



COMUNE<sub>DI</sub>  
MANTOVA

**COMUNE DI CITTA' DI MANTOVA**

**Piano Integrato di Attività e Organizzazione  
PIAO 2025-2027**

Sezione

**“Valore Pubblico”**

Sottosezione

**“Rischi Corruttivi e Trasparenza”**

**Allegato A**

**“Mappatura dei processi e analisi dei rischi”**

## GESTIONE DEL RISCHIO

### Identificazione dei rischi per Direzione/Processo

| Area   | Direzione  | Processo  | Rischio   |
|--|--|---|---|
| S000-Segretario Generale                             | A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | P0057-Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti                   | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
|  |  |   | R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto                               |
|  |  |   | R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi  |
|  | A09-Aree Generali - Incarichi e nomine                                   | PG009-Rotazione del personale   | R0053-Valutazione non omogenea e mancato controllo dei requisiti di accesso   |
|  |  |   | RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità      |
|  | A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente        | P0003-Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto      | R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione        |
|  |  |   | R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico       |
|  |  |   | R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  |
|  |  |   | R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                      |
|  | A20-Aree Generali - Processi collegati a obiettivi di performance        | PG001-Monitoraggio dei procedimenti                                       | R0010-Assenza criteri di campionamento  |
|  |  |   | R0032-Mancato rispetto delle tempistiche di rendicontazione   |
|  |  |   | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
| S002-Polizia Locale                                  | A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | P0029-Evasione istanze di annullamento di avvisi e/o cartelle esattoriali | R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti                            |
|  |  |   | R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria                               |
|  |  |   | RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità      |
|  |  | P0057-Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti                   | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
|  |  |   | R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto                               |
|  |  |   | R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi  |
|  | A08-Aree Generali - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni           | P0020-Controllo attività commerciali                                      | R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività  |
|  |  |   | R0023-Mancata applicazione di penali a fronte dell'inadempimento  |
|  |  |   | R0027-Mancato accertamento di violazione di leggi - cancellazione di sanzioni amministrative - alterazione dei dati |
|  |  |   | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
|  |  |   | R0019-Elevazione di verbali in situazione di conflitto di interesse   |
|  |  |   | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite  |
| P0022-Controllo CAL, CILA, SCIA, super SCIA, PDC     |  | R0019-Elevazione di verbali in situazione di conflitto di interesse       |   |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli |  |   |   |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Area   | Direzione   | Processo   | Rischio   |
|--|---|--|---|
|  |   | P0023-Controllo sulla circolazione stradale                          | R0014-Discrezionalità nell'intervenire  |
|  |   |  | R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività  |
|  |   |  | R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria                               |
|  |   |  | R0027-Mancato accertamento di violazione di leggi - cancellazione di sanzioni amministrative - alterazione dei dati |
|  |   |  | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
|  |   |  | R0019-Elevazione di verbali in situazione di conflitto di interesse   |
|  | A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente   | P0003-Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto | R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                      |
|  |   |  | R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico       |
|  |   |  | R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione        |
|  |   |  | R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  |
|  | A17-Aree Generali - Contratti pubblici - Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto   | P0004-Affidamento in house dei servizi                               | R0029-Mancato controllo sulla qualità dei servizi erogati   |
|  |   |  | R0007-Alterazione regole pubblicistiche   |
|  |   |  | RG002-Mancato rispetto dei limiti previsti dalla normativa europea e nazionale/ Abuso proroghe                      |
|  |   |  | R0041-Scarsa trasparenza/alterazione della concorrenza  |
|  | A22-Aree Ulteriori - Procedure relative ad aree a rischio specifico del singolo ente  | P0009-Attività di front-office                                       | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite  |
| R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti |   |  |   |
| R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini                                     |   |  |   |
| R0033-Mancato rispetto ordine cronologico di evasione dei procedimenti                   |   |  |   |
| P0040-Interventi di tutela ambientale  |   | R0023-Mancata applicazione di penali a fronte dell'inadempimento     |   |
|  |   | R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività       |   |
| S006-Gabinetto Sindaco   | A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | P0057-Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti              | R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi  |
|  |   |  | R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto                               |
|  |   |  | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
|  | A15-Aree Generali - Provvedimenti applicativi della sfera giuridica con effetto economico diretto ed immediato (es. erogazione contributi ecc.) | P0013-Concessione contributi ad organismi associativi                | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
|  |   |  | RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità      |
|  |   |  | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite  |
|  |   |  | R0014-Discrezionalità nell'intervenire  |
|  | A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente   | P0003-Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto | R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  |
|  |   |  | R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                      |
|  |   |  | R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico       |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Area   | Direzione   | Processo   | Rischio  |
|--|---|--|--|
|  | A21-Aree Generali -<br>Gestione Fondi PNRR e<br>fondi strutturali   | P0037-Gestione Fondi di<br>Finanziamento su progetti<br>speciali   | R0051-Utilizzo di procedure non regolari e<br>scarsamente trasparenti e/o senza adeguata<br>preventiva valutazione   |
|  |   |  | R0032-Mancato rispetto delle tempistiche di<br>rendicontazione   |
|  |   |  | RG001-Mancato rispetto dei tempi dei<br>procedimenti previsti per legge o regolamento                                |
|  |   |  | R0035-Non rispetto dei termini di scadenza dei<br>progetti/ perdita di finanziamento                                 |
|  |   |  | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei<br>controlli  |
| S106-Welfare,<br>Servizi Sociali e<br>Sport  | A06-Aree Generali -<br>Gestione delle entrate,<br>delle spese e del<br>patrimonio   | P0057-Liquidazione fatture e/o<br>accertamento di introiti   | R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul<br>controllo dell'esecuzione del contratto                             |
|  |   |  | R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella<br>liquidazione dei servizi  |
|  |   |  | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei<br>controlli  |
|  | A15-Aree Generali -<br>Provvedimenti applicativi<br>della sfera giuridica con<br>effetto economico diretto<br>ed immediato (es.<br>erogazione contributi<br>ecc.) | P0007-Assegnazione alloggi di<br>edilizia residenziale pubblica  | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   |
|  |   |  | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei<br>controlli  |
|  |   |  | R0014-Discrezionalità nell'intervenire   |
|  |   |  | R0043-Scarsa trasparenza/poca pubblicità delle<br>opportunità  |
|  |   | P0013-Concessione contributi<br>ad organismi associativi   | R0009-Assegnazione illegittima degli alloggi per<br>mancato possesso dei requisiti                                   |
|  |   |  | RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e<br>l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di<br>imparzialità |
|  |   |  | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei<br>controlli  |
|  |   |  | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   |
|  |   |  | R0014-Discrezionalità nell'intervenire   |
|  |   |  | R0014-Discrezionalità nell'intervenire   |
|  | P0015-Concessione contributo<br>morosità incolpevole  | R0047-Scarso controllo del possesso dei requisiti<br>dichiarati  |  |
|  |   | R0033-Mancato rispetto ordine cronologico di<br>evasione dei procedimenti  |  |
|  |   | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   |  |
|  |   | R0014-Discrezionalità nell'intervenire   |  |
|  | A16-Aree Generali -<br>Contratti pubblici -<br>Selezione del contraente   | P0003-Affidamento diretto di<br>lavori, servizi, forniture e<br>subappalto   | R0004-Alterazione della concorrenza e scarso<br>controllo al fine di favorire un determinato<br>operatore economico  |
|  |   |  | R0051-Utilizzo di procedure non regolari e<br>scarsamente trasparenti e/o senza adeguata<br>preventiva valutazione   |
|  |   |  | R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso   |
| R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del<br>divieto di frazionamento artificioso negli appalti                  |   |  |  |
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e<br>scarsamente trasparenti e/o senza adeguata<br>preventiva valutazione |   |  |  |
| A17-Aree Generali -<br>Contratti pubblici -<br>Verifica<br>dell'aggiudicazione e<br>stipula del contratto          | P0004-Affidamento in house<br>dei servizi   | R0051-Utilizzo di procedure non regolari e<br>scarsamente trasparenti e/o senza adeguata<br>preventiva valutazione |  |
|  |   | R0051-Utilizzo di procedure non regolari e<br>scarsamente trasparenti e/o senza adeguata<br>preventiva valutazione |  |
| S110-Servizi<br>Educativi e Pubblica<br>Istruzione   | A06-Aree Generali -<br>Gestione delle entrate,<br>delle spese e del   | P0057-Liquidazione fatture e/o<br>accertamento di introiti   | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei<br>controlli  |
|  |   |  | R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul  |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Area   | Direzione  | Processo  | Rischio   |
|--|--|---|---|
|  | patrimonio   |   | controllo dell'esecuzione del contratto<br>R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi |
|  | A15-Aree Generali -<br>Provvedimenti applicativi della sfera giuridica con effetto economico diretto ed immediato (es. erogazione contributi ecc.) | P0013-Concessione contributi ad organismi associativi   | RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità        |
|  |  |   | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
|  |  |   | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite  |
|  |  | P0053-Sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, vantaggi economici di qualunque genere | R0014-Discrezionalità nell'intervenire  |
|  |  |   | RG001-Mancato rispetto dei tempi dei procedimenti previsti per legge o regolamento                                    |
|  |  |   | R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini  |
|  | A16-Aree Generali -<br>Contratti pubblici -<br>Selezione del contraente  | P0003-Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto                              | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
|  |  |   | R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione          |
|  |  |   | R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico         |
|  |  |   | R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                        |
|  | A22-Aree Ulteriori -<br>Procedure relative ad aree a rischio specifico del singolo ente  | P0009-Attività di front-office  | R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  |
|  |  |   | R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini  |
| R0020-Evasione Istanze in violazione dell'ordine cronologico di acquisizione al protocollo |  |   |   |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   |  |   |   |
| S112-Cultura,<br>Turismo e<br>Promozione della<br>Città                                    | A06-Aree Generali -<br>Gestione delle entrate,<br>delle spese e del<br>patrimonio  | P0057-Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti   | R0014-Discrezionalità nell'intervenire  |
|  |  |   | R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto                                 |
|  |  |   | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
|  | A15-Aree Generali -<br>Provvedimenti applicativi della sfera giuridica con effetto economico diretto ed immediato (es. erogazione contributi ecc.) | P0013-Concessione contributi ad organismi associativi   | R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi  |
|  |  |   | RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità        |
|  |  |   | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite  |
|  | A16-Aree Generali -<br>Contratti pubblici -<br>Selezione del contraente  | P0003-Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto                              | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
|  |  |   | R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione          |
|  |  |   | R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico         |
|  |  |   | R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                        |
|  | A21-Aree Generali -<br>Gestione Fondi PNRR e<br>fondi strutturali  | P0037-Gestione Fondi di Finanziamento su progetti speciali  | R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  |
|  |  |   | R0032-Mancato rispetto delle tempistiche di rendicontazione   |
|  | A22-Aree Ulteriori -<br>Procedure relative ad aree a rischio specifico   | P0033-Gestione Archivio e Protocollo Unico Informatico  | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite  |
|  |  |   | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Area   | Direzione   | Processo   | Rischio  |  |
|--|---|--|--|--|
|  | del singolo ente  |  | R0020-Evasione Istanze in violazione dell'ordine cronologico di acquisizione al protocollo                     |  |
|  |   |  | R0038-Perdita, violazione o manipolazione di documenti   |  |
|  |   |  | R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini   |  |
| S204-Sportello Unico Imprese e Cittadini                                 | A03-Aree Generali - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica senza effetto economico diretto ed immediato (es. autorizzazioni e concessioni ecc.) | P0010-Attività di gestione dei titoli abilitativi edilizi (PdC, DIA, SCIA), istruttoria delle pratiche, verifiche ed ispezioni di cantiere, rilascio certificati di conformità edilizia ed agibilità | R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria                          |  |
|  |   |  | R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività   |  |
|  |   |  | RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità |  |
|  |   |  | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli   |  |
|  |   |  | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   |  |
|  |   |  | R0033-Mancato rispetto ordine cronologico di evasione dei procedimenti   |  |
|  |   |  | R0038-Perdita, violazione o manipolazione di documenti   |  |
|  |   |  | R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti                       |  |
|  |   |  | R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini   |  |
|  |   |  | RG001-Mancato rispetto dei tempi dei procedimenti previsti per legge o regolamento                             |  |
|  |   |  | P0012-Autorizzazioni paesaggistiche  | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                   |
|  |   |  |  | R0033-Mancato rispetto ordine cronologico di evasione dei procedimenti |
|  | R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria   |  |  |  |
|  | R0014-Discrezionalità nell'intervenire  |  |  |  |
|  | P0039-Concessione spazi comunali ed aree mercatali  | R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività   |  |  |
|  |   | RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità   |  |  |
|  |   | R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti   |  |  |
|  |   | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   |  |  |
|  | P0049-Rilascio di autorizzazioni e/o concessioni  | R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti   |  |  |
|  |   | R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini   |  |  |
| R0013-Discrezionalità nell'agire e nell'assegnazione delle pratiche      |   |  |  |  |
| R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività           |   |  |  |  |
| A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | P0057-Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti   | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli   |  |  |
|  |   | R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi   |  |  |
|  |   | R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto  |  |  |
| A08-Aree Generali -  | P0019-Controlli sulla   | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei   |  |  |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Area   | Direzione   | Processo   | Rischio   |
|--|---|--|---|
|  | Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni  | commissione di vigilanza per il rilascio di pareri nell'ambito degli spettacoli pubblici | controlli<br>RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità<br>R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti   |
|  | A15-Aree Generali - Provvedimenti applicativi della sfera giuridica con effetto economico diretto ed immediato (es. erogazione contributi ecc.)   | P0013-Concessione contributi ad organismi associativi                                    | RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità<br>R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite<br>R0014-Discrezionalità nell'intervenire<br>R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
|  | A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente   | P0003-Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto                     | R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti<br>R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso<br>R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione<br>R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico |
|  | A17-Aree Generali - Contratti pubblici - Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto   | P0004-Affidamento in house dei servizi   | R0041-Scarsa trasparenza/alterazione della concorrenza<br>R0007-Alterazione regole pubblicistiche<br>R0055-Violazione del divieto di proroghe o rinnovi per servizi e/o lavori<br>RG002-Mancato rispetto dei limiti previsti dalla normativa europea e nazionale/ Abuso proroghe  |
|  | A22-Aree Ulteriori - Procedure relative ad aree a rischio specifico del singolo ente  | P0009-Attività di front-office   | R0013-Discrezionalità nell'agire e nell'assegnazione delle pratiche   |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite                                   |   |  |   |
| R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini                             |   |  |   |
| R0033-Mancato rispetto ordine cronologico di evasione dei procedimenti           |   |  |   |
| RG009-Scarsa conoscenza/scarso controllo delle decisioni                         |   |  |   |
| P0030-Front-office, sportelli al cittadino e gestione banca dati                 |   | R0033-Mancato rispetto ordine cronologico di evasione dei procedimenti                   |   |
|  |   | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   |   |
|  |   | RG001-Mancato rispetto dei tempi dei procedimenti previsti per legge o regolamento       |   |
|  |   | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                                     |   |
|  |   | R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti |   |
|  |   | R0013-Discrezionalità nell'agire e nell'assegnazione delle pratiche                      |   |
|  |   | R0008-Arbitrario utilizzo della banca dati in uso presso i servizi demografici           |   |
|  |   | R0039-Scarsa trasparenza ed inadeguata pubblicità sulla procedura                        |   |
| R0034-Manipolazione o falsificazione dei dati inseriti nella banca dati anagrafe |   |  |   |
| P0045-Procedimenti elettorali  | R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini  |  |   |
|  | R0030-Mancato o ritardato rilascio di certificazioni/ attestazioni tali da impedire l'esercizio del diritto elettorale attivo e passivo<br>R0025-Mancata variazione alle liste elettorali |  |   |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Area   | Direzione   | Processo  | Rischio   |
|--|---|---|---|
|  |   | P0051-Rilevazioni statistiche, gestione procedimenti Toponomastica e numerazione civica   | conseguente al mancato ripristino, nei termini di legge, di posizioni anagrafiche precedenti, in caso di accertamento di cambi di residenza non veritieri |
|  |   |   | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite  |
|  |   |   | R0022-Genericità ed incoerenza della numerazione civica rispetto ai beni immobili interessati   |
|  |   |   | R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini  |
|  |   | P0058-Attività di gestione procedimenti relativi alle attività produttive   | R0014-Discrezionalità nell'intervenire  |
|  |   |   | R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti  |
|  |   |   | RG001-Mancato rispetto dei tempi dei procedimenti previsti per legge o regolamento  |
|  |   |   | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
|  |   |   | RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità  |
|  |   |   | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite  |
|  |   |   | R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini  |
|  |   |   | R0033-Mancato rispetto ordine cronologico di evasione dei procedimenti  |
|  |   |   | R0038-Perdita, violazione o manipolazione di documenti  |
|  |   |   | R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria   |
| R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività                                 |   |   |   |
| S205-Lavori Pubblici   | A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | P0057-Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti   | R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi  |
|  |   |   | R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto   |
|  |   |   | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
|  | A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente   | P0003-Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto  | R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione  |
|  |   |   | R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  |
|  |   |   | R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico   |
|  |   |   | R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti  |
|  | A18 -Aree Generali - Contratti pubblici - Esecuzione  | P0025-Direzione Lavori, approvazione di varianti in corso d'opera, coordinamento della sicurezza durante l'esecuzione, controllo e contabilità dei lavori | R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto   |
|  |   |   | R0023-Mancata applicazione di penali a fronte dell'inadempimento  |
| RG002-Mancato rispetto dei limiti previsti dalla normativa europea e nazionale/ Abuso proroghe |   |   |   |
| R0012-Aumento del costo dell'opera per effetto dell'introduzione di varianti                   |   |   |   |
| S208-Territorio e Ambiente   | A03-Aree Generali - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica senza effetto economico diretto ed immediato (es. autorizzazioni e concessioni ecc.) | P0049-Rilascio di autorizzazioni e/o concessioni  | R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti  |
|  |   |   | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite  |
|  | A06-Aree Generali -   | P0057-Liquidazione fatture e/o  | R0033-Mancato rispetto ordine cronologico di evasione dei procedimenti  |
|  |   |   | R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul   |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Area | Direzione   | Processo  | Rischio  |
|------|---|---|--|
|      | Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | accertamento di introiti  | controllo dell'esecuzione del contratto<br>R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi<br>R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
|      | A08-Aree Generali - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni  | PG003-Procedimento di adozione di pareri, valutazioni tecniche, atti endoprocedimentali, provvedimento finale e decisioni in genere | R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività<br>RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità<br>RG003-Violazione dell'obbligo di astensione<br>R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria<br>R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   |
|      | A15-Aree Generali - Provvedimenti applicativi della sfera giuridica con effetto economico diretto ed immediato (es. erogazione contributi ecc.) | P0013-Concessione contributi ad organismi associativi   | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli<br>RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità<br>R0014-Discrezionalità nell'intervenire<br>R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   |
|      | A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente   | P0003-Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto  | R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso<br>R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico<br>R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione<br>R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti  |
|      | A17-Aree Generali - Contratti pubblici - Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto   | P0004-Affidamento in house dei servizi  | R0029-Mancato controllo sulla qualità dei servizi erogati<br>R0041-Scarsa trasparenza/alterazione della concorrenza  |
|      | A22-Aree Ulteriori - Procedure relative ad aree a rischio specifico del singolo ente  | P0040-Interventi di tutela ambientale   | R0027-Mancato accertamento di violazione di leggi - cancellazione di sanzioni amministrative - alterazione dei dati<br>R0023-Mancata applicazione di penali a fronte dell'inadempimento<br>R0014-Discrezionalità nell'intervenire<br>R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria<br>RG001-Mancato rispetto dei tempi dei procedimenti previsti per legge o regolamento   |
|      |   | P0044-Pianificazione urbanistica generale ed attuativa, urbanistica negoziata   | R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria<br>R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione<br>R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite<br>R0043-Scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunità<br>R0039-Scarsa trasparenza ed inadeguata pubblicità sulla procedura<br>RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità<br>RG001-Mancato rispetto dei tempi dei |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Area   | Direzione   | Processo  | Rischio  |
|--|---|---|--|
|  |   |   | procedimenti previsti per legge o regolamento  |
|  |   |   | R0007-Alterazione regole pubblicistiche  |
| S307-Servizi<br>Finanziari, Tributi e<br>Demanio | A05-Aree Generali - Affari<br>legali e Contenzioso                                | P0035-Gestione del contenzioso<br>dell'Ente   | R0049-Scarso controllo sugli oneri latenti da<br>contenzioso   |
|  |   |   | R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento<br>delle attività  |
|  |   |   | R0011-Assunzione decisioni e gestione<br>discrezionale procedimenti di natura collusoria                             |
|  | A06-Aree Generali -<br>Gestione delle entrate,<br>delle spese e del<br>patrimonio | P0005-Alienazione di beni<br>patrimoniali e concessione dei<br>diritti di superficie  | R0011-Assunzione decisioni e gestione<br>discrezionale procedimenti di natura collusoria                             |
|  |   |   | R0004-Alterazione della concorrenza e scarso<br>controllo al fine di favorire un determinato<br>operatore economico  |
|  |   |   | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   |
|  |   |   | R0007-Alterazione regole pubblicistiche  |
|  |   |   | RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e<br>l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di<br>imparzialità |
|  |   | P0016-Concessioni e locazioni<br>attive su beni patrimoniali  | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   |
|  |   |   | RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e<br>l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di<br>imparzialità |
|  |   |   | R0011-Assunzione decisioni e gestione<br>discrezionale procedimenti di natura collusoria                             |
|  |   |   | R0047-Scarso controllo del possesso dei requisiti<br>dichiarati  |
|  |   |   | R0007-Alterazione regole pubblicistiche  |
|  |   |   | R0004-Alterazione della concorrenza e scarso<br>controllo al fine di favorire un determinato<br>operatore economico  |
|  |   | P0029-Evasione istanze di<br>annullamento di avvisi e/o<br>cartelle esattoriali   | R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento<br>delle attività  |
|  |   |   | RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e<br>l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di<br>imparzialità |
|  |   |   | R0011-Assunzione decisioni e gestione<br>discrezionale procedimenti di natura collusoria                             |
|  |   |   | R0020-Evasione Istanze in violazione dell'ordine<br>cronologico di acquisizione al protocollo                        |
|  |   |   | R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella<br>verifica delle richieste e dei comportamenti                          |
|  |   | P0057-Liquidazione fatture e/o<br>accertamento di introiti  | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei<br>controlli  |
|  |   | R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella<br>liquidazione dei servizi   |  |
|  |   | R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul<br>controllo dell'esecuzione del contratto  |  |
|  | A08-Aree Generali -<br>Controlli, verifiche,<br>ispezioni e sanzioni              | P0008-Attività di accertamento<br>dell'evasione tributaria locale,<br>attività di definizione condivisa<br>di tributi e sanzioni. | R0023-Mancata applicazione di penali a fronte<br>dell'inadempimento  |
|  |   |   | RG001-Mancato rispetto dei tempi dei<br>procedimenti previsti per legge o regolamento                                |
|  |   |   | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei<br>controlli  |
|  |   |   | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   |
|  |   |   | R0010-Assenza criteri di campionamento   |
|  |   |   | R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento<br>delle attività  |
|  |   |   | RG003-Violazione dell'obbligo di astensione  |
|  | A15-Aree Generali -   | P0013-Concessione contributi  | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei   |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Area  | Direzione   | Processo   | Rischio   |
|---|---|--|---|
|   | Provvedimenti applicativi della sfera giuridica con effetto economico diretto ed immediato (es. erogazione contributi ecc.) | ad organismi associativi   | controlli   |
|   | A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente   | P0003-Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto   | R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico<br>R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione<br>R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso<br>R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti |
|   | A17-Aree Generali - Contratti pubblici - Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto                               | P0004-Affidamento in house dei servizi   | R0055-Violazione del divieto di proroghe o rinnovi per servizi e/o lavori<br>R0029-Mancato controllo sulla qualità dei servizi erogati<br>RG002-Mancato rispetto dei limiti previsti dalla normativa europea e nazionale/ Abuso proroghe<br>R0041-Scarsa trasparenza/alterazione della concorrenza<br>R0007-Alterazione regole pubblicistiche                                       |
|   | A22-Aree Ulteriori - Procedure relative ad aree a rischio specifico del singolo ente  | P0009-Attività di front-office   | RG003-Violazione dell'obbligo di astensione<br>R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite<br>R0013-Discrezionalità nell'agire e nell'assegnazione delle pratiche<br>R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti  |
| S309-Affari Generali e Istituzionali  | A01-Aree Generali - Concorsi e prove selettive  | P0036-Gestione delle procedure selettive per l'assunzione di personale, per la progressione di carriera (progressioni orizzontali) e mobilità interne ed esterne | R0047-Scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati  |
|   |   |  | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
|   |   |  | RG003-Violazione dell'obbligo di astensione   |
|   |   |  | R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite  |
|   |   |  | RG004-Violazione dell'art. 35 bis d. lgs. 165/2001  |
|   |   |  | R0038-Perdita, violazione o manipolazione di documenti  |
|   |   |  | RG006-Violazione delle norme in materia di inconfiribilità e incompatibilità ex D.Lgs. n. 39/2013   |
|   |   |  | R0043-Scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunità  |
|   | A05-Aree Generali - Affari legali e Contenzioso   | P0035-Gestione del contenzioso dell'Ente   | R0057-Nomina legali esterni senza il rispetto delle disposizioni previste dalla vigente normativa   |
|   |   |  | R0056-Mancata/inopportuna costituzione nei giudizi per favorire la controparte  |
|   | A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  | P0057-Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti  | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |
|   |   |  | R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi  |
| R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto |   |  |   |
| A08-Aree Generali - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni                        | P0056-Controllo analogo sulle società in house  | R0032-Mancato rispetto delle tempistiche di rendicontazione  |   |
|   |   | R0014-Discrezionalità nell'intervenire   |   |
|   |   | RG006-Violazione delle norme in materia di   |   |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Area | Direzione   | Processo   | Rischio   |
|------|---|--|---|
|      |   |  | inconferibilità e incompatibilità ex D.Lgs. n. 39/2013  |
|      |   | PG008-Vigilanza nei confronti di Enti e Società Partecipate e/o controllate    | R0039-Scarsa trasparenza ed inadeguata pubblicità sulla procedura<br>RG009-Scarsa conoscenza/scarso controllo delle decisioni<br>RG006-Violazione delle norme in materia di inconferibilità e incompatibilità ex D.Lgs. n. 39/2013<br>R0014-Discrezionalità nell'intervenire  |
|      | A09-Aree Generali - Incarichi e nomine                            | PG005-Svolgimento di incarichi da parte dei dipendenti pubblici                | RG006-Violazione delle norme in materia di inconferibilità e incompatibilità ex D.Lgs. n. 39/2013<br>R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli<br>R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti   |
|      |   | PG007-Conferimento di incarichi dirigenziali                                   | RG006-Violazione delle norme in materia di inconferibilità e incompatibilità ex D.Lgs. n. 39/2013<br>R0043-Scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunità<br>R0039-Scarsa trasparenza ed inadeguata pubblicità sulla procedura<br>R0047-Scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati<br>RG004-Violazione dell'art. 35 bis d. lgs. 165/2001  |
|      | A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente | P0003-Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto           | R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso<br>R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico<br>R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione<br>R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti   |
|      |   | P0046-Procedure aperte e negoziate per affidamento servizi, lavori e forniture | R0039-Scarsa trasparenza ed inadeguata pubblicità sulla procedura<br>R0007-Alterazione regole pubblicistiche<br>R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti<br>R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione<br>R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico<br>R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso |
|      |   | PG002-Modifiche ai contratti (rinnovi, proroghe, perizie ecc.)                 | R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso<br>R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione<br>R0007-Alterazione regole pubblicistiche<br>R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti<br>R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico  |
|      | A17-Aree Generali -   | P0004-Affidamento in house   | RG002-Mancato rispetto dei limiti previsti dalla  |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Area | Direzione  | Processo   | Rischio   |
|------|--|--|---|
|      | Contratti pubblici -<br>Verifica<br>dell'aggiudicazione e<br>stipula del contratto | dei servizi  | normativa europea e nazionale/ Abuso proroghe   |
|      |  |  | R0029-Mancato controllo sulla qualità dei servizi erogati   |
|      |  |  | R0055-Violazione del divieto di proroghe o rinnovi per servizi e/o lavori                                     |
|      | A19-Aree Generali -<br>Contratti Pubblici -<br>Progettazione della gara            | P0046-Procedure aperte e negoziate per affidamento servizi, lavori e forniture | R0007-Alterazione regole pubblicistiche   |
|      |  |  | R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  |
|      |  |  | R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico |
|      |  |  | R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                |
|      |  |  | R0039-Scarsa trasparenza ed inadeguata pubblicità sulla procedura   |
|      |  |  | R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione  |
|      | A20-Aree Generali -<br>Processi collegati a<br>obiettivi di performance            | PG001-Monitoraggio dei procedimenti  | R0007-Alterazione regole pubblicistiche   |
|      |  |  | R0010-Assenza criteri di campionamento  |
|      |  |  | R0014-Discrezionalità nell'intervenire  |
|      |  |  | R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  |

### Le Aree di Rischio

Le aree di rischio obbligatorie per tutte le amministrazioni, così come riportate nell'allegato 2 del Piano nazionale anticorruzione sono le seguenti:

| Codice | Area di Rischio   |
|--------|---|
| A01    | Aree Generali - Concorsi e prove selettive  |
| A03    | Aree Generali - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica senza effetto economico diretto ed immediato (es. autorizzazioni e concessioni ecc.) |
| A05    | Aree Generali - Affari legali e Contenzioso   |
| A06    | Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio  |
| A08    | Aree Generali - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni  |
| A09    | Aree Generali - Incarichi e nomine  |
| A15    | Aree Generali - Provvedimenti applicativi della sfera giuridica con effetto economico diretto ed immediato (es. erogazione contributi ecc.)         |
| A16    | Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente   |
| A17    | Aree Generali - Contratti pubblici - Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto   |
| A18    | Aree Generali - Contratti pubblici - Esecuzione   |
| A19    | Aree Generali - Contratti Pubblici - Progettazione della gara   |
| A20    | Aree Generali - Processi collegati a obiettivi di performance   |
| A21    | Aree Generali - Gestione Fondi PNRR e fondi strutturali   |
| A22    | Aree Ulteriori - Procedure relative ad aree a rischio specifico del singolo ente  |

### I Processi dell'Ente

| Codice | Processo   |
|--------|--|
| P0001  | Accesso ai Servizi Sociali                                     |
| P0003  | Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto |

| <b>Codice</b> | <b>Processo</b>  |
|---------------|--|
| P0004         | Affidamento in house dei servizi   |
| P0005         | Alienazione di beni patrimoniali e concessione dei diritti di superficie   |
| P0007         | Assegnazione alloggi di edilizia residenziale pubblica   |
| P0008         | Attività di accertamento dell'evasione tributaria locale, attività di definizione condivisa di tributi e sanzioni.   |
| P0009         | Attività di front-office   |
| P0010         | Attività di gestione dei titoli abilitativi edilizi (PdC, DIA, SCIA), istruttoria delle pratiche, verifiche ed ispezioni di cantiere, rilascio certificati di conformità edilizia ed agibilità   |
| P0011         | Attività di polizia giudiziaria - Espletamento delle funzioni di polizia giudiziaria   |
| P0012         | Autorizzazioni paesaggistiche  |
| P0013         | Concessione contributi ad organismi associativi  |
| P0014         | concessione contributo alloggiativo  |
| P0015         | Concessione contributo morosità incolpevole  |
| P0016         | Concessioni e locazioni attive su beni patrimoniali  |
| P0018         | Controlli contabili-finanziari   |
| P0019         | Controlli sulla commissione di vigilanza per il rilascio di pareri nell'ambito degli spettacoli pubblici   |
| P0020         | Controllo attività commerciali   |
| P0022         | Controllo CAL, CILA, SCIA, super SCIA, PDC   |
| P0023         | Controllo sulla circolazione stradale  |
| P0024         | Convenzionamento per l'affidamento dei servizi sociali   |
| P0025         | Direzione Lavori, approvazione di varianti in corso d'opera, coordinamento della sicurezza durante l'esecuzione, controllo e contabilità dei lavori  |
| P0026         | Edilizia residenziale popolare/convenzionata   |
| P0027         | Emissione mandati ed effettuazione dei pagamenti   |
| P0029         | Evasione istanze di annullamento di avvisi e/o cartelle esattoriali  |
| P0030         | Front-office, sportelli al cittadino e gestione banca dati   |
| P0031         | Gestione Abusi edilizi   |
| P0032         | Gestione alloggi di edilizia residenziale pubblica   |
| P0033         | Gestione Archivio e Protocollo Unico Informatico   |
| P0034         | Gestione dei procedimenti amministrativi   |
| P0035         | Gestione del contenzioso dell'Ente   |
| P0036         | Gestione delle procedure selettive per l'assunzione di personale, per la progressione di carriera (progressioni orizzontali) e mobilità interne ed esterne   |
| P0037         | Gestione Fondi di Finanziamento su progetti speciali   |
| P0039         | Concessione spazi comunali ed aree mercatali   |
| P0040         | Interventi di tutela ambientale  |
| P0042         | Monitoraggio Fondi comunitari  |
| P0043         | Organizzazione e gestione del servizio di refezione scolastica   |
| P0044         | Pianificazione urbanistica generale ed attuativa, urbanistica negoziata  |
| P0045         | Procedimenti elettorali  |
| P0046         | Procedure aperte e negoziate per affidamento servizi, lavori e forniture   |
| P0047         | Procedure di affidamento di servizi, lavori e forniture e subappalto   |
| P0048         | reclutamento e gestione del personale società partecipate ed affidamenti degli incarichi di consulenza e professionali   |
| P0049         | Rilascio di autorizzazioni e/o concessioni   |
| P0050         | Rilascio permessi di costruire   |
| P0051         | Rilevazioni statistiche, gestione procedimenti Toponomastica e numerazione civica  |
| P0052         | Servizio cimiteriale   |
| P0053         | Sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, vantaggi economici di qualunque genere  |
| P0055         | Verifica della correttezza e della tempestività dei versamenti effettuati dai contribuenti rispetto ai dati dichiarati e ai termini di legge, e controllo integrato con altre banche dati e con ogni altro elemento utile ai fini della liquidazione ed accertamento dell'imposta. Gestione delle istanze di riesame e degli atti di autotutela, valutazione degli elementi difensivi per il contenzioso, attivazione della riscossione coattiva |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Codice | Processo  |
|--------|---|
| P0056  | Controllo analogo sulle società in house  |
| P0057  | Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti   |
| P0058  | Attività di gestione procedimenti relativi alle attività produttive   |
| P9999  | Processo generico (da utilizzare per le misure generiche)   |
| PG001  | Monitoraggio dei procedimenti   |
| PG002  | Modifiche ai contratti (rinnovi, proroghe, perizie ecc.)  |
| PG003  | Procedimento di adozione di pareri, valutazioni tecniche, atti endoprocedimentali, provvedimento finale e decisioni in genere |
| PG004  | Affidamenti incarichi occasionali vari  |
| PG005  | Svolgimento di incarichi da parte dei dipendenti pubblici   |
| PG006  | Attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro  |
| PG007  | Conferimento di incarichi dirigenziali  |
| PG008  | Vigilanza nei confronti di Enti e Società Partecipate e/o controllate   |
| PG009  | Rotazione del personale   |
| PG010  | Formazione del personale  |

**Le Fasi**

| Codice | Fase  |
|--------|-------|
| F01    | unica |

**I Rischi**

| Codice | Rischio  |
|--------|--|
| R0002  | Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti   |
| R0003  | Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività   |
| R0004  | Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico  |
| R0007  | Alterazione regole pubblicistiche  |
| R0008  | Arbitrario utilizzo della banca dati in uso presso i servizi demografici   |
| R0009  | Assegnazione illegittima degli alloggi per mancato possesso dei requisiti  |
| R0010  | Assenza criteri di campionamento   |
| R0011  | Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria  |
| R0012  | Aumento del costo dell'opera per effetto dell'introduzione di varianti   |
| R0013  | Discrezionalità nell'agire e nell'assegnazione delle pratiche  |
| R0014  | Discrezionalità nell'intervenire   |
| R0015  | Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini   |
| R0016  | Disomogeneità delle informazioni fornite   |
| R0017  | Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti   |
| R0018  | Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli   |
| R0019  | Elevazione di verbali in situazione di conflitto di interesse  |
| R0020  | Evasione Istanze in violazione dell'ordine cronologico di acquisizione al protocollo   |
| R0021  | Formazione situazione di esclusiva nell'evasione delle pratiche in base alla tipologia di istanza assegnata  |
| R0022  | Genericità ed incoerenza della numerazione civica rispetto ai beni immobili interessati  |
| R0023  | Mancata applicazione di penali a fronte dell'inadempimento   |
| R0025  | Mancata variazione alle liste elettorali conseguente al mancato ripristino, nei termini di legge, di posizioni anagrafiche precedenti, in caso di accertamento di cambi di residenza non veritieri |
| R0026  | Mancato accertamento di sanzioni amministrative in materia annonaria   |
| R0027  | Mancato accertamento di violazione di leggi - cancellazione di sanzioni amministrative - alterazione dei dati  |
| R0028  | Mancato controllo dei requisiti di accesso   |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| <b>Codice</b> | <b>Rischio</b>   |
|---------------|--|
| R0029         | Mancato controllo sulla qualità dei servizi erogati  |
| R0030         | Mancato o ritardato rilascio di certificazioni/ attestazioni tali da impedire l'esercizio del diritto elettorale attivo e passivo                  |
| R0032         | Mancato rispetto delle tempistiche di rendicontazione  |
| R0033         | Mancato rispetto ordine cronologico di evasione dei procedimenti   |
| R0034         | Manipolazione o falsificazione dei dati inseriti nella banca dati anagrafe   |
| R0035         | Non rispetto dei termini di scadenza dei progetti/ perdita di finanziamento  |
| R0036         | Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi   |
| R0038         | Perdita, violazione o manipolazione di documenti   |
| R0039         | Scarsa trasparenza ed inadeguata pubblicità sulla procedura  |
| R0041         | Scarsa trasparenza/alterazione della concorrenza   |
| R0042         | Scarsa Trasparenza/non rispetto scadenze temporali   |
| R0043         | Scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunità   |
| R0044         | Scarsa trasparenza/scarso controllo del Servizio prestato  |
| R0045         | Scarso controllo contenimento della spesa  |
| R0046         | Scarso controllo dei requisiti nel subappalto  |
| R0047         | Scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati   |
| R0048         | Scarso controllo delle fasi dell'appalto al fine di favorire un determinato operatore economico  |
| R0049         | Scarso controllo sugli oneri latenti da contenzioso  |
| R0050         | Scarso controllo sulla rotazione degli incarichi   |
| R0051         | Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione   |
| R0052         | Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto  |
| R0053         | Valutazione non omogenea e mancato controllo dei requisiti di accesso  |
| R0054         | Violazione del divieto di frazionamento appalti  |
| R0055         | Violazione del divieto di proroghe o rinnovi per servizi e/o lavori  |
| R0056         | Mancata/inopportuna costituzione nei giudizi per favorire la controparte   |
| R0057         | Nomina legali esterni senza il rispetto delle disposizioni previste dalla vigente normativa  |
| RG001         | Mancato rispetto dei tempi dei procedimenti previsti per legge o regolamento   |
| RG002         | Mancato rispetto dei limiti previsti dalla normativa europea e nazionale/ Abuso proroghe   |
| RG003         | Violazione dell'obbligo di astensione  |
| RG004         | Violazione dell'art. 35 bis d. lgs. 165/2001   |
| RG005         | Mancato rispetto della Disciplina comunale delle incompatibilità, cumulo di impieghi e criteri per le autorizzazioni allo svolgimento di incarichi |
| RG006         | Violazione delle norme in materia di inconferibilità e incompatibilità ex D.Lgs. n. 39/2013  |
| RG008         | Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità   |
| RG009         | Scarsa conoscenza/scarso controllo delle decisioni   |

**Le Misure**

| <b>Codice</b> | <b>Misura</b>  |
|---------------|--|
| M0001         | Abbinamenti casuali del personale preposto alle attività di controllo o verifica a campione delle istruttorie                                  |
| M0006         | Aggiornamento codice di comportamento integrativo dei dipendenti   |
| M0007         | Aggiornamento dei procedimenti amministrativi e delle fasi endoprocedimentali  |
| M0008         | Allineamento numeri civici ai dati catastali   |
| M0009         | Applicazione di regolamenti /norme nelle procedure di gestione dei progetti  |
| M0011         | Archiviazione di tutti i procedimenti, sin dalla fase di avvio, con la acquisizione in formato digitale della relativa documentazione tecnica. |
| M0013         | Attribuzione dei punteggi mediante procedure pubblicistiche  |
| M0014         | Attuazione del sistema dei controlli delle performance e di regolarità amministrativa e contabile delle prestazioni svolte                     |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| <b>Codice</b> | <b>Misura</b>   |
|---------------|---|
| M0017         | Controlli sugli accessi attraverso la tracciabilità di nominativi degli operatori addetti alla gestione della banca dati  |
| M0018         | Controllo ai fini dello snellimento ed accelerazione delle procedure di accertamento sui cambi di residenza rilasciati, in occasione delle consultazioni elettorali     |
| M0020         | Controllo ispettivo alla presenza di più soggetti anche se la responsabilità del procedimento è affidata ad un unico dipendente   |
| M0023         | controllo sulle dichiarazioni mediante utilizzo di software informatici   |
| M0025         | Controllo verbali di ispezione  |
| M0029         | Creazione di criteri e supporti operativi per la effettuazione dell'attività  |
| M0030         | Creazione di griglie (check-list) per l'effettuazione dei controlli e reporting periodico dei controlli effettuati  |
| M0041         | Creazione di supporti operativi per la effettuazione degli accertamenti e dei controlli   |
| M0044         | Definizione applicativi gestionali al fine di evidenziare eventuali anomalie  |
| M0049         | Definizione criteri per la verifica ed il controllo dei requisiti   |
| M0053         | Definizione di criteri per la valutazione dei progetti e relativi pesi  |
| M0055         | Definizione metodologia operativa per la valutazione delle istanze ed elencazione dettagliata della documentazione necessaria   |
| M0059         | Dematerializzazione dei documenti   |
| M0063         | Effettivo ricorso a procedure di indagini di mercato mediante avviso pubblico per servizi non compresi nel Mepa   |
| M0066         | Esplicitazione della documentazione necessaria per la concessione del contributo e verifica possesso dei requisiti  |
| M0067         | Formalizzazione degli elementi minimi da rilevare in sopralluogo  |
| M0068         | Formalizzazione dei criteri di assegnazione   |
| M0069         | Formalizzazione dei criteri per individuare i campioni di situazioni da controllare   |
| M0072         | Gestione dei sistemi automatizzati di prenotazione per l'accesso ai servizi   |
| M0073         | Gestione informatizzata dell'elenco degli operatori economici che tenga traccia degli affidamenti effettuati dai vari RUP, al fine di garantire una effettiva rotazione |
| M0074         | Implementazione applicativi gestionali al fine di evidenziare eventuali anomalie nella gestione dei tempi dei procedimenti  |
| M0078         | Individuazione dei responsabili dei singoli procedimenti e controllo da parte del Responsabile dell'Ufficio Elettorale  |
| M0079         | Individuazione del beneficiario attraverso il ricorso a criteri prestabiliti  |
| M0081         | Individuazione del beneficiario attraverso il ricorso a procedure ad evidenza pubblica, utilizzo Mepa/Consp al fine di selezionare gli operatori                        |
| M0083         | Individuazione gestione informatizzata dei dati   |
| M0085         | Individuazione metodologia operativa per il controllo e monitoraggio delle tempistiche della rendicontazione  |
| M0089         | Migliore qualità della progettazione dell'opera al fine del contenimento dell'eventuale incremento del costo complessivo a causa di varianti                            |
| M0090         | Monitoraggio capitolati di gara, sotto il profilo giuridico amministrativo, in via preventiva, rispetto all'adozione della determinazione di indizione della gara       |
| M0091         | Monitoraggio dei tempi di conclusione dei procedimenti  |
| M0092         | Monitoraggio dei tempi di realizzazione dei controlli   |
| M0093         | Monitoraggio del corretto utilizzo dei canali pubblicitari per aumentare la visibilità dell'opportunità   |
| M0096         | monitoraggio della rendicontazione dei progetti ammessi a finanziamento   |
| M0097         | Monitoraggio delle procedure di affidamento contrattuale a livello di Ente (CIG e SMARTCIG)   |
| M0098         | Monitoraggio periodico e reporting dei tempi di evasione istanze, per tipologia di procedimento   |
| M0100         | Monitoraggio e periodico reporting dei tempi di evasione dei SAL  |
| M0104         | Monitoraggio e verifica attuazione della rotazione di incarichi professionali e di consulenza al personale delle aree a più elevato rischio corruzione                  |
| M0105         | Monitoraggio e verifica dell'aggiornamento normativo dei regolamenti adottati dalle società per le procedure di affidamento dei servizi, lavori e forniture             |

| <b>Codice</b> | <b>Misura</b>   |
|---------------|---|
| M0107         | Monitoraggio periodico e reporting dei tempi di evasione dei processi di apposizione dei visti  |
| M0108         | Monitoraggio rispetto ordine cronologico delle istanze  |
| M0109         | Monitoraggio tempi medi erogazione servizi  |
| M0110         | Osservatorio sulla qualità dei servizi e Somministrazione questionari di customer satisfaction  |
| M0111         | Predefinizione criteri per l'assegnazione delle pratiche  |
| M0112         | Predisposizione degli atti tecnici necessari per la nuova procedura di appalto in tempi congrui per l'espletamento delle procedure di gara al fine di evitare proroghe e rinnovi        |
| M0115         | Predisposizione ed utilizzo di schemi standard  |
| M0118         | Procedimentalizzazione della concessione dei contributi   |
| M0121         | Procedura formalizzata a livello di Ente per la gestione delle segnalazioni   |
| M0123         | Procedura formalizzata e informatizzata che garantisca la tracciabilità delle istanze   |
| M0124         | Procedura formalizzata per la gestione dell'attività  |
| M0126         | Pubblicazione sul sito istituzionale dell'elenco di atti e documenti necessari per l'attivazione delle pratiche   |
| M0128         | Pubblicità esiti procedure  |
| M0129         | Redazione di un cronoprogramma dettagliato e definizione della tempistica delle diverse fasi dell'appalto in sede di bando di gara  |
| M0131         | Riordino e potenziamento del sistema di gestione archivistica   |
| M0134         | Standardizzazione delle procedure di accertamento e di riesame e dei parametri di valutazione.  |
| M0136         | Stesura di linee guida per l'accesso alla banca dati anagrafica e individuazione degli incaricati interni ed esterni dei trattamenti di dati personali                                  |
| M0137         | Tracciabilità di nominativi degli operatori addetti alla gestione della banca dati.   |
| M0138         | Tracciabilità informatica di accessi ed interrogazioni alle banche dati   |
| M0142         | Verifica da parte del RUP della presenza di servizi e forniture sul Mepa o analoghe piattaforme informatiche al fine di selezionare gli operatori economici da invitare                 |
| M0143         | Partecipazione del legale interno alle sedute di Giunta comunale  |
| M0144         | Difesa in giudizio tramite l'Avvocatura comunale, tranne nei casi di incompatibilità/conflicto d'interessi, o altre ragioni   |
| M0145         | Controllo del rispetto del Regolamento comunale di polizia mortuaria  |
| M0146         | Implementazione del sistema informativo dell'Avvocatura Civica di tutti i contenziosi (sia di quelli instaurati che di quelli che si concludono con provvedimento anche non definitivo) |
| MG001         | Ciclo del monitoraggio dei procedimenti   |
| MG002         | Ciclo del monitoraggio delle procedure di affidamento   |
| MG003         | Ciclo del monitoraggio degli obblighi di astensione   |
| MG005         | Ciclo del monitoraggio delle situazioni di incompatibilità e/o mancate autorizzazioni per altre attività  |
| MG007         | Ciclo del monitoraggio del rispetto del d. lgs. 39/2013 e norme collegate   |
| MG008         | Controlli di regolarità amministrativa e contabile delle prestazioni svolte   |
| MG009         | Ciclo di monitoraggio della rotazione del personale dirigenziale e non dirigenziale   |
| MG010         | Ciclo di monitoraggio della formazione del personale  |
| MG011         | Stesura di linee guida di massima per procedure amministrative standardizzate   |
| MG012         | Verifica rielaborazione aggiornamento criteri di affidamento degli incarichi professionali e di consulenza con modifica regolamento   |
| MG013         | Rotazione del personale addetto all'istruttoria tecnica   |
| MG014         | Rotazione personale nell'assegnazione delle pratiche in caso di mansioni e/o competenze equivalenti   |

## PROGRAMMAZIONE TRIENNALE

La tabella seguente riporta le misure di prevenzione utili a ridurre la probabilità che il rischio si verifichi, in riferimento a ciascuna servizio/procedimento, con indicazione degli interventi, della tempistica, dei responsabili, degli indicatori e delle modalità di verifica dell'attuazione, in relazione alle misure di carattere generale introdotte o rafforzate dalla legge n. 190/2012 e dai decreti attuativi, nonché alle misure ulteriori introdotte con il piano nazionale anticorruzione.

**SETTORE: Affari Generali e Istituzionali**

**AREA: A01-Aree Generali - Concorsi e prove selettive**

**PROCESSO: Gestione delle procedure selettive per l'assunzione di personale, per la progressione di carriera (progressioni orizzontali) e mobilità interne ed esterne**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0007-Alterazione regole pubblicistiche                      | 1    | Basso               | M0049         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0055         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0093         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0115         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite               | 1    | Basso               | M0013         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0055         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0093         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0115         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli         | 1.33 | Basso               | M0013         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0049         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0055         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0115         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0124         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0038-Perdita, violazione o manipolazione di documenti       | 1.17 | Basso               | M0013         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | MG009         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0013         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0093         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0043-Scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunità   | 1.33 | Basso               | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0013         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0093         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0047-Scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati | 1.17 | Basso               | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0013         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0055         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0115         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0124         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG003-Violazione dell'obbligo di astensione                  | 1.33 | Basso               | MG003         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG004-Violazione dell'art. 35 bis d. lgs. 165/2001           | 1.5  | Medio               | M0013         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0049         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0055         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0093         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG006-Violazione delle                                       | 1.33 | Basso               | MG007         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

| Rischio  | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025        | Intervento 2026        | Intervento 2027        |
|--|----|---------------------|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| norme in materia di inconfiribilità e incompatibilità ex D.Lgs. n. 39/2013 |    |                     | M0049         | Proseguimento attività | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |    |                     | M0055         | Proseguimento attività | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |    |                     | M0128         | Proseguimento attività | Proseguimento attività | Proseguimento attività |

**AREA: A05-Aree Generali - Affari legali e Contenzioso**

**PROCESSO: Gestione del contenzioso dell'Ente**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025        | Intervento 2026        | Intervento 2027        |
|---|------|---------------------|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| R0056-Mancata/inopportuna costituzione nei giudizi per favorire la controparte                    | 1.5  | Medio               | M0143         | Proseguimento attività | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
| R0057-Nomina legali esterni senza il rispetto delle disposizioni previste dalla vigente normativa | 1.33 | Basso               | M0144         | Proseguimento attività | Proseguimento attività | Proseguimento attività |

**AREA: A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio**

**PROCESSO: Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti**

| Rischio   | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025  | Intervento 2026        | Intervento 2027        |
|---|----|---------------------|---------------|--|------------------------|------------------------|
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                                  | 2  | Medio               | MG008         | Proseguimento attività col sistema dei controlli interni | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
| R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi            | 2  | Medio               | M0098         | Proseguimento attività col sistema dei controlli interni | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
| R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto | 2  | Medio               | MG008         | Proseguimento attività col sistema dei controlli interni | Proseguimento attività | Proseguimento attività |

**AREA: A08-Aree Generali - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni**

**PROCESSO: Controllo analogo sulle società in house**

| Rischio                                | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025   | Intervento 2026        | Intervento 2027        |
|--|----|---------------------|---------------|---|------------------------|------------------------|
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire | 1  | Basso               | MG007         | Proseguimento attività tramite il monitoraggio del piano anticorruzione | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |    |                     | MG010         | Proseguimento attività tramite schede di programmazione e monitoraggio  | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |    |                     | MG008         | Proseguimento attività tramite il regolamento dei controlli interni     | Proseguimento attività | Proseguimento attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio   | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025   | Intervento 2026        | Intervento 2027        |
|---|----|---------------------|---------------|---|------------------------|------------------------|
|   |    |                     | M0128         | Proseguimento attività tramite sito istituzionale                       | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
| R0032-Mancato rispetto delle tempistiche di rendicontazione                                       | 1  | Basso               | MG007         | Proseguimento attività tramite il monitoraggio del piano anticorruzione | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|   |    |                     | MG010         | Proseguimento attività tramite schede di programmazione e monitoraggio  | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|   |    |                     | MG008         | Proseguimento attività tramite il regolamento dei controlli interni     | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|   |    |                     | M0128         | Proseguimento attività tramite sito istituzionale                       | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
| RG006-Violazione delle norme in materia di inconfiribilità e incompatibilità ex D.Lgs. n. 39/2013 | 1  | Basso               | MG007         | Proseguimento attività tramite il monitoraggio del piano anticorruzione | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|   |    |                     | MG010         | Proseguimento attività tramite schede di programmazione e monitoraggio  | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|   |    |                     | MG008         | Proseguimento attività tramite il regolamento dei controlli interni     | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|   |    |                     | M0128         | Proseguimento attività tramite sito istituzionale                       | Proseguimento attività | Proseguimento attività |

**PROCESSO: Vigilanza nei confronti di Enti e Società Partecipate e/o controllate**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025                                   | Intervento 2026        | Intervento 2027        |
|---|------|---------------------|---------------|---|------------------------|------------------------|
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire                            | 1.17 | Basso               | MG005         | Proseguimento attività                            | proseguimento attività | proseguimento attività |
|   |      |                     | M0093         | Proseguimento attività tramite sito istituzionale | proseguimento attività | proseguimento attività |
|   |      |                     | M0128         | Proseguimento attività tramite sito istituzionale | proseguimento attività | proseguimento attività |
| R0039-Scarsa trasparenza ed inadeguata pubblicità sulla procedura | 1.17 | Basso               | MG005         | Proseguimento attività                            | proseguimento attività | proseguimento attività |
|   |      |                     | M0093         | Proseguimento attività tramite sito istituzionale | proseguimento attività | proseguimento attività |
|   |      |                     | M0128         | Proseguimento attività tramite sito istituzionale | proseguimento attività | proseguimento attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025  | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|--|-----------------------|-----------------------|
| RG006-Violazione delle norme in materia di inconfiribilità e incompatibilità ex D.Lgs. n. 39/2013 | 1.17 | Basso               | MG005         | Prosecuzione attività                                      | prosecuzione attività | prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0093         | Prosecuzione attività tramite sito istituzionale           | prosecuzione attività | prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività tramite sito istituzionale           | prosecuzione attività | prosecuzione attività |
| RG009-Scarsa conoscenza/scarso controllo delle decisioni  | 1.17 | Basso               | MG005         | Prosecuzione attività                                      | prosecuzione attività | prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0093         | Prosecuzione attività tramite sito istituzionale           | prosecuzione attività | prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività tramite sito istituzionale e portali | prosecuzione attività | prosecuzione attività |

**AREA: A09-Aree Generali - Incarichi e nomine**

**PROCESSO: Conferimento di incarichi dirigenziali**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0039-Scarsa trasparenza ed inadeguata pubblicità sulla procedura                      | 1    | Basso               | MG001         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | MG010         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0049         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0055         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0068         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0043-Scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunità                             | 1    | Basso               | MG001         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0093         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0047-Scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati                           | 1.33 | Basso               | MG001         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0049         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0068         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG004-Violazione dell'art. 35 bis d. lgs. 165/2001                                     | 2    | Medio               | MG003         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | MG001         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | MG010         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | MG009         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0049         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0055         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0068         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG006-Violazione delle norme in materia di inconfiribilità e incompatibilità ex D.Lgs. | 2    | Medio               | MG007         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | MG002         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | MG005         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio    | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|------------|----|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| n. 39/2013 |    |                     | M0049         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**PROCESSO: Svolgimento di incarichi da parte dei dipendenti pubblici**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|---|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti          | 1.33 | Basso               | M0001         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | MG003         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | MG001         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | MG009         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0104         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  | 2    | Medio               | M0001         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | MG005         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | MG009         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| RG006-Violazione delle norme in materia di inconfiribilità e incompatibilità ex D.Lgs. n. 39/2013 | 1.33 | Basso               | M0001         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | MG003         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | MG007         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | MG005         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | MG009         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0017         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0104         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**AREA: A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente**

**PROCESSO: Modifiche ai contratti (rinnovi, proroghe, perizie ecc.)**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025   | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|--|------|---------------------|---------------|---|-------------------------|-------------------------|
| R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti | 1.67 | Medio               | M0009         | Prosecurazione attività in sede di redazione di atti di gara      | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | MG002         | Prosecurazione attività tramite il portale Anac                   | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | MG010         | Prosecurazione attività attraverso schede del personale e report  | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0063         | Prosecurazione attività   | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0073         | Prosecurazione attività solo per affidamenti diretti              | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0081         | Prosecurazione attività tramite piattaforme regionali o nazionali | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0090         | Prosecurazione attività con l'ausilio dell'ufficio contratti      | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0097         | Prosecurazione attività   | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025  | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|--|-----------------------|-----------------------|
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività tramite verifica preventiva ed ex post negli atti di gara      | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico | 1.67 | Medio               | M0009         | Prosecuzione attività in sede di redazione di atti di gara                           | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | MG002         | Prosecuzione attività tramite portale Anac   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | MG010         | Prosecuzione attività tramite schede e report  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0063         | Prosecuzione attività in caso di procedura negoziata ed aperta                       | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0073         | Prosecuzione attività operatività negli affidamenti diretti                          | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0081         | Prosecuzione attività tramite portale regionale e nazionale                          | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0090         | Prosecuzione attività tramite l'ausilio dell'ufficio contratti                       | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0097         | Prosecuzione attività tramite il portale   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività secondo norma di legge   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività verifica preventivo e posteriore dando atto negli atti di gara | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0007-Alterazione regole pubblicitiche  | 1.67 | Medio               | M0009         | Prosecuzione attività in sede di redazione degli atti di gara                        | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | MG002         | Prosecuzione attività tramite il portale Anac  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | MG010         | Prosecuzione attività tramite schede e report  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0063         | Prosecuzione attività per procedure aperte e negoziate                               | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0073         | Prosecuzione attività in caso di affidamenti diretti                                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0081         | Prosecuzione attività tramite piattaforma nazionale e regionale                      | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025  | Intervento 2026        | Intervento 2027        |
|--|------|---------------------|---------------|--|------------------------|------------------------|
|  |      |                     | M0090         | Proseguimento attività con ausilio dell'ufficio contratti          | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | M0097         | Proseguimento attività tramite portale Anac                        | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | M0128         | Proseguimento attività   | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | M0142         | Proseguimento attività ex ante ed ex post negli atti di gara       | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
| R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso   | 1.67 | Medio               | M0009         | Proseguimento attività in sede di redazioni atti di gara           | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | MG002         | Proseguimento attività tramite il portale Anac                     | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | MG010         | Proseguimento attività tramite schede e successivo report          | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | M0063         | Proseguimento attività per procedure aperte e negoziate            | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | M0073         | Proseguimento attività solo in caso di affidamenti diretti         | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | M0081         | Proseguimento attività tramite piattaforma nazionale o regionale   | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | M0090         | Proseguimento attività attraverso l'ausilio dell'ufficio contratti | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | M0097         | Proseguimento attività tramite portale Anac                        | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | M0128         | Proseguimento attività   | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | M0142         | Proseguimento attività verifica preventiva                         | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione | 1.67 | Medio               | M0009         | Proseguimento attività nella redazione degli atti di gara          | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | MG002         | Proseguimento attività tramite portale Anac                        | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | MG010         | Proseguimento attività tramite schede e report                     | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | M0063         | Proseguimento attività per procedure negoziate e aperte            | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | M0073         | Proseguimento attività in caso solamente di affidamenti diretti    | Proseguimento attività | Proseguimento attività |
|  |      |                     | M0081         | Proseguimento attività tramite piattaforme                         | Proseguimento attività | Proseguimento attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025  | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---------|----|---------------------|---------------|--|-----------------------|-----------------------|
|         |    |                     |               | nazionali e regionali  |                       |                       |
|         |    |                     | M0090         | Prosecuzione attività tramite l'ufficio contratti                                    | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|         |    |                     | M0097         | Prosecuzione attività tramite portale Anac   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|         |    |                     | M0128         | Prosecuzione attività a norma di legge   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|         |    |                     | M0142         | Prosecuzione attività verifica preventiva e successiva dando atto negli atti di gara | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PROCESSO: Procedure aperte e negoziate per affidamento servizi, lavori e forniture**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025  | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|--|-----------------------|-----------------------|
| R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                | 1.67 | Medio               | MG010         | Prosecuzione attività tramite portale Sopi   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | MG008         | Prosecuzione attività tramite gruppi di lavoro   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0063         | Prosecuzione attività tramite manifestazioni di interesse e/o avvio del procedimento                           | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0068         | Prosecuzione attività tramite gli atti di gara dove sono contenuti i criteri e subcriteri per l'aggiudicazione | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0090         | Prosecuzione attività a cura dell'ufficio contratti secondo l'evoluzione normativa                             | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0097         | Prosecuzione attività tramite portale Anac   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività a norma di legge   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico | 1.67 | Medio               | MG010         | Prosecuzione attività tramite schede e report  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | MG008         | Prosecuzione attività tramite gruppi di lavoro   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0063         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0068         | Prosecuzione attività tramite gli atti di gara   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025   | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|---|-----------------------|-----------------------|
|   |      |                     |               | dove sono contenuti i criteri e subcriteri  |                       |                       |
|   |      |                     | M0090         | Prosecuzione attività tramite ufficio contratti   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0097         | Prosecuzione attività tramite portale Anac  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0007-Alterazione regole pubblicitistiche                         | 1.67 | Medio               | MG010         | Prosecuzione attività   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | MG008         | Prosecuzione attività tramite gruppi di lavoro  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0063         | Prosecuzione attività   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0068         | Prosecuzione attività tramite l'inserimento nei bandi di gara di criteri o7e subcriteri | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0090         | Prosecuzione attività tramite ufficio contratti   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0097         | Prosecuzione attività tramite Anac  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività a norma di legge  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività tramite gruppi di lavoro interni                                  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso                  | 1.67 | Medio               | MG010         | Prosecuzione attività tramite schede e report   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | MG008         | Prosecuzione attività   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0063         | Prosecuzione attività   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0068         | Prosecuzione attività tramite l'inserimento di criteri o subcriteri negli atti di gara  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0090         | Prosecuzione attività a cura dell'ufficio contratti secondo l'evoluzione normativa      | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0097         | Prosecuzione attività   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0039-Scarsa trasparenza ed inadeguata pubblicità sulla procedura | 1.67 | Medio               | MG010         | Prosecuzione attività tramite il portale Sopi   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | MG008         | Prosecuzione attività tramite gruppi di   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025  | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|--|-----------------------|-----------------------|
|  |      |                     |               | lavoro   |                       |                       |
|  |      |                     | M0063         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0068         | Prosecuzione attività attraverso l'inserimento di criteri o subcriteri nei bandi di gara | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0090         | Prosecuzione attività a cura dell'ufficio contratti                                      | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0097         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione | 1.67 | Medio               | MG010         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | MG008         | Prosecuzione attività tramite gruppi di lavoro interni                                   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0063         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0068         | Prosecuzione attività tramite l'inserimento nei bandi di criteri o/e subcriteri          | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0090         | Prosecuzione attività tramite il servizio contratti                                      | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0097         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PROCESSO: Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025  | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|--|-----------------------|-----------------------|
| R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                | 1.67 | Medio               | M0097         | Prosecuzione attività tramite portale Anac   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico | 1.67 | Medio               | M0063         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0079         | Prosecuzione attività tramite i criteri di aggiudicazione del prezzo più basso o oev     | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività attraverso manifestazioni di interesse e di avvio del procedimento | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025   | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|---|-----------------------|-----------------------|
| R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso   | 1.67 | Medio               | M0023         | Prosecuzione attività attraverso le piattaforme                       | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0049         | Prosecuzione attività secondo il valore dell'appalto                  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione | 1.17 | Basso               | M0007         | Prosecuzione attività in base alle modifiche normative                | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0112         | Prosecuzione attività in collaborazione con gli uffici di riferimento | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0115         | Prosecuzione attività   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività ex legge  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A17-Aree Generali - Contratti pubblici - Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto**

**PROCESSO: Affidamento in house dei servizi**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025   | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|---|-----------------------|-----------------------|
| R0007-Alterazione regole pubblicistiche                                   | 1.17 | Basso               | MG001         | Prosecuzione attività tramite comunicazione annuale alla Corte dei Conti            | Prosecuzione Attività | Prosecuzione Attività |
|   |      |                     | MG008         | Prosecuzione attività attraverso lo strumento del regolamento dei controlli interni | Prosecuzione Attività | Prosecuzione Attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività attraverso pubblicazioni ex lege                              | Prosecuzione Attività | Prosecuzione Attività |
| R0029-Mancato controllo sulla qualità dei servizi erogati                 | 1.17 | Basso               | MG001         | Prosecuzione attività attraverso la comunicazione alla Corte dei Conti              | Prosecuzione Attività | Prosecuzione Attività |
|   |      |                     | MG008         | Prosecuzione attività attraverso lo strumento del regolamento dei controlli interni | Prosecuzione Attività | Prosecuzione Attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività attraverso pubblicazioni ex lege                              | Prosecuzione Attività | Prosecuzione Attività |
| R0055-Violazione del divieto di proroghe o rinnovi per servizi e/o lavori | 1.17 | Basso               | MG001         | Prosecuzione attività tramite comunicazione annuale alla Corte dei Conti            | Prosecuzione Attività | Prosecuzione Attività |
|   |      |                     | MG008         | Prosecuzione attività   | Prosecuzione Attività | Prosecuzione Attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025   | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|---|-----------------------|-----------------------|
|  |      |                     |               | attraverso lo strumento del regolamento dei controlli interni                       |                       |                       |
| RG002-Mancato rispetto dei limiti previsti dalla normativa europea e nazionale/ Abuso proroghe | 1.17 | Basso               | M0009         | Prosecuzione attività   | Prosecuzione Attività | Prosecuzione Attività |
|  |      |                     | MG002         | Prosecuzione attività   | Prosecuzione Attività | Prosecuzione Attività |
|  |      |                     | MG008         | Prosecuzione attività attraverso lo strumento del regolamento dei controlli interni | Prosecuzione Attività | Prosecuzione Attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività attraverso pubblicazioni ex lege                              | Prosecuzione Attività | Prosecuzione Attività |

**AREA: A19-Aree Generali - Contratti Pubblici - Progettazione della gara**

**PROCESSO: Procedure aperte e negoziate per affidamento servizi, lavori e forniture**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025  | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|--|-----------------------|-----------------------|
| R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                | 1.67 | Medio               | MG010         | Prosecuzione attività tramite portale Sopi   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | MG008         | Prosecuzione attività tramite gruppi di lavoro   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0063         | Prosecuzione attività tramite manifestazioni di interesse e/o avvio del procedimento                           | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0068         | Prosecuzione attività tramite gli atti di gara dove sono contenuti i criteri e subcriteri per l'aggiudicazione | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0090         | Prosecuzione attività a cura dell'ufficio contratti secondo l'evoluzione normativa                             | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0097         | Prosecuzione attività tramite portale Anac   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività a norma di legge   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico | 1.67 | Medio               | MG010         | Prosecuzione attività tramite schede e report  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | MG008         | Prosecuzione attività tramite gruppi di lavoro   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025   | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|---|-----------------------|-----------------------|
|  |      |                     | M0063         | Prosecazione attività   | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0068         | Prosecazione attività tramite gli atti di gara dove sono contenuti i criteri e subcriteri | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0090         | Prosecazione attività tramite ufficio contratti   | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0097         | Prosecazione attività tramite portale Anac  | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecazione attività   | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0142         | Prosecazione attività   | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
| R0007-Alterazione regole pubblicistiche          | 1.67 | Medio               | MG010         | Prosecazione attività   | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | MG008         | Prosecazione attività tramite gruppi di lavoro  | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0063         | Prosecazione attività   | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0068         | Prosecazione attività tramite l'inserimento nei bandi di gara di criteri o7e subcriteri   | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0090         | Prosecazione attività tramite ufficio contratti   | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0097         | Prosecazione attività tramite Anac  | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecazione attività a norma di legge  | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0142         | Prosecazione attività tramite gruppi di lavoro interni                                    | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
| R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso | 1.67 | Medio               | MG010         | Prosecazione attività tramite schede e report   | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | MG008         | Prosecazione attività   | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0063         | Prosecazione attività   | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0068         | Prosecazione attività tramite l'inserimento di criteri o subcriteri negli atti di gara    | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0090         | Prosecazione attività a cura dell'ufficio contratti secondo l'evoluzione normativa        | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0097         | Prosecazione attività   | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecazione attività   | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0142         | Prosecazione attività   | Prosecazione attività | Prosecazione attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025  | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|--|-----------------------|-----------------------|
| R0039-Scarsa trasparenza ed inadeguata pubblicità sulla procedura  | 1.67 | Medio               | MG010         | Prosecuzione attività tramite il portale Sopi  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | MG008         | Prosecuzione attività tramite gruppi di lavoro   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0063         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0068         | Prosecuzione attività attraverso l'inserimento di criteri o subcriteri nei bandi di gara | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0090         | Prosecuzione attività a cura dell'ufficio contratti                                      | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0097         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione | 1.67 | Medio               | MG010         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | MG008         | Prosecuzione attività tramite gruppi di lavoro interni                                   | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0063         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0068         | Prosecuzione attività tramite l'inserimento nei bandi di criteri o/e subcriteri          | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0090         | Prosecuzione attività tramite il servizio contratti                                      | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0097         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A20-Aree Generali - Processi collegati a obiettivi di performance**

**PROCESSO: Monitoraggio dei procedimenti**

| Rischio                                | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025  | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|--|-----------------------|-----------------------|
| R0010-Assenza criteri di campionamento | 1.17 | Basso               | MG008         | Prosecuzione attività tramite strumenti informatici                          | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0030         | Prosecuzione attività  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività con l'invio dei controlli annuali alla Corte dei Conti | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire | 1.17 | Basso               | MG008         | Prosecuzione attività tramite strumenti informatici                          | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025  | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|--|-----------------------|-----------------------|
|  |      |                     | M0030         | Prosecazione attività con l'invio dei controlli annuali alla Corte dei Conti | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecazione attività  | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli | 1.17 | Basso               | MG008         | Prosecazione attività tramite strumenti informatici                          | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0030         | Prosecazione attività  | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecazione attività con l'invio dei controlli annuali alla Corte dei Conti | Prosecazione attività | Prosecazione attività |

**SETTORE: Cultura, Turismo e Promozione della Città**

**AREA: A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio**

**PROCESSO: Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti**

| Rischio   | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|----|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                                  | 2  | Medio               | MG008         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
| R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi            | 2  | Medio               | M0098         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
| R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto | 2  | Medio               | MG008         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |

**AREA: A15-Aree Generali - Provvedimenti applicativi della sfera giuridica con effetto economico diretto ed immediato (es. erogazione contributi ecc.)**

**PROCESSO: Concessione contributi ad organismi associativi**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   | 1.33 | Basso               | M0115         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli   | 1.33 | Basso               | M0115         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 1.5  | Medio               | M0118         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |

**AREA: A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente**

**PROCESSO: Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|---|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                | 1.67 | Medio               | M0097         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico | 1.67 | Medio               | M0063         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0079         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  | 1.67 | Medio               | M0023         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0049         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione  | 1.17 | Basso               | M0007         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0112         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0115         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**AREA: A21-Aree Generali - Gestione Fondi PNRR e fondi strutturali**

**PROCESSO: Gestione Fondi di Finanziamento su progetti speciali**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|---|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0032-Mancato rispetto delle tempistiche di rendicontazione | 1.17 | Basso               | M0096         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**AREA: A22-Aree Ulteriori - Procedure relative ad aree a rischio specifico del singolo ente**

**PROCESSO: Gestione Archivio e Protocollo Unico Informatico**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|--|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini                                       | 1.33 | Basso               | M0109         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0110         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0131         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   | 1.33 | Basso               | MG010         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                                       | 1.33 | Basso               | M0124         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0020-Evasione Istanze in violazione dell'ordine cronologico di acquisizione al protocollo | 1.5  | Medio               | M0055         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0074         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0038-Perdita, violazione o manipolazione di documenti                                     | 1.33 | Basso               | M0059         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0131         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0137         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**SETTORE: Gabinetto Sindaco**

**AREA: A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio**

**PROCESSO: Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti**

| Rischio   | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|----|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                                  | 2  | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi            | 2  | Medio               | M0098         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto | 2  | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A15-Aree Generali - Provvedimenti applicativi della sfera giuridica con effetto economico diretto ed immediato (es. erogazione contributi ecc.)**

**PROCESSO: Concessione contributi ad organismi associativi**

| Rischio  | IR                    | Valutazione Rischio   | Codice Misura         | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire   | 1.33                  | Basso                 | M0066                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |                       |                       | M0083                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |                       |                       | M0121                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |                       |                       | MG011                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   | 1.67                  | Medio                 | M0014                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |                       |                       | MG008                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |                       |                       | M0083                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |                       |                       | MG011                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli   | 2                     | Medio                 | M0014                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |                       |                       | M0020                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |                       |                       | M0023                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 1.5                   | Medio                 | M0014                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |                       |                       | MG002                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |                       |                       | MG010                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |                       |                       | M0041                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |                       |                       | M0049                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |                       |                       | M0123                 | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| M0126  | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |                       |                       |                       |

**AREA: A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente**

**PROCESSO: Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto**

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025  | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|--|-----------------------|-----------------------|
| R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                | 1.67 | Medio               | M0097         | Predisposizione di un archivio delle procedure e relativi dati                   | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|   |      |                     | M0128         | Pubblicazione degli esiti in base alla tipologia e alla normativa di riferimento | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
| R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico | 1.67 | Medio               | M0063         | prosecazione attività  | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|   |      |                     | M0079         | prosecazione attività  | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|   |      |                     | M0128         | prosecazione attività  | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|   |      |                     | M0142         | prosecazione attività  | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
| R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  | 1.67 | Medio               | M0023         | prosecazione attività  | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|   |      |                     | M0049         | prosecazione attività  | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione  | 1.17 | Basso               | M0007         | prosecazione attività  | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|   |      |                     | M0112         | prosecazione attività  | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|   |      |                     | M0115         | prosecazione attività  | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|   |      |                     | M0128         | prosecazione attività  | Prosecazione attività | Prosecazione attività |

**AREA: A21-Aree Generali - Gestione Fondi PNRR e fondi strutturali**

**PROCESSO: Gestione Fondi di Finanziamento su progetti speciali**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                               | 1.67 | Medio               | M0014         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0041         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
| R0032-Mancato rispetto delle tempistiche di rendicontazione                        | 1.83 | Medio               | M0041         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0092         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0096         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0124         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0131         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
| R0035-Non rispetto dei termini di scadenza dei progetti/ perdita di finanziamento  | 1.67 | Medio               | M0001         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0009         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | MG001         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0044         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0083         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0124         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
| RG001-Mancato rispetto dei tempi dei procedimenti previsti per legge o regolamento | 1.67 | Medio               | MG002         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0044         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0074         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | M0085         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |
|  |      |                     | MG011         | Prosecazione attività | Prosecazione attività | Prosecazione attività |

**SETTORE: Lavori Pubblici**

**AREA: A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio**

**PROCESSO: Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti**

| Rischio   | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|----|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                                  | 2  | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi            | 2  | Medio               | M0098         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto | 2  | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente**

**PROCESSO: Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                | 1.67 | Medio               | M0097         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico | 1.67 | Medio               | M0063         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0079         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  | 1.67 | Medio               | M0023         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0049         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione  | 1.17 | Basso               | M0007         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0112         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0115         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A18 -Aree Generali - Contratti pubblici - Esecuzione**

**PROCESSO: Direzione Lavori, approvazione di varianti in corso d'opera, coordinamento della sicurezza durante l'esecuzione, controllo e contabilità dei lavori**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0012-Aumento del costo dell'opera per effetto dell'introduzione di varianti | 1.67 | Medio               | M0089         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0115         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0023-Mancata  | 2.33 | Medio               | M0091         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| applicazione di penali a fronte dell'inadempimento   |      |                     | M0100         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto          | 2    | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0097         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG002-Mancato rispetto dei limiti previsti dalla normativa europea e nazionale/ Abuso proroghe | 1.33 | Basso               | M0112         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0129         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**SETTORE: Polizia Locale**

**AREA: A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio**

**PROCESSO: Evazione istanze di annullamento di avvisi e/o cartelle esattoriali**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria                          | 1    | Basso               | M0020         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti                       | 1.33 | Basso               | M0020         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 1.17 | Basso               | M0020         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PROCESSO: Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti**

| Rischio   | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|----|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                                  | 2  | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi            | 2  | Medio               | M0098         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto | 2  | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A08-Aree Generali - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni**

**PROCESSO: Controllo attività commerciali**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|---|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività  | 1.33 | Basso               | M0020         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite  | 1.17 | Basso               | M0049         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli  | 1.17 | Basso               | M0049         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0019-Elevazione di verbali in situazione di conflitto di interesse   | 1.17 | Basso               | M0049         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0023-Mancata applicazione di penali a fronte dell'inadempimento  | 1.17 | Basso               | M0049         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0027-Mancato accertamento di violazione di leggi - cancellazione di sanzioni amministrative - alterazione dei dati | 1.17 | Basso               | M0049         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**PROCESSO: Controllo CAL, CILA, SCIA, super SCIA, PDC**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|---|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività      | 1.17 | Basso               | M0020         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire                              | 1.17 | Basso               | M0020         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                | 1.33 | Basso               | M0020         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0019-Elevazione di verbali in situazione di conflitto di interesse | 1.17 | Basso               | M0020         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**PROCESSO: Controllo sulla circolazione stradale**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|---|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria | 1.33 | Basso               | M0020         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                                  | 1.17 | Basso               | M0020         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|---|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0019-Elevazione di verbali in situazione di conflitto di interesse   | 1.33 | Basso               | M0020         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0027-Mancato accertamento di violazione di leggi - cancellazione di sanzioni amministrative - alterazione dei dati | 1    | Basso               | M0020         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**AREA: A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente**

**PROCESSO: Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|---|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                | 1.67 | Medio               | M0097         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico | 1.67 | Medio               | M0063         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0079         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  | 1.67 | Medio               | M0023         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0049         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione  | 1.17 | Basso               | M0007         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0112         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0115         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**AREA: A17-Aree Generali - Contratti pubblici - Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto**

**PROCESSO: Affidamento in house dei servizi**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|--|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0007-Alterazione regole pubblicistiche  | 1    | Basso               | M0020         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0029-Mancato controllo sulla qualità dei servizi erogati                                      | 1.33 | Basso               | M0020         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| RG002-Mancato rispetto dei limiti previsti dalla normativa europea e nazionale/ Abuso proroghe | 1.33 | Basso               | M0020         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**AREA: A22-Aree Ulteriori - Procedure relative ad aree a rischio specifico del singolo ente**

**PROCESSO: Attività di front-office**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini                                     | 1.5  | Medio               | M0011         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   | 1    | Basso               | M0011         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti | 1    | Basso               | M0011         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0033-Mancato rispetto ordine cronologico di evasione dei procedimenti                   | 1.33 | Basso               | M0011         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PROCESSO: Interventi di tutela ambientale**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| RG001-Mancato rispetto dei tempi dei procedimenti previsti per legge o regolamento | 1.33 | Basso               | M0020         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**SETTORE: Segretario Generale**

**AREA: A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio**

**PROCESSO: Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti**

| Rischio   | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|----|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                                  | 2  | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi            | 2  | Medio               | M0098         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto | 2  | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A09-Aree Generali - Incarichi e nomine**

**PROCESSO: Rotazione del personale**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0053-Valutazione non omogenea e mancato controllo dei requisiti di accesso | 1.5  | Medio               | MG009         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0104         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | MG013         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG008-Consolidarsi di   | 1.67 | Medio               | MG009         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

| Rischio  | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|----|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità |    |                     | M0104         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |    |                     | MG013         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |    |                     | MG014         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente**

**PROCESSO: Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                | 1.67 | Medio               | M0097         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico | 1.67 | Medio               | M0063         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0079         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  | 1.67 | Medio               | M0023         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0049         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione  | 1.17 | Basso               | M0007         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0112         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0115         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A20-Aree Generali - Processi collegati a obiettivi di performance**

**PROCESSO: Monitoraggio dei procedimenti**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0010-Assenza criteri di campionamento                      | 1.5  | Medio               | M0007         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | MG001         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0049         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0074         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0085         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli        | 1.5  | Medio               | M0007         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | MG001         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0030         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0049         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0085         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0032-Mancato rispetto delle tempistiche di rendicontazione | 1.67 | Medio               | M0007         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | MG001         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0030         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0049         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

| Rischio | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025        | Intervento 2026        | Intervento 2027        |
|---------|----|---------------------|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|         |    |                     | M0074         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|         |    |                     | M0091         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |

**SETTORE: Servizi Educativi e Pubblica Istruzione**

**AREA: A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio**

**PROCESSO: Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti**

| Rischio   | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025        | Intervento 2026        | Intervento 2027        |
|---|----|---------------------|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| R0018-Disomogeneita' nell'effettuazione dei controlli                                 | 2  | Medio               | MG008         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
| R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi            | 2  | Medio               | M0098         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
| R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto | 2  | Medio               | MG008         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |

**AREA: A15-Aree Generali - Provvedimenti applicativi della sfera giuridica con effetto economico diretto ed immediato (es. erogazione contributi ecc.)**

**PROCESSO: Concessione contributi ad organismi associativi**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025        | Intervento 2026        | Intervento 2027        |
|--|------|---------------------|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire   | 1.17 | Basso               | M0066         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0068         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
| R0016-Disomogeneita' delle informazioni fornite  | 1.17 | Basso               | M0055         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0066         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
| R0018-Disomogeneita' nell'effettuazione dei controlli  | 1.17 | Basso               | M0066         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 1.17 | Basso               | M0066         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0068         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |

**PROCESSO: Sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, vantaggi economici di qualunque genere**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025        | Intervento 2026        | Intervento 2027        |
|---|------|---------------------|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire                | 1.17 | Basso               | M0066         | prosecazione attivita' | prosecazione attivita' | prosecazione attivita' |
|   |      |                     | M0115         | prosecazione attivita' | prosecazione attivita' | prosecazione attivita' |
| R0015-Disomogeneita' dei servizi forniti ai cittadini | 1.17 | Basso               | M0049         | prosecazione attivita' | prosecazione attivita' | prosecazione attivita' |
|   |      |                     | M0066         | prosecazione attivita' | prosecazione attivita' | prosecazione attivita' |
|   |      |                     | M0126         | prosecazione attivita' | prosecazione attivita' | prosecazione attivita' |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite                                     | 1.17 | Basso               | M0055         | prosecuzione attività | prosecuzione attività | prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0066         | prosecuzione attività | prosecuzione attività | prosecuzione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                               | 1.17 | Basso               | M0049         | prosecuzione attività | prosecuzione attività | prosecuzione attività |
| RG001-Mancato rispetto dei tempi dei procedimenti previsti per legge o regolamento | 1.17 | Basso               | M0029         | prosecuzione attività | prosecuzione attività | prosecuzione attività |

**AREA: A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente**

**PROCESSO: Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                | 1.67 | Medio               | M0097         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico | 1.67 | Medio               | M0063         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0079         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  | 1.67 | Medio               | M0023         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0049         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione  | 1.17 | Basso               | M0007         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0112         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0115         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A22-Aree Ulteriori - Procedure relative ad aree a rischio specifico del singolo ente**

**PROCESSO: Attività di front-office**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire   | 1.17 | Basso               | M0029         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0068         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini                                       | 1.17 | Basso               | M0109         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0110         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   | 1.17 | Basso               | MG010         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0029         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0110         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0020-Evasione Istanze in violazione dell'ordine cronologico di acquisizione al protocollo | 1.17 | Basso               | M0068         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0108         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**SETTORE: Servizi Finanziari, Tributi e Demanio**

**AREA: A05-Aree Generali - Affari legali e Contenzioso**

**PROCESSO: Gestione del contenzioso dell'Ente**

| Rischio   | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|----|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività                        | 1  | Basso               | MG011         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria | 1  | Basso               | MG011         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0049-Scarso controllo sugli oneri latenti da contenzioso                             | 1  | Basso               | MG001         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio**

**PROCESSO: Alienazione di beni patrimoniali e concessione dei diritti di superficie**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico  | 1    | Basso               | M0079         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0007-Alterazione regole pubblicistiche  | 1    | Basso               | M0079         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria                          | 1    | Basso               | M0079         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   | 1    | Basso               | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 1.17 | Basso               | M0079         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PROCESSO: Concessioni e locazioni attive su beni patrimoniali**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico | 1.33 | Basso               | M0079         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0007-Alterazione regole pubblicistiche   | 1    | Basso               | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria                          | 1.33 | Basso               | M0079         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   | 1    | Basso               | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0047-Scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati   | 1    | Basso               | M0023         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 1.33 | Basso               | M0079         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PROCESSO: Evasione istanze di annullamento di avvisi e/o cartelle esattoriali**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività   | 1    | Basso               | M0017         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0137         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria                          | 1    | Basso               | M0115         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti                       | 1.17 | Basso               | M0041         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0115         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | MG011         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0020-Evasione Istanze in violazione dell'ordine cronologico di acquisizione al protocollo                     | 1    | Basso               | M0108         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 1.17 | Basso               | MG011         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PROCESSO: Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti**

| Rischio  | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|----|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                       | 2  | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi | 2  | Medio               | M0098         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul                              | 2  | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio                                 | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025 | Intervento 2026 | Intervento 2027 |
|---|----|---------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| controllo dell'esecuzione del contratto |    |                     |               |                 |                 |                 |

**AREA: A08-Aree Generali - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni**

**PROCESSO: Attività di accertamento dell'evasione tributaria locale, attività di definizione condivisa di tributi e sanzioni.**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|--|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività                     | 1.17 | Basso               | M0017         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0030         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0137         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0010-Assenza criteri di campionamento   | 1    | Basso               | M0030         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite                                     | 1.17 | Basso               | M0041         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0115         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | MG011         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                               | 1.17 | Basso               | M0041         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0115         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | MG011         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0023-Mancata applicazione di penali a fronte dell'inadempimento                   | 1.17 | Basso               | MG001         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| RG001-Mancato rispetto dei tempi dei procedimenti previsti per legge o regolamento | 1.17 | Basso               | M0092         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| RG003-Violazione dell'obbligo di astensione  | 1.17 | Basso               | M0017         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0137         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**AREA: A15-Aree Generali - Provvedimenti applicativi della sfera giuridica con effetto economico diretto ed immediato (es. erogazione contributi ecc.)**

**PROCESSO: Concessione contributi ad organismi associativi**

| Rischio  | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|--|----|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli | 1  | Basso               | M0128         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**AREA: A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente**

**PROCESSO: Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|--|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento | 1.67 | Medio               | M0097         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0128         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|---|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| artificioso negli appalti   |      |                     |               |                         |                         |                         |
| R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico | 1.67 | Medio               | M0063         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0079         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  | 1.67 | Medio               | M0023         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0049         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione  | 1.17 | Basso               | M0007         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0112         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0115         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**AREA: A17-Aree Generali - Contratti pubblici - Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto**

**PROCESSO: Affidamento in house dei servizi**

| Rischio  | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|--|----|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0007-Alterazione regole pubblicistiche  | 1  | Basso               | M0126         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0029-Mancato controllo sulla qualità dei servizi erogati                                      | 1  | Basso               | M0014         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0041-Scarsa trasparenza/alterazione della concorrenza   | 1  | Basso               | M0128         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0055-Violazione del divieto di proroghe o rinnovi per servizi e/o lavori                      | 1  | Basso               | MG002         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| RG002-Mancato rispetto dei limiti previsti dalla normativa europea e nazionale/ Abuso proroghe | 1  | Basso               | MG002         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**AREA: A22-Aree Ulteriori - Procedure relative ad aree a rischio specifico del singolo ente**

**PROCESSO: Attività di front-office**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|---|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0013-Discrezionalità nell'agire e nell'assegnazione delle pratiche | 1.17 | Basso               | M0029         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0115         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | MG011         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite                      | 1.17 | Basso               | M0029         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0115         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella                         | 1.17 | Basso               | M0029         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0115         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

| Rischio                                      | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|--|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| verifica delle richieste e dei comportamenti |      |                     | MG011         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| RG003-Violazione dell'obbligo di astensione  | 1.17 | Basso               | M0017         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0137         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**SETTORE: Sportello Unico Imprese e Cittadini**

**AREA: A03-Aree Generali - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica senza effetto economico diretto ed immediato (es. autorizzazioni e concessioni ecc.)**

**PROCESSO: Attività di gestione dei titoli abilitativi edilizi (PdC, DIA, SCIA), istruttoria delle pratiche, verifiche ed ispezioni di cantiere, rilascio certificati di conformità edilizia ed agibilità**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|--|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività   | 1.67 | Medio               | M0059         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria                          | 1.67 | Medio               | M0124         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini   | 1.5  | Medio               | M0126         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   | 1.33 | Basso               | M0126         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti                       | 1.17 | Basso               | M0124         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli   | 1.5  | Medio               | M0123         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0033-Mancato rispetto ordine cronologico di evasione dei procedimenti   | 1.33 | Basso               | M0124         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0038-Perdita, violazione o manipolazione di documenti   | 1.5  | Medio               | M0011         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| RG001-Mancato rispetto dei tempi dei procedimenti previsti per legge o regolamento                             | 1.33 | Basso               | M0123         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 1.33 | Basso               | M0123         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**PROCESSO: Autorizzazioni paesaggistiche**

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività                        | 1.5  | Medio               | M0124         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria | 1.33 | Basso               | M0124         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire  | 1.17 | Basso               | M0055         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                                  | 1.5  | Medio               | M0124         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0033-Mancato rispetto ordine cronologico di evasione dei procedimenti                | 1.17 | Basso               | M0123         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PROCESSO: Concessione spazi comunali ed aree mercatali**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività   | 1.33 | Basso               | M0030         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire   | 1.33 | Basso               | M0124         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   | 1.17 | Basso               | M0124         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti                       | 1.17 | Basso               | M0124         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 1.17 | Basso               | M0083         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PROCESSO: Rilascio di autorizzazioni e/o concessioni**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività      | 1.5  | Medio               | M0068         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0013-Discrezionalità nell'agire e nell'assegnazione delle pratiche | 1.67 | Medio               | M0111         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini                | 1.5  | Medio               | M0124         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti                       | 1.67 | Medio               | M0124         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 1.5  | Medio               | M0123         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio**

**PROCESSO: Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti**

| Rischio   | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|----|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                                  | 2  | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi            | 2  | Medio               | M0098         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto | 2  | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A08-Aree Generali - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni**

**PROCESSO: Controlli sulla commissione di vigilanza per il rilascio di pareri nell'ambito degli spettacoli pubblici**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti                       | 1.17 | Basso               | M0055         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli   | 1.33 | Basso               | M0055         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 1.33 | Basso               | M0055         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A15-Aree Generali - Provvedimenti applicativi della sfera giuridica con effetto economico diretto ed immediato (es. erogazione contributi ecc.)**

**PROCESSO: Concessione contributi ad organismi associativi**

| Rischio                                | IR  | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|-----|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire | 1.5 | Medio               | M0066         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   | 1.17 | Basso               | M0066         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli   | 1.17 | Basso               | M0066         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 1.67 | Medio               | M0066         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente**

**PROCESSO: Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                | 1.83 | Medio               | M0097         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico | 1.67 | Medio               | M0063         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0079         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  | 1.67 | Medio               | M0023         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0049         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione  | 1.17 | Basso               | M0007         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0112         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0115         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A17-Aree Generali - Contratti pubblici - Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto**

**PROCESSO: Affidamento in house dei servizi**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0007-Alterazione regole pubblicistiche   | 1    | Basso               | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0041-Scarsa trasparenza/alterazione della concorrenza                                | 1.33 | Basso               | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0055-Violazione del divieto di proroghe o rinnovi per servizi e/o lavori             | 1.17 | Basso               | M0097         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG002-Mancato rispetto dei limiti previsti dalla normativa europea e nazionale/ Abuso | 1.17 | Basso               | M0097         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

| Rischio  | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025 | Intervento 2026 | Intervento 2027 |
|----------|----|---------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| proroghe |    |                     |               |                 |                 |                 |

**AREA: A22-Aree Ulteriori - Procedure relative ad aree a rischio specifico del singolo ente**

**PROCESSO: Attività di front-office**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0013-Discrezionalità nell'agire e nell'assegnazione delle pratiche    | 1.17 | Basso               | M0111         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini                   | 1.33 | Basso               | M0124         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite                         | 1.33 | Basso               | M0124         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0033-Mancato rispetto ordine cronologico di evasione dei procedimenti | 1.17 | Basso               | M0124         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG009-Scarsa conoscenza/scarso controllo delle decisioni               | 1.5  | Medio               | M0115         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PROCESSO: Attività di gestione procedimenti relativi alle attività produttive**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività                           | 1.17 | Basso               | M0068         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria    | 1.17 | Basso               | M0124         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini                                     | 1.33 | Basso               | M0124         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   | 1.17 | Basso               | M0126         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti | 1.33 | Basso               | M0124         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                                     | 1.17 | Basso               | M0123         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0033-Mancato rispetto ordine cronologico di evasione dei procedimenti                   | 1.17 | Basso               | M0123         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0038-Perdita, violazione  | 1.5  | Medio               | M0059         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|--|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| o manipolazione di documenti   |      |                     |               |                         |                         |                         |
| RG001-Mancato rispetto dei tempi dei procedimenti previsti per legge o regolamento                             | 1.33 | Basso               | M0123         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 1.33 | Basso               | M0124         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**PROCESSO: Front-office, sportelli al cittadino e gestione banca dati**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|--|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0008-Arbitrario utilizzo della banca dati in uso presso i servizi demografici           | 1.5  | Medio               | M0017         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0137         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0138         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0013-Discrezionalità nell'agire e nell'assegnazione delle pratiche                      | 1.5  | Medio               | M0055         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0059         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0068         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0083         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0111         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0115         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini                                     | 1.5  | Medio               | M0123         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0055         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0072         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0111         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0115         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   | 1.5  | Medio               | M0124         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0126         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0126         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti | 1.5  | Medio               | M0023         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0041         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0049         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0055         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0111         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0115         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                                     | 2.17 | Medio               | M0124         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0023         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0041         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0044         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025        | Intervento 2026        | Intervento 2027        |
|--|------|---------------------|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|  |      |                     | M0049         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0059         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0067         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0069         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
| R0033-Mancato rispetto ordine cronologico di evasione dei procedimenti             | 1.5  | Medio               | M0055         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0068         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0115         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0123         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0124         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
| R0034-Manipolazione o falsificazione dei dati inseriti nella banca dati anagrafe   | 1.33 | Basso               | M0017         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0059         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0123         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0137         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0138         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
| R0039-Scarsa trasparenza ed inadeguata pubblicita' sulla procedura                 | 1.33 | Basso               | M0059         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0110         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0126         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
| RG001-Mancato rispetto dei tempi dei procedimenti previsti per legge o regolamento | 1.83 | Medio               | M0017         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0072         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0109         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0110         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0115         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0126         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0137         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0138         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |

**PROCESSO: Procedimenti elettorali**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025        | Intervento 2026        | Intervento 2027        |
|--|------|---------------------|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| R0025-Mancata variazione alle liste elettorali conseguente al mancato ripristino, nei termini di legge, di posizioni anagrafiche precedenti, in caso di accertamento di cambi di residenza non veritieri | 1.33 | Basso               | M0018         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0078         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
| R0030-Mancato o ritardato rilascio di certificazioni/ attestazioni tali da impedire l'esercizio del diritto elettorale attivo e passivo  | 1.33 | Basso               | M0072         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |
|  |      |                     | M0078         | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' | Prosecazione attivita' |

**PROCESSO: Rilevazioni statistiche, gestione procedimenti Toponomastica e numerazione civica**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|---|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire  | 1.33 | Basso               | M0041         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0115         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0124         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0015-Disomogeneità dei servizi forniti ai cittadini  | 1.33 | Basso               | M0055         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0068         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0108         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0111         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0124         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite  | 1.33 | Basso               | M0124         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0126         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0022-Genericità ed incoerenza della numerazione civica rispetto ai beni immobili interessati | 1.5  | Medio               | M0008         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0124         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**SETTORE: Territorio e Ambiente**

**AREA: A03-Aree Generali - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica senza effetto economico diretto ed immediato (es. autorizzazioni e concessioni ecc.)**

**PROCESSO: Rilascio di autorizzazioni e/o concessioni**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|--|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   | 1.5  | Medio               | M0001         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | MG002         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | MG008         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0017-Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste e dei comportamenti | 1.33 | Basso               | MG002         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | MG005         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | MG008         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0041         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0049         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0033-Mancato rispetto ordine cronologico di evasione dei procedimenti                   | 1    | Basso               | MG005         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0073         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0074         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0091         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**AREA: A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio**

**PROCESSO: Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti**

| Rischio | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025 | Intervento 2026 | Intervento 2027 |
|---------|----|---------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|---------|----|---------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio   | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|----|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                                  | 2  | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi            | 2  | Medio               | M0098         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto | 2  | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A08-Aree Generali - Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni**

**PROCESSO: Procedimento di adozione di pareri, valutazioni tecniche, atti endoprocedimentali, provvedimento finale e decisioni in genere**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0003-Accordi collusivi per omesso espletamento delle attività   | 1    | Basso               | M0123         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria                          | 1.5  | Medio               | M0123         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   | 1.67 | Medio               | M0123         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG003-Violazione dell'obbligo di astensione  | 1.17 | Basso               | M0029         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0093         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0123         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 1.5  | Medio               | M0049         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0123         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A15-Aree Generali - Provvedimenti applicativi della sfera giuridica con effetto economico diretto ed immediato (es. erogazione contributi ecc.)**

**PROCESSO: Concessione contributi ad organismi associativi**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire         | 1.33 | Basso               | M0001         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | MG002         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | MG005         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0079         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite | 1    | Basso               | M0013         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0068         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0093         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|--|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli   | 1    | Basso               | M0118         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | MG002         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0020         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0023         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0066         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0092         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 1.33 | Basso               | M0118         | Prosecurazione attività | procedura centralizzata | procedura centralizzata |
|  |      |                     | MG002         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0066         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|  |      |                     | M0118         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**AREA: A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente**

**PROCESSO: Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|---|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                | 1.67 | Medio               | M0097         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico | 1.67 | Medio               | M0063         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0079         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  | 1.67 | Medio               | M0023         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0049         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione  | 1.17 | Basso               | M0007         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0112         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0115         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**AREA: A17-Aree Generali - Contratti pubblici - Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto**

**PROCESSO: Affidamento in house dei servizi**

| Rischio   | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|---|----|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0029-Mancato controllo sulla qualità dei servizi erogati | 2  | Medio               | MG002         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |    |                     | M0085         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |    |                     | M0105         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |    |                     | M0098         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |    |                     | M0109         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |    |                     | M0110         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

| Rischio  | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|--|----|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0041-Scarsa trasparenza/alterazione della concorrenza | 1  | Basso               | M0068         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**AREA: A22-Aree Ulteriori - Procedure relative ad aree a rischio specifico del singolo ente**

**PROCESSO: Interventi di tutela ambientale**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|---|------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria                               | 1.5  | Medio               | M0001         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0009         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | MG008         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0090         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire  | 1.5  | Medio               | MG008         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0124         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0129         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0023-Mancata applicazione di penali a fronte dell'inadempimento  | 2    | Medio               | MG002         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | MG008         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0030         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0069         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0027-Mancato accertamento di violazione di leggi - cancellazione di sanzioni amministrative - alterazione dei dati | 1.17 | Basso               | M0011         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | MG002         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | MG008         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0041         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0083         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0137         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| RG001-Mancato rispetto dei tempi dei procedimenti previsti per legge o regolamento                                  | 2    | Medio               | MG001         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0092         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0098         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
|   |      |                     | M0126         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

**PROCESSO: Pianificazione urbanistica generale ed attuativa, urbanistica negoziata**

| Rischio   | IR  | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025         | Intervento 2026         | Intervento 2027         |
|---|-----|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| R0007-Alterazione regole pubblicistiche   | 1   | Basso               | M0093         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0011-Assunzione decisioni e gestione discrezionale procedimenti di natura collusoria | 1   | Basso               | M0093         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite  | 1.5 | Medio               | M0029         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |
| R0039-Scarsa trasparenza  | 1   | Basso               | M0029         | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività | Prosecurazione attività |

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ed inadeguata pubblicità sulla procedura   |      |                     |               |                       |                       |                       |
| R0043-Scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunità   | 1    | Basso               | M0029         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione   | 1.5  | Medio               | M0029         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG001-Mancato rispetto dei tempi dei procedimenti previsti per legge o regolamento                             | 1.83 | Medio               | M0029         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 1.83 | Medio               | M0029         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**SETTORE: Welfare, Servizi Sociali e Sport**

**AREA: A06-Aree Generali - Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio**

**PROCESSO: Liquidazione fatture e/o accertamento di introiti**

| Rischio   | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|----|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli                                  | 2  | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0036-Non rispetto delle scadenze temporali nella liquidazione dei servizi            | 2  | Medio               | M0098         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0052-Utilizzo procedure poco trasparenti sul controllo dell'esecuzione del contratto | 2  | Medio               | MG008         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A15-Aree Generali - Provvedimenti applicativi della sfera giuridica con effetto economico diretto ed immediato (es. erogazione contributi ecc.)**

**PROCESSO: Assegnazione alloggi di edilizia residenziale pubblica**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0009-Assegnazione illegittima degli alloggi per mancato possesso dei requisiti | 1.83 | Medio               | M0068         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire  | 1.83 | Medio               | M0068         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0016-Disomogeneità   | 1.5  | Medio               | M0066         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE  
(P.I.A.O)**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| delle informazioni fornite                                 |      |                     |               |                       |                       |                       |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli       | 1.67 | Medio               | M0069         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0043-Scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunità | 1.83 | Medio               | M0066         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PROCESSO: Concessione contributi ad organismi associativi**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire   | 2.17 | Medio               | M0066         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite   | 1.67 | Medio               | M0066         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0123         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | M0126         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0018-Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli   | 2    | Medio               | M0085         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| RG008-Consolidarsi di situazioni di privilegio e l'aspettativa ad esiti non conformi ai canoni di imparzialità | 2.33 | Medio               | M0066         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PROCESSO: Concessione contributo morosità incolpevole**

| Rischio  | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire                                 | 1.67 | Medio               | M0001         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|  |      |                     | MG001         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0016-Disomogeneità delle informazioni fornite                         | 2    | Medio               | MG001         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0033-Mancato rispetto ordine cronologico di evasione dei procedimenti | 1.5  | Medio               | MG001         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0047-Scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati           | 1.5  | Medio               | M0023         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**PROCESSO: Sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, vantaggi economici di qualunque genere**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0014-Discrezionalità nell'intervenire            | 1.83 | Medio               | M0066         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0047-Scarso controllo del possesso dei requisiti | 1.83 | Medio               | MG001         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

| Rischio    | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025 | Intervento 2026 | Intervento 2027 |
|------------|----|---------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| dichiarati |    |                     |               |                 |                 |                 |

**AREA: A16-Aree Generali - Contratti pubblici - Selezione del contraente**

**PROCESSO: Affidamento diretto di lavori, servizi, forniture e subappalto**

| Rischio   | IR   | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|---|------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0002-Abuso negli affidamenti; elusione del divieto di frazionamento artificioso negli appalti                | 1.67 | Medio               | M0097         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0004-Alterazione della concorrenza e scarso controllo al fine di favorire un determinato operatore economico | 1.67 | Medio               | M0063         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0079         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0142         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0028-Mancato controllo dei requisiti di accesso  | 1.67 | Medio               | M0023         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0049         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione  | 1.17 | Basso               | M0007         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0112         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0115         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |
|   |      |                     | M0128         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |

**AREA: A17-Aree Generali - Contratti pubblici - Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto**

**PROCESSO: Affidamento in house dei servizi**

| Rischio  | IR | Valutazione Rischio | Codice Misura | Intervento 2025       | Intervento 2026       | Intervento 2027       |
|--|----|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| R0051-Utilizzo di procedure non regolari e scarsamente trasparenti e/o senza adeguata preventiva valutazione | 2  | Medio               | M0105         | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività | Prosecuzione attività |