

AREA DI RISCHIO: PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO														
Mappatura PROCESSI - ATTIVITA' - FASI		REGISTRO RISCHI: Identificazione, analisi e valutazione del rischio corruttivo		Trattamento del Rischio							Monitoraggio			
PROCESSI	PROCEDURE - ATTIVITA' - FASI	EVENTI RISCHIOSI	VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE IN ESSERE	MISURE GENERALI E SPECIFICHE DA ATTUARE	ANNO	ANNO +1	ANNO +2	INDICATORI DI ATTUAZIONE	VALORE TARGET	SOGGETTO RESPONSABILE	STATO DI ATTUAZIONE MISURE GENERALI, SPECIFICHE, FASI E TEMPI	Cause mancata applicazione
ATTRIBUZIONE DI VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE A PRIVATI	Sponsorizzazioni	Accordi collusivi con soggetti esterni per accettazione sponsorizzazioni, omesso espletamento di gara per individuazione sponsor	Basso	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 6. Rotazione Ordinaria 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio			X	X	X		100% 0 0	Area Finanziaria		
	Liquidazione spese di missione Giunta/Consiglio	Liquidazione indennità non dovute	Minimo	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio			X	X	X		100%	Servizio Economico-Finanziario		
	Accertamenti e sgravi tributi comunali Rimborsi	Omesso accertamento, riscossione, conteggio errato o inosservanza delle norme al fine di agevolare particolari soggetti	Basso	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 6. Rotazione Ordinaria 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio	Puntuale indicazione della motivazione nei provvedimenti di sgravio, rimborso, rateizzazione Monitoraggio : Verifica esaustività e oggettività delle argomentazioni eseguita in sede di controllo degli atti  Verifica puntuale dell'esattezza dei dati (es. IBAN, titolare del rimborso...) forniti . Verifica contabile degli erari versamenti da rimborsare .Indicatore : controllo a campione 10% Monitoraggio semestrale con attestazione a RPCT			X	X	X	Indicatore: 10% degli atti emessi in per ogni bimestre per ciascuna fattispecie		Servizio Tributi	
CONCESSIONE ED EROGAZIONE DI SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, SUSSIDI	Erogazioni contributi ad associazioni del terzo settore e sussidi e sovvenzioni a privati	Discrezionalità nell'individuazione dei beneficiari, nella definizione del valore dei vantaggi da attribuire. Elusione o negligenza nello svolgimento delle procedure di controllo requisiti.	Critico	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 6. Rotazione Ordinaria 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio	Chiarezza motivazione negli atti di concessione.  Norme di Trasparenza ai sensi Dlgs 33/2013.	Comparazione e valutazione del beneficiario per la determinazione di un eventuale contributo.  Adozione del nuovo regolamento sui contributi con esplicitazione di criteri chiari e non discrezionali per l'attribuzione dei contributi	X	X	X	Dichiarazioni assenza conflitto interesse ed eventuale astensione  Controllo atti: chiarezza della motivazione	100% 100%	Giunta Comunale		
	Erogazione contributi ad associazioni culturali , sportive, ecc.	Discrezionalità nell'individuazione dei beneficiari. Elusione o negligenza nello svolgimento delle procedure di controllo requisiti.  Conflitto di interessi	Critico	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 4. Conflitto Interessi 5. Whistleblowing 6. Rotazione Ordinaria 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio		Adozione del nuovo regolamento sui contributi con esplicitazione di criteri chiari e non discrezionali per l'attribuzione dei contributi	X	X	X	Controllo atti: requisiti, motivazione assegnazione, conformità al Regolamento  Dichiarazioni assenza conflitto interesse ed eventuale astensione	100% 100%	Giunta Comunale		

**GESTIONE DEL RISCHIO**  
**AREA D: PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI**  
**CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO E IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO**  
**ALLEGATO AL PTPCT 2023-2025**

<b>GESTIONE ECONOMICA DEL PERSONALE</b>	Erogazione emolumenti stipendiali e salario accessorio	Conferimento di indennità "ad personam" non dovute	<b>Medio</b>	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio	Creazione Fascicolo personale del dipendente informatizzato		X	X	X	Controllo cedolini personale	100%	Ufficio personale		
	Contrattazione sindacale	Pressioni finalizzate alla agevolazioni di carattere economico o giuridico per agevolare categorie di dipendenti	<b>Medio</b>	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio			X	X	X	Controllo : N. progressioni conformi ai criteri del Regolamento e al CCNL		Servizio Segreteria		
<b>GESTIONE GIURIDICA DEL PERSONALE</b>	Procedura disciplinare	Omessa vigilanza Sanzione non corretta Omessa segnalazione alle autorità competenti	<b>Medio</b>	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 13. Formazione 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio			X	X	X	n. procedimenti con applicazione di sanzione		Titolare del potere disciplinare è il segretario c.le		
	Rilevazione Presenze	Rilascio autorizzazioni per concessione aspettative-congedi-permessi o autorizzazione di straordinari in assenza di requisiti False attestazioni della presenza in servizio Omessi controlli	<b>Medio</b>	1.Trasparenza 2.Codice di Comportamento 13. Formazione 14. Controlli Interni 15. Controllo e monitoraggio	Attivazione procedura informatica di acquisizione delle timbrature di ingresso /uscita dal servizio dei dipendenti ad intervalli di 30 minuti . Possibilità per le P.O. di controllare quotidianamente le timbrature e verificare eventuali anomalie rilevate nelle timbrature di ingresso/uscita dal servizio, comprese eventuali reiterate dimenticanze  Presidio delle misure in atto		X	X		Controllo e presidio misure in atto  Controlli periodici di settore sulle presenze in servizio del personale (1 controllo mensile)		Servizio Personale e Servizio Economico-Finanziario Tutti i Servizi		