

Comune di Pizzighettone

STRUTTURA RESPONSABILE: SETTORE CONTABILITA' E SVILUPPO

Area di Rischio: Affidamento di lavori, servizi e forniture

							2024	2025	2026
Processo		Tipologia del Rischio per fase	P	I	Valutazione del Rischio	Misure	Interventi da realizzare/Indicatori/Tempi	Interventi da realizzare	Interventi da realizzare
B04 - Individuazione dei requisiti di partecipazione e qualificazione in fase di predisposizione del bando (ISO, servizi analoghi ecc)		B01 - Definizione degli elementi del capitolato o del bando di gara per l'affidamento di lavori/servizi/forniture, in modo da favorire particolari operatori	Basso	Medio	MEDIO	M015 - Motivazione specifica circa la sussistenza dei presupposti di legittimità e/o di merito	Obbligo di motivazione da parte dei competenti dirigenti sui singoli provvedimenti adottati	Prosecuzione attività	Prosecuzione attività
B06 - Verifica anomalie delle offerte negli appalti di lavori, servizi e forniture (solo per le gare non gestite nell'ambito della CUC, sulla base della convenzione vigente)		B08 - Scorretta applicazione del procedimento di verifica dell'anomalia delle offerte, volto a non sottoporre alla verifica un'impresa gradita o a sottoporre a verifica un'impresa sgradita o, ancora, scorretta verifica dell'anomalia effettuata falsando la valutazione delle motivazioni formulate dai partecipanti alla gara, al fine di favorire/sfavorire determinati operatori	Basso	Medio	MEDIO	M039 - Verifica dell'inesistenza a carico dei componenti la commissione di condizioni di conflitto di interessi o di incompatibilità e di condanne penali per reati contro la p.a.	Acquisizione autocertificazioni da parte dei componenti delle commissioni e richiamo acquisizione nelle motivazioni delle determinazioni di nomina	Prosecuzione attività	Prosecuzione attività
B03 - Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento (modalità di scelta del contraente) - predisposizione bando di gara o nota di richiesta di offerta (relativamente alla predisposizione di bandi di gara, solo per le gare non gestite nell'ambito della CUC, sulla base della convenzione vigente)		B12 - Elusione delle regole di affidamento degli appalti mediante l'improprio utilizzo dell'affidamento in concessione, al fine di agevolare determinati operatori	Basso	Medio	MEDIO	M015 - Motivazione specifica circa la sussistenza dei presupposti di legittimità e/o di merito	Obbligo di motivazione da parte dei competenti dirigenti sui singoli provvedimenti adottati	Prosecuzione attività	eProsecuzione attività
		B02 - Definizione scorretta della modalità di scelta del contraente, dei requisiti dei concorrenti, dei criteri di aggiudicazione all'offerta economicamente più vantaggiosa e/o degli elementi del capitolato in modo da favorire un operatore	Basso	Medio	MEDIO	M007 - Effettuazione a campione del controllo successivo di regolarità amministrativa secondo le previsioni del vigente regolamento comunale sui controlli interni	Effettuazione controllo semestrale da parte della competente struttura di audit	Prosecuzione attività	Prosecuzione attività
B17 - Procedura Negoziata		B06 - Scelta delle imprese da invitare in violazione dei principi di rotazione o in modo da limitare la concorrenzialità, al fine di favorire uno o più operatori	Basso	Medio	MEDIO	M023 - Osservanza delle prescrizioni contenute nelle linee guida dell'Anac	richiamo nelle motivazioni del provvedimento ai presupposti indicati dalle linee guida	Prosecuzione attività	Prosecuzione attività
						M007 - Effettuazione a campione del controllo successivo di regolarità amministrativa secondo le previsioni del vigente regolamento comunale sui controlli interni	Effettuazione controllo semestrale da parte della competente struttura di audit	Prosecuzione attività	Prosecuzione attività
		B03 - Utilizzo della procedura negoziata e abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalle disposizioni di legge e regolamentari, al fine di favorire particolari operatori	Basso	Medio	MEDIO	M023 - Osservanza delle prescrizioni contenute nelle linee guida dell'Anac	Richiamo nelle motivazioni del provvedimento ai presupposti indicati dalle linee guida	Prosecuzione attività	Prosecuzione attività
						M007 - Effettuazione a campione del controllo successivo di regolarità amministrativa secondo le previsioni del vigente regolamento comunale sui controlli interni	Effettuazione controllo semestrale da parte della competente struttura di audit	Prosecuzione attività	Prosecuzione attività

Comune di Pizzighettone

B13 - Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali		B14 - Scorretta accettazione o rifiuto di riserve, tramite accordi bonari o transazioni, in modo da favorire/sfavorire artificiosamente l'appaltatore, riconoscendo corrispettivi indebiti o disconoscendo corrispettivi dovuti	Basso	Medio	MEDIO	M015 - Motivazione specifica circa la sussistenza dei presupposti di legittimità e/o di merito	Obbligo di motivazione da parte dei competenti dirigenti sui singoli provvedimenti adottati	Prosecazione attività	Prosecazione attività
						M044 - Visto a campione del 10% dei provvedimenti dirigenziali assunti da parte di un dipendente estraneo all'area di competenza, con adeguate competenze tecniche	Visto a campione da parte del coordinatore di settore, con reportistica semestrale	Prosecazione attività	Prosecazione attività
B02 - Definizione del capitolato		B01 - Definizione degli elementi del capitolato o del bando di gara per l'affidamento di lavori/servizi/forniture, in modo da favorire particolari operatori	Basso	Medio	MEDIO	M015 - Motivazione specifica circa la sussistenza dei presupposti di legittimità e/o di merito	Effettuazione controllo semestrale da parte della competente struttura di audit	Prosecazione attività	Prosecazione attività
B18 - Ricorso a procedure d'urgenza o a proroghe contrattuali		B19 - Ricorso a procedure di urgenza o a proroghe contrattuali in carenza dei presupposti per il ricorso a tali procedure, al fine di avvantaggiare taluni operatori	Basso	Medio	MEDIO	M035 - Tempestiva comunicazione al responsabile della prevenzione della corruzione delle procedure d'urgenza e delle proroghe contrattuali di importo superiore ad € 40.000,00	Redazione da parte del responsabile di report semestrale relativo alle procedure d'urgenza o proroghe attuate nel corso dell'anno e comunicazione tempestiva di tutte le procedure suddette di importo superiore ad euro 40.000.	Prosecazione attività	Prosecazione attività
B05 - Valutazione delle offerte (procedura di gara da aggiudicare mediante offerta economicamente più vantaggiosa) (solo per le gare non gestite nell'ambito della CUC, sulla base della convenzione vigente)		B05 - Valutazione scorretta dell'offerta economicamente più vantaggiosa in modo da favorire particolari operatori	Basso	Medio	MEDIO	M039 - Verifica dell'inesistenza a carico dei componenti la commissione di condizioni di conflitto di interessi o di incompatibilità e di condanne penali per reati contro la p.a.	Acquisizione autocertificazioni da parte dei componenti delle commissioni e richiamo acquisizione nelle motivazioni delle determinazioni di nomina	Prosecazione attività	Prosecazione attività
B09 - Revoca del bando e dell'affidamento		B11 - Abuso del provvedimento di revoca del bando, finalizzato a bloccare l'esito di una gara il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o di concedere un indebito indennizzo all'aggiudicatario	Basso	Medio	MEDIO	M015 - Motivazione specifica circa la sussistenza dei presupposti di legittimità e/o di merito	Obbligo di motivazione da parte dei competenti dirigenti sui singoli provvedimenti adottati	Prosecazione attività	Prosecazione attività
						M007 - Effettuazione a campione del controllo successivo di regolarità amministrativa secondo le previsioni del vigente regolamento comunale sui controlli interni	Effettuazione controllo semestrale da parte della competente struttura di audit	Prosecazione attività	Prosecazione attività
B10 - Definizione cronoprogramma		B01 - Definizione degli elementi del capitolato o del bando di gara per l'affidamento di lavori/servizi/forniture, in modo da favorire particolari operatori	Basso	Medio	MEDIO	M015 - motivazione specifica circa la sussistenza dei presupposti di legittimità e/o di merito	Obbligo di motivazione da parte dei competenti dirigenti sui singoli provvedimenti adottati	Effettuazione controllo semestrale da parte della competente struttura di audit	Prosecazione attività
						M007 - Effettuazione a campione del controllo successivo di regolarità amministrativa secondo le previsioni del vigente regolamento comunale sui controlli interni	Effettuazione controllo semestrale da parte della competente struttura di audit	Prosecazione attività	Prosecazione attività

Comune di Pizzighettone

B15 - Liquidazione corrispettivi in appalto di servizi e forniture		B16 - Scorrettezza e/o irregolarità delle verifiche di regolare esecuzione dei lavori/servizi/forniture, al fine di liquidare corrispettivi indebiti all'appaltatore	Basso	Medio	MEDIO	M044 - Visto a campione del 10% dei provvedimenti dirigenziali assunti da parte di un dipendente estraneo all'area di competenza, con adeguate competenze tecniche	Visto a campione da parte del coordinatore di settore, con reportistica semestrale	Proseguimento attività	Proseguimento attività
B08 - Affidamento diretto		B06 - Scelta delle imprese da invitare in violazione dei principi di rotazione o in modo da limitare la concorrenzialità, al fine di favorire uno o più operatori	Basso	Medio	MEDIO	M023 - Osservanza delle prescrizioni contenute nelle linee guida dell'Anac	Richiamo nelle motivazioni del provvedimento ai presupposti indicati dalle linee guida	Proseguimento attività	Proseguimento attività
						M007 - Effettuazione a campione del controllo successivo di regolarità amministrativa secondo le previsioni del vigente regolamento comunale sui controlli interni	Effettuazione controllo semestrale da parte della competente struttura di audit	Proseguimento attività	Proseguimento attività
		B03 - Utilizzo della procedura negoziata e abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalle disposizioni di legge e regolamentari, al fine di favorire particolari operatori	Basso	Medio	MEDIO	M023 - Osservanza delle prescrizioni contenute nelle linee guida dell'Anac	richiamo nelle motivazioni del provvedimento ai presupposti indicati dalle linee guida	Proseguimento attività	Proseguimento attività
						M007 - Effettuazione a campione del controllo successivo di regolarità amministrativa secondo le previsioni del vigente regolamento comunale sui controlli interni	Effettuazione controllo semestrale da parte della competente struttura di audit	Proseguimento attività	Proseguimento attività

Area di Rischio: Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni

Processo		Tipologia del Rischio per fase	P	I	Valutazione del Rischio	Misure	Interventi da realizzare/Indicatori/Tempi	Interventi da realizzare	Interventi da realizzare
E12 - Controllo/contrasto evasione - controllo dichiarazioni/atti prodotti dai contribuenti e versamenti		E02 - Omesso/incompleto controllo al fine di favorire i trasgressori	Basso	Medio	MEDIO	M008 - Esame e controllo dei relativi verbali o rapporti di servizio da parte del comandante/vicecomandante e/o del responsabile di servizio	Utilizzo delle statistiche da parte del responsabile del servizio per verifiche su eventuali intenti "persecutori" da parte del sanzionante	Proseguimento attività	Proseguimento attività
E12 - Controllo/contrasto evasione - gestione e alimentazione banche dati		E02 - Omesso/incompleto controllo al fine di favorire i trasgressori	Basso	Medio	MEDIO	M012 - Intervento di più soggetti nel procedimento	Visto a campione da parte del responsabile del servizio finanziario, con reportistica semestrale	Proseguimento attività	Proseguimento attività
E12 - Controllo/contrasto evasione - gestione contenzioso tributario (accertamenti con adesione-ricorso- mediazione ecc.)		E02 - Omesso/incompleto controllo al fine di favorire i trasgressori	Basso	Medio	MEDIO	M012 - Intervento di più soggetti nel procedimento	Visto a campione da parte del responsabile del servizio finanziario, con reportistica semestrale	Proseguimento attività	Proseguimento attività
E11-Controllo mancati pagamenti degli avvisi		E01 - Omesso/incompleto controllo al fine di favorire il soggetto sottoposto a verifica	Basso	Medio	MEDIO	M008 - Esame e controllo dei relativi verbali da parte del comandante/vicecomandante e/o del responsabile di servizio	Utilizzo delle statistiche da parte del responsabile del servizio per verifiche su eventuali intenti "persecutori" da parte del sanzionante	Proseguimento attività	Proseguimento attività
			Basso	Medio	MEDIO	M004 - Criterio della rotazione per i sopralluoghi (che tiene conto anche di eventuali conflitti interessi)	Programmazione controlli in modo da assicurare la rotazione degli addetti	Proseguimento attività	Proseguimento attività

Comune di Pizzighettone

Area di Rischio:

Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

Processo		Tipologia del Rischio per fase	P	I	Valutazione del Rischio	Misure	Interventi da realizzare/Indicatori/Tempi	Interventi da realizzare	Interventi da realizzare
H15 - Gestione Cassa economale		H16 - Utilizzo improprio del contante	Basso	Medio	MEDIO	M005 - Designazione formale dei soggetti incaricati dal responsabile del servizio finanziario a richiedere e utilizzare gli anticipi di cassa. Verifica documentazione giustificativa in originale	Conferimento nomina a soggetto diverso dal responsabile di servizio. Validazione da parte del responsabile del servizio finanziario dei documenti contabili	Proseguimento attività	Proseguimento attività
H02 - Emissione di mandati di pagamento		H03 - Pagamenti effettuati senza il rispetto dell'ordine cronologico al fine di favorire i beneficiari	Basso	Medio	MEDIO	M011 - Informatizzazione procedure	Proseguimento attività di dematerializzazione atti di liquidazione	Proseguimento attività	Proseguimento attività
		H04 - Pagamenti effettuati senza la verifica con Equitalia al fine di favorire i beneficiari	Basso	Medio	MEDIO	M040 - Verifica inadempimenti	Report semestrale da parte del responsabile del servizio finanziario	Proseguimento attività	Proseguimento attività
H11 - Assunzione impegni, liquidazioni, Tempi di pagamento		H04 - Pagamenti effettuati senza la verifica con Equitalia al fine di favorire i beneficiari	Basso	Medio	MEDIO	M011 - Informatizzazione procedure	Proseguimento attività di dematerializzazione atti di liquidazione	Proseguimento attività	Proseguimento attività
			Basso	Medio	MEDIO	M040 - Verifica inadempimenti sul ME.PA	Report semestrale da parte del responsabile del servizio finanziario	Proseguimento attività	Proseguimento attività
		H14 - Pagamenti somme non dovute. Mancato rispetto tempi di pagamento	Basso	Medio	MEDIO	M028 - Pubblicazione sul sito internet dei tempi di pagamento	Pubblicazione da parte del responsabile del servizio finanziario del referto trimestrale entro 30 giorni dal trimestre di riferimento	Proseguimento attività	Proseguimento attività
H14 - Accertamenti di entrate, riscossioni; rapporti con la Tesoreria. Gestione indebitamento attraverso l'accensione dei mutui. Rilascio fidejussioni		H15 - Non corretta esecuzione delle procedure di incasso. assunzione mutui e altre forme di indebitamento non convenienti per il comune	Basso	Medio	MEDIO	M012 - Intervento di più soggetti nel procedimento	Visto a campione da parte del responsabile del servizio finanziario, con reportistica semestrale	Proseguimento attività	Proseguimento attività
H21 - Inventario beni mobili		H17 - Omessa inventariazione dei beni mobili	Basso	Medio	MEDIO	M012 - Intervento di più soggetti nel procedimento	Visto a campione da parte del responsabile del servizio finanziario, con reportistica semestrale	Proseguimento attività	Proseguimento attività
H12 - Gestione Ruoli		H05 - Omessa o ritardata iscrizione a ruolo al fine di favorire il debitore	Medio	Medio	MM	M037 - Utilizzo di procedura informatizzata per la gestione del procedimento di iscrizione a ruolo	Iscrizioni a ruolo esclusivamente tramite procedura informatizzata	Proseguimento attività	Proseguimento attività

