

| AREA CONCORSI E PROVE SELETTIVE | | | | | | | |
|--|--------------------|--|---|----------------------------|---|--|--|
| <i>Progressivo</i> | <i>Servizi/o</i> | <i>Processo</i> | <i>Possibile rischio</i> | <i>Valutazione rischio</i> | <i>Misure generali</i> | <i>Misure specifiche</i> | <i>Tempi e termini per attuazione misure</i> |
| 1 | Servizio Personale | Adozione atti generali e di programmazione | <p>Mancanza del rispetto dei requisiti minimi previsti dalla normativa nazionale</p> <p>Individuazione delle priorità sulla base di requisiti di accesso personalizzati e non di esigenze oggettive</p> <p>Procedere al reclutamento per figure particolari</p> | ALTO | <p>Adempimenti di trasparenza</p> <p>Codice di comportamento</p> <p>Formazione del personale</p> | <p>Trasparenza</p> <p>Definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento</p> <p>Regolamentazione</p> <p>Formazione</p> | 2025-2027 |
| 2 | Servizio Personale | Assunzione di personale | <p>Previsioni di requisiti di accesso "personalizzati" ed insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari</p> <p>Irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari.</p> <p>Valutazioni soggettive. Consentire integrazioni di dichiarazioni e documenti alla domanda di partecipazione, non consentite, al fine di favorire candidati particolari</p> <p>Inosservanza delle regole procedurali nella predisposizione delle prove ed elusione della cogenza della regola dell'anonimato per la prova scritta</p> <p>Artificiosa determinazione dei criteri di valutazione delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari</p> | ALTO | <p>Adempimenti di trasparenza</p> <p>Codice di comportamento</p> <p>Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse</p> <p>Formazione del personale</p> | <p>Trasparenza</p> <p>Definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento</p> <p>Regolamentazione</p> | 2025-2027 |
| 3 | Servizio Personale | Contrattazione decentrata | <p>Individuazione criteri ad personam (per favorire gli iscritti).</p> <p>Inosservanza delle regole procedurali</p> | ALTO | <p>Adempimenti di trasparenza</p> <p>Codice di comportamento</p> <p>Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse</p> <p>Formazione del personale</p> | <p>Trasparenza</p> <p>Regolamentazione</p> <p>Regolamentazione dei rapporti con i "rappresentanti di interessi particolari"</p> | 2025-2027 |
| 4 | Servizio Personale | Gestione del personale | <p>Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità</p> <p>Irregolarità dolose o colpose nelle procedure, al fine di favorire o sfavorire determinati soggetti</p> <p>Progressioni di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari</p> | ALTO | <p>Adempimenti di trasparenza</p> <p>Codice di comportamento</p> <p>Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse</p> <p>Conferimento e autorizzazioni incarichi</p> <p>Rotazione del personale</p> <p>Formazione del personale</p> | <p>Trasparenza</p> <p>Definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento</p> <p>Regolamentazione</p> <p>Formazione</p> | 2025-2027 |

| AREA CONTRATTI PUBBLICI | | | | | | | |
|-------------------------|---|--|--|---------------------|---|--|---------------------------------------|
| Progressivo | Servizi/o | Processo | Possibile rischio | Valutazione rischio | Misure generali | Misure specifiche | Tempi e termini per attuazione misure |
| 5 | Servizio tecnico/Servizio FCC/Tutti i servizi che necessitano di gare d'appalto | Progettazione gara: affidamento lavori, forniture e servizi con procedura aperta o negoziata | Scelta di particolari tipologie di contratto (es. appalto integrato, concessione, leasing ecc.) al fine di favorire un concorrente Artificioso frazionamento di appalti per far rientrare gli importi di affidamento entro i limiti stabiliti per il ricorso alla procedura negoziata | medio | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Richiamo espresso nella determina a contrarre della motivazione operata dal RUP in ordine alla tipologia di contratto. Richiamo espresso nella determina a contrarre della motivazione sulle ragioni del frazionamento operato che non potrà essere artificioso | 2025-2027 |
| 6 | Tutti i servizi | Programmazione affidamento diretto lavori, forniture e servizi | Ricorso all'istituto al fine di favorire un soggetto predeterminato | medio | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Esplicitazione delle motivazioni del ricorso all'affidamento diretto, nonché delle modalità con cui il prezzo contrattato è stato ritenuto congruo e conveniente. Controllo successivo di regolarità amministrativa nella misura fissata annualmente dall'Unità di controllo. | 2025-2027 |
| 7 | Tutti i servizi | Selezione del contraente: affidamento diretto lavori, forniture e servizi | Affidamento ripetuto al medesimo soggetto | medio | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Esplícita motivazione del ripetuto ricorso al medesimo soggetto. Verifica del rispetto del principio di rotazione degli operatori economici | 2025-2027 |
| 8 | Servizio tecnico/Servizio FCC/Tutti i servizi che necessitano di gare d'appalto | Selezione del contraente: affidamento lavori, forniture e servizi con procedura aperta o negoziata | Scelta di specifici criteri pesi e punteggi che, in una gara con il criterio di aggiudicazione dell'offerta economicamente più vantaggiosa, possano favorire o sfavorire determinati concorrenti Definizione di particolari requisiti di qualificazione al fine di favorire un'impresa o escluderne altre Accordi collusivi tra le imprese volti a manipolarne gli esiti di una gara | medio | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Pubblicità sul sito web dei dati relativi ai procedimenti di scelta del contraente. Inserire nel bando e nel contratto clausola con la quale le imprese si obbligano a non subappaltare o sub affidare lavorazioni ad imprese che hanno partecipato alla medesima gara | 2025-2027 |
| 9 | Servizio tecnico/Servizio FCC/Tutti i servizi che necessitano di gare d'appalto | Selezione del contraente: nomina commissione in una procedura aperta o negoziata | Componente della commissione di gara colluso con concorrente | medio | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Rispetto rigoroso norme di nomina della commissione a tutela dell'incompatibilità e rilascio specifica dichiarazione prima dell'inizio dei lavori della commissione. | 2025-2027 |
| 10 | Servizio tecnico/Servizio FCC/Tutti i servizi che necessitano di gare d'appalto | Selezione del contraente: lavori della commissione in una procedura aperta o negoziata | Discrezionalità tecnica utilizzata per favorire un soggetto predeterminato | medio | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Predeterminazione criteri e sub criteri nonché formule di calcolo | 2025-2027 |

| | | | | | | | |
|----|---|--|--|-------|---|--|-----------|
| 11 | Servizio tecnico/Servizio FCC/Tutti i servizi che necessitano di gare d'appalto | Selezione del contraente: annullamento gara, revoca del bando ovvero mancata adozione provvedimento di aggiudicazione definitiva | Bloccare una gara il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o per concedere un indennizzo all'aggiudicatario | medio | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Dettagliata motivazione nel provvedimento della scelta effettuata e sottoposizione obbligatoria al controllo interno amministrativo successivo | 2025-2027 |
|----|---|--|--|-------|---|--|-----------|

AREA GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO

| Progressivo | Servizi/o | Processo | Possibile rischio | Valutazione rischio | Misure generali | Misure specifiche | Tempi e termini per attuazione misure |
|-------------|-------------------------------|---|--|---------------------|---|---|---------------------------------------|
| 12 | Servizio associato Tributi | Accertamento entrate tributarie | Omessa registrazione credito nei confronti di contribuente | minimo | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Verifica a campione mediante incrocio di informazioni presenti nelle banche dati utilizzabili dall'Ente. | 2025-2027 |
| 13 | Tutti i servizi | Accertamento entrate extratributarie e patrimoniali | Omessa registrazione credito nei confronti di fruitore di un servizio | Minimo | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Verifica a campione mediante incrocio di informazioni presenti nelle banche dati utilizzabili dall'Ente. | 2025-2027 |
| 14 | Servizio associato Tributi | Riscossione ordinaria | Indebita cancellazione di crediti | minimo | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Periodico reporting delle percentuali di crediti dichiarati insussistenti | 2025-2027 |
| 15 | Servizio associato Tributi | Riscossione coattiva | Omessa attivazione procedure di riscossione coattiva o errata indicazione dell'importo da riscuotere | minimo | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Controllo annuale a campione | 2025-2027 |
| 16 | Tutti i servizi | Assunzione impegni di spesa | Sovradimensionamento della spesa o della prestazione | minimo | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Accurata verifica e motivazione della congruità della spesa esplicitata nel provvedimento di assunzione impegno | 2025-2027 |
| 17 | Tutti i servizi | Liquidazioni | Mancata corrispondenza fra il creditore liquidato e il destinatario del provvedimento di impegno Falsa attestazione della avvenuta corretta effettuazione della prestazione | minimo | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Controllo incrociato, a campione, fra quietanza di pagamento, mandato, atto di liquidazione e atto di impegno. Distinzione fra responsabile dell'istruttoria, che attesta la corretta esecuzione, e il responsabile dell'atto. | 2025-2027 |
| 18 | Tutti i servizi | Pagamenti | Mancato rispetto dei tempi di pagamento per indurre il destinatario ad azioni illecite volte a sbloccare o accelerare il pagamento medesimo | minimo | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Controllo incrociato, a campione, fra quietanza di pagamento, mandato, atto di liquidazione e atto di impegno | 2025-2027 |

| AREA INCARICHI E NOMINE | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------------------|---|--|----------------------------|---|---|--|
| <i>Progressivo</i> | <i>Servizi/o</i> | <i>Processo</i> | <i>Possibile rischio</i> | <i>Valutazione rischio</i> | <i>Misure generali</i> | <i>Misure specifiche</i> | <i>Tempi e termini per attuazione misure</i> |
| 19 | Tutti i servizi | Affidamento incarichi di collaborazione e consulenza (art. 7 c. 6 e segg. D. Lgs. 165/2001) | Motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari Previsioni di requisiti di accesso "personalizzati" e Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione | medio | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse Incompatibilità per particolari posizioni dirigenziali Formazioni di commissioni Formazione del personale | Verifica dei contenuti dell'incarico rispetto alle norme di legge o regolamento che lo consentono. Applicazione rigorosa del regolamento in materia di conferimento di incarichi al fine di definire criteri oggettivi | 2025-2027 |
| 20 | Tutti i servizi | Autorizzazione incarichi extra istituzionali ai dipendenti | Mancata verifica di assenza di situazioni di conflitto di interesse | basso | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse Incompatibilità per particolari posizioni dirigenziali Formazione di commissioni Formazione di personale | Verifica a campione degli incarichi conferiti | 2025-2027 |
| 21 | Servizio associato personale | Affidamento incarico posizione organizzativa/dirigenziale/ alte specializzazioni | Affidamento dell'incarico di P.O. in violazione delle disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità ai sensi del D. Lgs. n.39/2013 | Basso | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Verifica dell'avvenuta acquisizione delle dichiarazioni di incompatibilità e inconfiribilità prima dell'adozione dell'atto | 2025-2027 |
| 22 | Segreteria | Nomina rappresentanti presso enti esterni | Mancata effettuazione delle verifiche sulla sussistenza dei requisiti richiesti | basso | Adempimenti di trasparenza Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Pubblicazione elenco nominati sul sito istituzionale dell'ente | 2025-2027 |

| AREA AFFARI ISTITUZIONALI | | | | | | | |
|----------------------------------|------------------|---------------------------------|--|----------------------------|---|--|--|
| <i>Progressivo</i> | <i>Servizi/o</i> | <i>Processo</i> | <i>Possibile rischio</i> | <i>Valutazione rischio</i> | <i>Misure generali</i> | <i>Misure specifiche</i> | <i>Tempi e termini per attuazione misure</i> |
| 23 | segreteria | Gestione del protocollo | Omessa/falsa/ritardata registrazione del documento | medio | Codice di comportamento Formazione del personale | | 2025-2027 |
| 24 | Segreteria | Funzionamento organi collegiali | Irritualità della convocazione Violazione norme procedurali | basso | Codice di comportamento Formazione del personale | | 2025-2027 |
| 25 | Segreteria | Gestione atti deliberativi | Verbalizzazione non corretta Ritardata pubblicazione | minimo | Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | Controllo successivo degli atti amministrativi | 2025-2027 |
| 26 | Tutti i servizi | Accesso agli atti | Scorretta applicazione della normativa Ingiustificata dilazione dei tempi | medio | Codice di comportamento Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse, Formazione del personale | | 2025-2027 |

| AREA PROVVEDIMENTI DI AUTORIZZAZIONE/CONCESSIONE | | | | | | | |
|---|-----------------------------------|-------------------------------------|--|----------------------------|--|--------------------------|--|
| <i>Progressivo</i> | <i>Servizi/o</i> | <i>Processo</i> | <i>Possibile rischio</i> | <i>Valutazione rischio</i> | <i>Misure generali</i> | <i>Misure specifiche</i> | <i>Tempi e termini per attuazione misure</i> |
| 27 | Servizio Ass. Attività produttive | Gestione servizi Commercio SUAP/SUE | Inosservanza delle regole procedurali per i controlli nei termini sulle SCIA allo scopo di non far rilevare la mancanza dei requisiti e presupposti per l'esercizio delle attività | Medio | Codice di comportamento Formazione del personale Obbligo di astensione in caso di conflitto di interessi | | 2025-2027 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|--|
| | | | Disomogeneità delle valutazioni e dei controlli con omissione di atti di ufficio al fine di favorire soggetti predeterminati. Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|--|