

ALLEGATO B: MAPPATURA DEI PROCESSI E AREE DI RISCHIO

| PROCESSO | COMPORAMENTI A RISCHIO | RIFERIMENTO NORMATIVO |
|---|--|---|
| Acquisizione e progressione del personale | <ul style="list-style-type: none">- definizione non corrispondente all'effettivo fabbisogno- individuazione di requisiti per l'accesso che non garantiscano equità nella partecipazione o non corrispondano al profilo da acquisire- definizione di modalità di selezione che non garantiscono imparzialità od oggettività inadeguatezza o assenza della verifica dei requisiti dei concorrenti- mancato rispetto degli obblighi di pubblicazione e trasparenza | Area a rischio corruttivo ai sensi art. 6 lett. d) d.m. n. 132 del 30 giugno 2022 |
| Contratti pubblici | <ul style="list-style-type: none">- definizione del fabbisogno orientata a finalità non corrispondenti a quelle dell'ente- modalità di scelta del contraente non conformi alle prescrizioni normative o che non garantiscano effettiva imparzialità inadeguatezza o incompletezza degli obblighi contrattuali incompetenza,- inconfiribilità o inadeguatezza dei componenti di commissione di gara- definizione della rosa dei partecipanti non conforme al principio di rotazione- inadeguatezza o mancanza della verifica sulla regolare esecuzione delle prestazioni liquidazione in assenza della verifica di regolare esecuzione pagamento in violazione del principio cronologico negligente- verifica/aggiornamento fideiussioni- mancata escussione fideiussioni | Area a rischio corruttivo ai sensi art. 6 lett. d) d.m. n. 132 del 30 giugno 2022 |

| | | |
|--|---|--|
| <p>Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario (Provvedimenti di autorizzazione e concessione)</p> | <ul style="list-style-type: none"> - Assenza o inadeguatezza (ad es. vetustà) delle prescrizioni regolamentari dell'Ente - Mancanza di verifica delle condizioni e dei requisiti per il rilascio provvedimenti - Scarsa attenzione in fase di verifica della rendicontazione | <p>Area a rischio corruttivo ai sensi art. 6 lett. d) d.m. n. 132 del 30 giugno 2022</p> |
| <p>Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario (Concessione ed erogazione di sovvenzioni e contributi)</p> | <ul style="list-style-type: none"> - Mancata previsione dei requisiti per la concessione di provvidenze economiche - Uso improprio della discrezionalità - Mancata pubblicazione degli atti - Mancata verifica dei presupposti per la corresponsione dei contributi - Assenza o inadeguatezza (ad es. vetustà) delle prescrizioni regolamentari dell'Ente - Scarsa attenzione in fase di verifica della rendicontazione | <p>Area a rischio corruttivo ai sensi art. 6 lett. d) d.m. n. 132 del 30 giugno 2022</p> |
| <p>Gestione delle entrate</p> | <ul style="list-style-type: none"> - Arbitrarietà nella determinazione del quantum - Mancata emissione degli accertamenti - Mancata o parziale riscossione - Mancata iscrizione a ruolo - Mancata attivazione delle procedure coattive - Indebita applicazione di esenzioni o riduzioni | <p>Area a rischio corruttivo ai sensi art. 6 lett. d) d.m. n. 132 del 30 giugno 2022</p> |
| <p>Gestione delle spese</p> | <ul style="list-style-type: none"> - Mancata verifica della regolarità dell'obbligazione - Mancata verifica della regolarità della prestazione - Mancata verifica delle condizioni oggettive e soggettive per procedere al pagamento (ad es. verifica regolarità contributiva) | <p>Area a rischio corruttivo ai sensi art. 6 lett. d) d.m. n. 132 del 30 giugno 2022</p> |

- Assenza Inadempimenti presso Agenzia Entrate- Riscossione ex art. 48-bis D.P.R. n.602/73 per pagamenti superiori a 5000 euro)
- Mancato rispetto della cronologia nei pagamenti delle varianti conflitti interesse vantaggi ingiustificati violazione di norme asimmetrie informative mancata partecipazione

Altri servizi

- Ritardi nella predisposizione degli atti
- Mancata pubblicazione degli atti
- Mancata verifica dei presupposti legali per l'adozione dei provvedimenti (violazione di legge o regolamento)
- Carente aggiornamento degli operatori
- Negligente/insufficiente attività di verifica

Area a rischio corruttivo ai sensi art. 6 lett. e) d.m. n. 132 del 30 giugno 2022

AREE DI RISCHIO

AREA DI RISCHIO 1) ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE

| PROCESSI | EVENTI RISCHIOSI | VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO | MISURE GENERALI | MISURE SPECIFICHE | FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE | RESPONSABILE |
|--|---|-------------------------------------|---|---|----------------------------|---|
| Conferimento o incarichi extraistituzionali | Deficit nella valutazione dei requisiti; deficit nei controlli; violazione di norme di legge e contrattuali | Basso | Particolare attenzione alla trasparenza | | Monitoraggio costante | Resp. Area Eco-Fin. |
| Progressioni orizzontali e verticali | Violazione di norme di legge o regolamentari per consentire progressioni ad uno o più dipendenti in violazione di requisiti specifici predeterminati ed oggettivi | Basso | - Particolare attenzione alla trasparenza - Adozione preventiva dei criteri in base ai quali consentire le progressioni - Valutazione nel rispetto dei criteri - Costituzione e capienza del Fondo risorse decentrate | | Monitoraggio costante | Resp. Area Eco-Fin. |
| Reclutamento del personale | Conflitto di interessi; mancata predeterminazione dei criteri valutativi; uso improprio della discrezionalità; omesse verifiche | Medio | - Particolare attenzione alla trasparenza - Rispetto della normativa sul whistleblowing - Rispetto delle norme relative al diritto di accesso; - Controllo e monitoraggio dei requisiti (particolare attenzione ai delitti contro la PA) | Tempestiva segnalazione in caso di illecito | Monitoraggio costante | Resp. Area Eco-Fin. |
| Formazione al personale | - Valutazione impropria dei bisogni formativi | Basso | - Rilevazione bisogni formativi | | Monitoraggio costante | Tutti i responsabili per la loro competenza |

- Mancata erogazione della formazione
- Mancanza di verifiche sui soggetti formatori



- Pianificazione e delle giornate di formazione
- Controllo sui soggetti formatori

AREA DI RISCHIO 2) AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE

| PROCESSI | EVENTI RISCHIOSI | VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO | MISURE GENERALI | MISURE SPECIFICHE | FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE | RESPONSABILE |
|--|--|-------------------------------------|--|--|---|---|
| Programmazione | -Scorretta programmazione non ancorata alle reali necessità. -Violazione norme di legge e regolamento | Medio | - Particolare attenzione alla trasparenza - Controllo atti interni - Controllo e monitoraggio , con conseguente adattamento della programmazione alle esigenze in divenire dell'Ente | | Monitoraggio costante | Tutti i responsabili per la loro competenza |
| Progettazione e scelta del contraente (es. nomina responsabile del procedimento – individuazione della procedura di affidamento – predisposizione documentazione di gara e definizione criteri di attribuzione dei punteggi – nomina commissione giudicatrice – valutazione | Affidamento mediante procedura aperta in violazione di norme o in conflitto di interessi o gare ad evidenza pubblica | Medio | - Particolare attenzione alla trasparenza - Controllo atti interni - Controllo e monitoraggio sui requisiti | Tempestiva segnalazione in caso di illecito e tutela del dipendente che segnali l'illecito | Monitoraggio costante e/o semestrale sulla base del vigente regolamento sui controlli interni | Tutti i responsabili per la loro competenza |

delle offerte ecc)

Proposte di aggiudicazione e mediante strumenti telematici (RDO su MEPA) o in base all'OEPV per violazione norme o in conflitto di interesse
Procedure negoziate in violazione di norme di legge o conflitto di interessi

Basso

Basso

Affidamenti diretti in violazione di norme di legge, in situazioni di conflitto di interessi e in violazione del principio di rotazione degli inviti

Medio

Violazione norme, conflitto interesse, utilizzo delle risorse per finalità diverse da quelle indicate dalle norme

Alto

Affidamenti PNRR

Violazione delle norme di legge e contrattuali, deficit di controllo sulla esecuzione del contratto

Alto

- Attenzione alla trasparenza
- Rispetto delle norme sul conflitto di interessi
- Whistleblowing
- Controlli interni
- Controllo e monitoraggio

Sottoscrizione e dichiarazione assenza di conflitto di interessi da parte del RUP e delle P.O. con assegnazione numero di protocollo.

Costante monitoraggio

Tutti i responsabili per la loro competenza



- Verifica del possesso dei requisiti del contraente

AREA DI RISCHIO 3): PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO

| PROCESSI | EVENTI RISCHIOSI | VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO | MISURE GENERALI | MISURE SPECIFICHE | FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE | RESPONSABILE |
|--|--|-------------------------------------|---|-------------------|----------------------------|--------------------|
| Provvedimenti di tipo autorizzativo /dichiarativo | <ul style="list-style-type: none"> - Assegnazione di patrocini, con requisiti non conformi al Regolamento; - Violazione delle norme, anche di regolamento, per interesse di parte; - Attivare "corsie preferenziali" nella trattazione delle pratiche, al fine agevolare determinati soggetti - Ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario. | Medio | <ul style="list-style-type: none"> - Attenzione alla trasparenza; - Attuazione delle norme sul conflitto di interessi; - Adozione e rispetto delle norme regolamentari ; - Controllo e monitoraggio - Controlli interni | | Monitoraggio costante | Area Amm.va |
| Provvedimenti di tipo concessorio | <ul style="list-style-type: none"> - Concessione di locali a carattere continuativo Concessione di attrezzature/spazi/sale a carattere occasionale | Basso | <ul style="list-style-type: none"> - Attenzione alla trasparenza; - Attuazione delle norme sul conflitto di interessi; - Adozione e rispetto delle norme | | Monitoraggio costante | Resp. Area Tecnica |

in violazione di norme di legge o di regolamento



regolamentari
;
- Controllo e monitoraggio
;
- Controlli interni

AREA DI RISCHIO 4) PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO (CONCESSIONE ED EROGAZIONE DI SOVVENZIONI E CONTRIBUTI)

| PROCESSI | EVENTI RISCHIOSI | VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO | MISURE GENERALI | MISURE SPECIFICHE | FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE | RESPONSABILE |
|--|---|-------------------------------------|--|-------------------|----------------------------|---|
| Autorizzazioni ex artt. 68 e 69 del TULPS (spettacoli, intrattenimenti, ecc.) | Deficit di attenzione agli aspetti legati alla sicurezza e ai presupposti normativi per il rilascio | Basso | - Attenzione alla trasparenza - Controlli interni - Monitoraggio | | Monitoraggio costante | Resp. Area Tecnica |
| Tributi locali (IMU, addizionale IRPEF, TARI, Canone Unico) | Omesso accertamento, riscossione, conteggio errato o inosservanza delle norme | Medio | - Attenzione alla trasparenza - Controlli interni - Monitoraggio - Whistleblowing | | Monitoraggio costante | Resp, Area Eco-Fin |
| Accertamenti e verifiche dei tributi/canoni locali | Omesso accertamento, riscossione, conteggio errato o inosservanza delle norme | Medio | - Attenzione alla trasparenza - Controlli interni - Monitoraggio - Whistleblowing | | Monitoraggio costante | Resp, Area Eco-Fin |
| Recupero coattivo | Deficit di verifica e mancata attivazione delle misure di recupero | Medio | - Attenzione alla trasparenza - Controlli interni - Monitoraggio - Whistleblowing | | Monitoraggio costante | Resp, Area Eco-Fin |
| Concessione ed erogazione di sovvenzioni, | Erogazione degli stessi in violazioni di norme di legge o di | Medio | - Attenzione alla trasparenza - Controlli interni | | Monitoraggio costante | Tutti i responsabili per la loro competenza |

| | | | |
|----------------------------|--|--|------------------------------------|
| contributi, sussidi | regolamento, Uso improprio della discrezionalità nell'individuazione dei beneficiari, nella definizione del valore dei vantaggi da attribuire; scarsa attività di verifica | | - Monitoraggio - Whistleblowing |
|----------------------------|--|--|------------------------------------|

AREA DI RISCHIO 5): PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO

| PROCESSI | EVENTI RISCHIOSI | VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO | MISURE GENERALI | MISURE SPECIFICHE | FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE | RESPONSABILE |
|--|--|-------------------------------------|--|---|----------------------------|---|
| Gestione entrate e spese | - Accertamenti imprecisi - dilatazione dei tempi - Mancata iscrizione a ruolo - mancata attivazione delle procedure coattive - Indebita applicazione di esenzioni o riduzioni - Violazione delle norme per interesse di parte: dilatazione dei tempi o Mancata o parziale riscossione | Medio | - Attenzione alla trasparenza; - Formazione - Rispetto delle norme sul conflitto di interessi - Controlli interni | | Monitoraggio costante | Resp, Area Eco-Fin |
| Atti di gestione risorse piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) | - Violazione norme; - mancata esecuzione dei controlli - utilizzo delle risorse per finalità | Alto | - Attenzione alla trasparenza; - Formazione - Rispetto delle norme sul conflitto di interessi | Controllo successivo di legittimità ai sensi dell'art. 147 bis TUEL sul 100% degli affidamenti in | Monitoraggio costante | Tutti i responsabili per la loro competenza |

| | | | | | | |
|---|--|--------------|--|--|-----------------------|---|
| Gestione dei beni patrimoniali e demaniali | diverse da quelle indicate dalle norme | | - Controlli interni | base al PNRR. | | |
| | - Alienazione di immobili; - Inventario comunale; - Autorizzazione alla manomissione e del suolo pubblico in violazione di norme di legge o di regolamento | Basso | - Controllo e monitoraggio; - Definizione di appositi e preventivi criteri per l'alienazione o le autorizzazioni; - Controlli interni; - Rispetto della normativa sul whistleblowing; - Attenzione alla trasparenza- | Monitoraggio da parte dei Responsabili di Settore e degli utilizzatori. Tempestiva segnalazione in caso di conflitto di interessi. Tutela del dipendente in caso di segnalazione di illecito | Monitoraggio costante | Tutti i responsabili per la loro competenza |

AREA DI RISCHIO 6): CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI, SANZIONI

| PROCESSI | EVENTI RISCHIOSI | VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO | MISURE GENERALI | MISURE SPECIFICHE | FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE | RESPONSABILE |
|---|--|-------------------------------------|--|-------------------|----------------------------|--------------|
| Controlli su: - Abbandono rifiuti solidi urbani; - Vigilanza e verifiche sulle attività commerciali in sede fissa; - Vigilanza e verifiche su mercati ed ambulanti (comprese fiere, hobbysti, ecc.); | Negligenza o scarsa attività di controllo e verifica | Medio | - Osservanza delle norme sul conflitto di interessi; - Osservanza delle norme sul whistleblowing; - Controllo e monitoraggio | | Monitoraggio costante | Area tecnica |

- SCIA;



AREA DI RISCHIO 7): INCARICHI E NOMINE

| PROCESSI | EVENTI RISCHIOSI | VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO | MISURE GENERALI | MISURE SPECIFICHE | FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE | RESPONSABILE |
|--|--|-------------------------------------|---|-------------------|----------------------------|---|
| Conferimento o incarichi di collaborazione | Conferimento incarichi a terzi: studio, ricerche, consulenze, rappresentanza e difesa in giudizio con omessa o scarsa verifica presupposti di legittimità per il conferimento incarichi di collaborazione; mancata applicazione del principio di rotazione | Medio | - Trasparenza; - Osservanza delle norme sul conflitto di interessi; - Osservanza delle norme sul whistleblowing; - Controllo e monitoraggio; - Verifiche sui soggetti titolari di incarichi; - Formazione | | Monitoraggio costante | Tutti i responsabili per la loro competenza |
| Organi istituzionali | Omessa verifica incompatibilità, inconfiribilità incarichi, conflitti interessi, ritardi nella predisposizione degli atti, scarsa attenzione ai profili di pubblicità richiesti da Amministrazione trasparente | Basso | - Trasparenza; - Osservanza delle norme sul conflitto di interessi; - Osservanza delle norme sul whistleblowing; - Controllo e monitoraggio; | | Monitoraggio costante | Area Amm.va |
| Incarichi e nomine presso organismi partecipati | Omesse verifiche su incompatibilità. Deficiti di attenzione ai profili di inconfiribilità, incompatibilità | Basso | - Trasparenza; - Osservanza delle norme sul conflitto di interessi; - Osservanza delle norme sul | | Monitoraggio costante | Area Amm.va |

à Conflitto di interessi.



whistleblowing;
- Controllo e monitoraggio ;

AREA DI RISCHIO 8): GOVERNO DEL TERRITORIO

| PROCESSI | EVENTI RISCHIOSI | VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO | MISURE GENERALI | MISURE SPECIFICHE | FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE | RESPONSABILE |
|---|--|-------------------------------------|---|---|----------------------------|--------------|
| Pianificazione comunale generale | <ul style="list-style-type: none">- Non corretta individuazione e dei limiti per la definizione della variante;- conflitti interesse;- vantaggi ingiustificati;- violazione di norme;- asimmetrie informative | Medio | <ul style="list-style-type: none">- Attenzione alla trasparenza;- Rispetto delle norme sul conflitto di interessi;- Rispetto dei tempi procedurali;- Rispetto della normativa sul whistleblowing;- Controlli e monitoraggio | Tutela del dipendente in caso di segnalazione di illecito | Monitoraggio costante | Area Tecnica |
| Pianificazione attuativa | <ul style="list-style-type: none">- Conflitti interesse;- vantaggi ingiustificati;- violazione di norme Per: <ul style="list-style-type: none">- l'individuazione delle opere di urbanizzazione;- cessione delle aree per le opere di urbanizzazione primaria e secondaria;- monetizzazione delle aree standard;- Approvazione del piano attuativo;- Esecuzione delle opere di | Medio | <ul style="list-style-type: none">- Attenzione alla trasparenza;- Rispetto delle norme sul conflitto di interessi;- Rispetto dei tempi procedurali;- Rispetto della normativa sul whistleblowing;- Controlli e monitoraggio | Tutela del dipendente in caso di segnalazione di illecito | Monitoraggio costante | Area Tecnica |

| | | | | | | |
|--|---|--------------|---|---|-----------------------|--------------|
| | urbanizzazioni | | | | | |
| Permessi di costruire convenzionati | Rilascio del titolo abilitativo in situazioni di: - Conflitto di interessi, - violazione delle norme, dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte | Medio | - Attenzione alla trasparenza; - Rispetto delle norme sul conflitto di interessi; - Rispetto dei tempi procedurali; - Rispetto della normativa sul whistleblowing; - Controlli e monitoraggio | Tutela del dipendente in caso di segnalazione di illecito | Monitoraggio costante | Area Tecnica |
| Rilascio o controllo dei titoli abilitativi | Assegnazione pratiche; richiesta di integrazioni documentali; calcolo del contributo di costruzione; Controlli dei titoli rilasciati in: - Conflitto di interessi, - violazione delle norme, dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte | Medio | - Attenzione alla trasparenza; - Rispetto delle norme sul conflitto di interessi; - Rispetto dei tempi procedurali; - Rispetto della normativa sul whistleblowing; - Controlli e monitoraggio | Tutela del dipendente in caso di segnalazione di illecito | Monitoraggio costante | Area Tecnica |

AREA DI RISCHIO 9): ALTRI SERVIZI

| PROCESSI | EVENTI RISCHIOSI | VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO | MISURE GENERALI | MISURE SPECIFICHE | FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE | RESPONSABILE |
|--|--|-------------------------------------|---|-------------------|----------------------------|--------------|
| Pratiche e certificazioni anagrafiche Atti di nascita, morte, cittadinanza e matrimonio Rilascio di documenti di identità | Ritardi nella predisposizione degli atti, scarsa attenzione ai profili di pubblicità richiesti da Amministrazioni trasparenti, Violazione di | Basso | - Attenzione alla trasparenza; - Rispetto delle norme sul conflitto di interessi; - Rispetto dei tempi procedurali; | | Monitoraggio continuo | Area Amm.va |

| | | | | | | |
|--|---|--------------|--|---|-----------------------|-------------|
| | norme, regolamenti, ordini di servizio. | | - Rispetto della normativa sul whistleblowing; - Controlli e monitoraggio - Formazione | | | |
| Accesso agli atti, accesso civico | Difetto di gestione, deficit nelle risposte, mancato coordinamento con il registro accessi e mancato aggiornamento dello stesso | Basso | - Attenzione alla trasparenza; - Controlli interni - Formazione | Gestione del registro degli accessi civici a cura della segreteria e accessibilità dello stesso sul sito nella parte "Amministrazione trasparente/Altri contenuti/Accesso civico" | Monitoraggio continuo | Area Amm.va |
| Protocollo | Errate assegnazioni o perdite comunicazioni | Basso | - Attenzione alla trasparenza; - Controlli interni - Formazione | | Monitoraggio continuo | Area Amm.va |
| Consultazioni elettorali e Gestione dell'elettorato | Violazione di norme, regolamenti, ordini di servizio. | Basso | -Controllo e monitoraggio - Formazione | | Monitoraggio continuo | Area Amm.va |

