stazione appaltante.	trasparenza, controlli interni e /o esterni
	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Contenzioso tributario	Gestione contenzioso tributario	Dirigente settore /RUP	Violazione delle norme per interesse di parte; dilatazione dei tempi, omissione	M	M	M	M	M	M	MEDIO	verifica procedimenti su portale contenzioso	monitoraggio a campione

Settore di Competenza	Area di Rischio	Mappatura dei Processi			Valutazione del Rischio							Trattamento del Rischio		
		Descrizione Fase	Descrizione Attività	Responsabili del Processo	Eventi Rischiosi	Indicatori e Dati Oggettivi per la Stima del Livello di Rischio						Giudizio Sintetico di Esposizione al Rischio del Processo	Descrizione Misura	Monitoraggio
						1. Livello di interesse esterno	2. Grado di discrezionalità	3. Manifestazione di eventi corruttivi in passato	4. Opacità del processo	5. Grado di attuazione	6. Controlli (interni ed esterni)			
Settore Finanziario - Ufficio Unico della Spesa e Economato	Contratti pubblici inerenti lavori, beni, servizi e forniture	Selezione contraente	affidamento diretto di lavori , servizi e forniture fino a € 40,000	Dirigente settore/RUP	conflitto di interessi, selezione pilotata per interessi/utilità	M	M	B	M	A	M	MEDIO	Verifica convenzioni CONSIP e accordi quadro attivi, indagini di mercato	Controlli interni e trasparenza
			affidamento diretto di lavori , servizi e forniture fino a € 40,001 a € 150,000 - 140,000	Dirigente settore/RUP	conflitto di interessi, selezione pilotata per interessi/utilità; tentativi di corruzione da parte dei potenziali appaltatori	M	M	B	M	A	M	MEDIO	Verifica convenzioni CONSIP e accordi quadro attivi, indagini di mercato Utilizzo di piattaforme telematiche per la gestione di tutte le fasi di gara. Protocollazione automatica e tracciamento delle buste telematiche Gestione tramite piattaforme di tutte le comunicazioni degli operatori economici	Controlli interni e trasparenza
		Verifica aggiudicazione	Verifica requisiti generali e speciali ove richiesti	RUP	Verifica incompleta o non sufficientemente approfondita al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti.	B	B	B	B	B	B	BASSO	le verifiche per importo inferiore a € 40.000 ai sensi dell'art 52 comma 1 del D.lgs 36/2023 per importi superiori si effettuano convenzioni CONSIP attive e FVOE	Trasparenza garantita dagli enti sovracomunali che rilasciano le certificazioni necessarie per l'aggiudicazione definitiva
	Gestione delle entrate spese e patrimonio	Gestione dei flussi finanziari	prenotazione delle somme stanziare nel PEG attraverso la redazione di determinazioni di impegno spesa predisposizioni delle determine di liquidazione previa verifica del regolare svolgimento delle prestazioni svolte	Dirigente settore /RUP	emissione di pagamenti in assenza dei presupposti contrattuali e/o di legge; riconoscimento di importi non spettanti mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità	B	B	B	B	B	B	BASSO	Verifica dei presupposti per effettuare i pagamenti da parte degli uffici finanziari della stazione appaltante.	trasparenza, controlli interni e /o esterni
		gestione cassa economale	maneggio contante	responsabile economato	Utilizzo improprio o sottrazione del contante	B	B	B	B	M	B	MEDIO	Progressiva riduzione del contante	Rendicontazione trimestrale al Dirigente di Settore e all'Organo di Revisione che redige apposito verbale

Settore di Competenza	Area di Rischio	Mappatura dei Processi			Valutazione del Rischio							Trattamento del Rischio		
		Descrizione Fase	Descrizione Attività	Responsabili del Processo	Eventi Rischiosi	Indicatori e Dati Oggettivi per la Stima del Livello di Rischio						Giudizio Sintetico di Esposizione al Rischio del Processo	Descrizione Misura	Monitoraggio
						1. Livello di interesse esterno	2. Grado di discrezionalità	3. Manifestazione di eventi corruttivi in passato	4. Opacità del processo	5. Grado di attuazione	6. Controlli (interni ed esterni)			
Settore Finanziario - Gestione utenze	Contratti pubblici inerenti lavori, beni, servizi e forniture	Selezione contraente	affidamento diretto di lavori , servizi e forniture fino a € 40,000	Dirigente settore	conflitto di interessi, selezione pilotata per interessi/utilità	M	M	B	M	A	M	MEDIO	Verifica convenzioni CONSIP e accordi quadro attivi, indagini di mercato Utilizzo di piattaforme telematiche per la gestione di tutte le fasi di gara. Protocollazione automatica e tracciamento delle buste telematiche Gestione tramite piattaforme di tutte le comunicazioni degli operatori economici	Controlli interni e trasparenza
			affidamento diretto di lavori , servizi e forniture fino a € 40,001 a € 150,000 - 140,000	Dirigente settore	conflitto di interessi, selezione pilotata per interessi/utilità; tentativi di corruzione da parte dei potenziali appaltatori	M	M	B	M	A	M	MEDIO	Verifica convenzioni CONSIP e accordi quadro attivi, indagini di mercato Utilizzo di piattaforme telematiche per la gestione di tutte le fasi di gara. Protocollazione automatica e tracciamento delle buste telematiche Gestione tramite piattaforme di tutte le comunicazioni degli operatori economici	Controlli interni e trasparenza
		Verifica aggiudicazione	Verifica requisiti generali e speciali ove richiesti	Dirigente settore	Verifica incompleta o non sufficientemente approfondita al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti.	B	B	B	B	B	B	BASSO	le verifiche per importo inferiore a € 40.000 ai sensi dell'art 52 comma 1 del D.lgs 36/2023 per importi superiori si effettuano convenzioni CONSIP attive e FVOE	Trasparenza garantita dagli enti sovracomunali che rilasciano le certificazioni necessarie per l'aggiudicazione definitiva
	Gestione delle entrate spese e patrimonio	Gestione dei flussi finanziari	prenotazione delle somme stanziare nel PEG attraverso la redazione di determinazioni di impegno spesa predisposizioni delle determine di liquidazione previa verifica regolare svolgimento delle prestazioni svolte	Dirigente settore /RUP	emissione di pagamenti in assenza dei presupposti contrattuali e/o di legge; riconoscimento di importi non spettanti mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità	B	B	B	B	B	B	BASSO	Verifica dei presupposti per effettuare i pagamenti da parte degli uffici finanziari della stazione appaltante.	trasparenza, controlli interni e /o esterni

Settore di Competenza	Area di Rischio	Mappatura dei Processi			Valutazione del Rischio							Trattamento del Rischio		
		Descrizione Fase	Descrizione Attività	Responsabili del Processo	Eventi Rischiosi	Indicatori e Dati Oggettivi per la Stima del Livello di Rischio						Giudizio Sintetico di Esposizione al Rischio del Processo	Descrizione Misura	Monitoraggio
						1. Livello di interesse esterno	2. Grado di discrezionalità	3. Manifestazione di eventi corruttivi in passato	4. Opacità del processo	5. Grado di attuazione	6. Controlli (interni ed esterni)			
Settore Finanziario - Gestione amministrativa del personale	Contratti pubblici inerenti lavori, beni, servizi e forniture	Selezione contraente	affidamento diretto di lavori , servizi e forniture fino a € 40,000	Dirigente settore/RUP	conflitto di interessi, selezione pilotata per interessi/utilità	M	M	B	M	A	M	MEDIO	Verifica convenzioni CONSIP e accordi quadro attivi, indagini di mercato Utilizzo di piattaforme telematiche per la gestione di tutte le fasi di gara. Protocollazione automatica e tracciamento delle buste telematiche Gestione tramite piattaforme di tutte le comunicazioni degli operatori economici	Controlli interni e trasparenza
			affidamento diretto di lavori , servizi e forniture fino a € 40,001 a € 150,000 - 140,000	Dirigente settore/RUP	conflitto di interessi, selezione pilotata per interessi/utilità; tentativi di corruzione da parte dei potenziali appaltatori	M	M	B	M	A	M	MEDIO	Verifica convenzioni CONSIP e accordi quadro attivi, indagini di mercato Utilizzo di piattaforme telematiche per la gestione di tutte le fasi di gara. Protocollazione automatica e tracciamento delle buste telematiche Gestione tramite piattaforme di tutte le comunicazioni degli operatori economici	Controlli interni e trasparenza
		Verifica aggiudicazione	Verifica requisiti generali e speciali ove richiesti	RUP	Verifica incompleta o non sufficientemente approfondita al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti.	B	B	B	B	B	B	BASSO	le verifiche per importo inferiore a € 40.000 ai sensi dell'art 52 comma 1 del D.lgs 36/2023 per importi superiori si effettuano convenzioni CONSIP attive e FVOE	Trasparenza garantita dagli enti sovracomunali che rilasciano le certificazioni necessarie per l'aggiudicazione definitiva
		Esecuzione Lavori/servizi/forniture	Esecuzione dei servizi /forniture	RUP	Mancata verifica della corretta esecuzione della fornitura o del servizio	M	A	A	M	M	M	MEDIO ALTO	Acquisizione dichiarazione di avvenuta corretta esecuzione della prestazione da parte del RUP	trasparenza, controlli interni e /o esterni
	Acquisizione e gestione del personale	Programmazione e assunzione del personale	Programmazione fabbisogno	Dirigente/RUP	Programmazione assunzione di personale per interessi di parte	B	B	B	B	B	B	BASSO	Rispetto delle norme vigenti in materia assunzionale	Verifica Organo di Revisione
			Assunzione del personale	Dirigente/RUP	mancata o parziale verifica procedura di selezione e verifica dei requisiti posseduti non completa per favorire interessi di parte	M	B	B	B	B	M	MEDIO/BASSO	Rispetto dei procedimenti previsti dal Regolamento vigente	Controlli interni e trasparenza
		Gestione del personale	Gestione giuridica del personale e verifica presenze	RUP	Adozione di provvedimenti in violazione di norme contrattuali ovvero mancata verifica timbrature e giustificativi per favorire interessi di parte	B	B	B	B	B	B	BASSO	Rispetto norme contrattuali e verifica corretto utilizzo del portale da parte dei dipendenti	RUP/Dirigenti singoli settori
			Gestione procedimenti disciplinari	Dirigente/RUP	Mancato avvio o ritardo nei tempi di svolgimento del procedimento per favorire interessi di parte	M	B	B	M	M	B	MEDIO	Rispetto dei procedimenti previsti dal Regolamento vigente	Annuale nella fase di rendicontazione dei controlli interni
	Gestione delle entrate spese e patrimonio	Gestione dei flussi finanziari	prenotazione delle somme stanziare nel PEG attraverso la redazione di determinazioni di impegno spesa predisposizioni delle determine di liquidazione previa verifica regolare svolgimento delle prestazioni svolte	Dirigente settore /RUP	emissione di pagamenti in assenza dei presupposti contrattuali e/o di legge; riconoscimento di importi non spettanti mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità	B	B	B	B	B	B	BASSO	Verifica dei presupposti per effettuare i pagamenti da parte degli uffici finanziari della stazione appaltante.	trasparenza, controlli interni e /o esterni