

**MISURE SPECIFICHE DI RISCHIO 2022-2024  
PER SETTORE  
(Allegato 3A al PIAO)**

<b>SETTORE SERVIZI ALLE PERSONE</b>					
<b>AREA DI RISCHIO</b>	<b>PROCEDIMENTI</b>	<b>MISURA RISCHIO</b>	<b>RISCHIO</b>	<b>MISURA DI CONTRASTO</b>	<b>INDICATORI</b>
D  Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Approvazione graduatoria, gestione provvedimenti assegnazione e revoca alloggi ERP	(P=3 I=1) <b>ALTO</b>	Scarsa trasparenza nei criteri per valutare i presupposti dell'accesso	Publicare informazioni sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito internet del Comune	Numero assegnazioni in deroga al regolamento (risultato atteso pari a ZERO)
			Disomogeneità nella valutazione dei requisiti	Predisporre ceck list /griglie per valutazione istanze	Si/no  Numero istanze accolte/ numero istanze ricevute
			Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti	Si/no  N ricorsi presentati
	Approvazione graduatoria di ammissione al Nido comunale	(P=2 I=1) <b>MEDIO</b>	Scarsa trasparenza nei criteri per valutare i presupposti per l'accesso	Publicare informazioni sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito internet del Comune	Numero istanze accolte/ numero istanze ricevute
	Sostegno a persone svantaggiate e/o a rischio di esclusione sociale attraverso reddito di cittadinanza		Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli	Effettuare controlli di competenza	n.controlli effettuati
			Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti	Si/no
	Accesso al banco alimentare		Mancato rispetto dei termini del procedimento con conseguente inefficienza del servizio	Approvazione o rigetto dell'istanza entro 30 gg dalla presentazione da parte dell'utente	n. pratiche nei termini/tot pratiche = 100%
Istanze di parte,	(P=1 I=1)	Disomogeneità nella trattazione delle istanze	Publicare informazioni sulle condizioni e i requisiti normativi per ottenere la	Nr. Decreti, attestati e dichiarazioni di cittadinanza	

	provenienti da uffici pubblici o iniziative d'ufficio	BASSO		cittadinanza, sul sito internet del Comune	iscritti e trascritti Si/no
				Aggiornamento del registro anagrafico della popolazione residente UE ed extra UE	Si/no
	Istanze di cittadinanza italiana	(P=1 I=1) BASSO	Disomogeneità nella trattazione delle istanze	Regolare formazione, aggiornamento e conservazione del registro delle cittadinanze	Nr. Decreti, attestati e dichiarazioni di cittadinanza iscritti e trascritti
	Iscrizione anagrafica	(P=2 I=1) MEDIO	Omissione controlli al fine di effettuare l'iscrizione anagrafica finalizzata a consentire l'accesso a determinati servizi o a determinati vantaggi e benefici in relazione alla propria situazione	Effettuare controlli tempestivi e puntuali	N. di controlli/ N. iscrizioni richieste  N. ricorsi  N. dinieghi  n. cancellazioni
M  Concessione, erogazione sovvenzioni sussidi, ausili finanziari, attribuzione vantaggi economici diversi a persone ed a enti privati o enti pubblici	Bando contributi individuali per il diritto allo studio;	(P=1 I=1) BASSO	Scarsa trasparenza nei criteri per valutare i presupposti dell'accesso al beneficio	Publicare informazioni sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito internet del Comune	Si/no
	Contributi comunale libri di testo per scuola secondaria II grado		Disomogeneità nella valutazione dei requisiti	Predisporre ceck list /griglie per valutazione istanze	Si/no
	Contributi regionali libri di testo per scuola secondaria di I e II grado per quanto di competenza (istruttoria in base a regole regionali)		Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti	Si/no
	Esenzioni ed agevolazioni dal pagamento delle quote di compartecipazione per i servizi scolastici (mensa scolastica, trasporto scolastico)	(P=3 I=1) ALTO	Scarsa trasparenza nei criteri per valutare i presupposti dell'esonero	Publicare informazioni sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito internet del Comune	N. esenzioni e agevolazioni concessi per ciascun servizio/N. fruitori del singolo servizio
	Mancato rispetto dei termini		Rispettare i termini procedurali	N.pratiche nei termini/ N.pratiche totali = 100%	

			Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti	Si/no
	Gestione per conto dello stato dei bonus disagio fisico	(P=1 I=1) BASSO	Scarsa trasparenza nella concessione bonus	Pubblicare informazioni sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito internet del Comune	N. bonus concessi /n. istanze
			Disomogeneità nella valutazione dei requisiti	Predisporre ceck list /griglie per valutazione istanze	Si/no
			Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti	Si/no
M	Concessione di contributi, benefici ed altre agevolazioni economiche in ambito sociale sulla base del "Regolamento per le prestazioni sociali agevolate"	(P=3 I=2) ALTO	Scarsa trasparenza nei criteri per la concessione	Pubblicare sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito internet del Comune informazioni	N. contributi riconosciuti/n. richieste
			Disomogeneità nella valutazione dei requisiti	Predisporre ceck list /griglie per valutazione istanze	Si/no
			Mancato rispetto dei termini	Rispettare i termini procedurali	N.pratiche nei termini/ N.pratiche totali = 100%
			Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti	Si/no
	Concessione patrocini, contributi, agevolazioni in ambito culturale, sportivo, ecc. ad associazioni di volontariato ai sensi del "Regolamento per la concessione ed erogazione di patrocini, contributi e agevolazioni ad associazioni ed enti del terzo settore"	(P=3 I=2) ALTO	Scarsa trasparenza/ poca conoscenza dell'opportunità	Pubblicare informazioni sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito internet del Comune	Si/no
M			Disomogeneità nella valutazione dei progetti presentati	Predisporre modulistica necessaria per l'istanza e pubblicarla sul sito internet	Si/no
			Concessione slegata dai progetti ed iniziative effettivamente finalizzate a supportare l'Amm.ne nel perseguimento di interessi pubblici.	Pubblicare criteri chiari ed il più possibile oggettivi di valutazione dei progetti, conformi al Regolamento comunale	Numero istanze di contributi presentate/Num contributi concessi
					Numero contributi concessi/Num. Rendiconti

vantaggi economici diversi a persone ed a enti privati o enti pubblici					presentati
			Riconoscimento al di fuori dei casi previsti dai regolamenti vigenti ed al di fuori di una programmazione e valutazione della meritevolezza al fine di avvantaggiare determinati soggetti.	Richiedere puntualmente bilanci e consuntivi spese sostenute e documenti a supporto	Numero revocche contributi Numero riduzione contributi concessi
			Rimborsi spese	Controllare giustificativi spese	N. controlli/ n. rendiconti presentati
G Incarichi e Nomine	Incarico a consulenti e collaboratori	(P=3 I=1) ALTO	Inosservanza fasi della procedura	Inserire nel programma degli incarichi all'interno del DUP	Si/no
			Scarsa trasparenza nelle procedure e violazione norme del regolamento	Predefinire criteri di selezione	Si/no
				Utilizzare procedure selettive comparative	Si/no N. affidamenti diretti
			Adempiere obblighi trasparenza ex art. 15 D.Lgs. 33/13	Si/no	
			Abuso degli incarichi senza che essi siano rispondenti a reali bisogni dell'ente	Verificare preventivamente l'insussistenza di adeguate professionalità interne, dandone esplicitazione nell'atto ed esclusione lavoro e funzionalità ordinarie	N. incarichi di studio, ricerca consulenza conferiti
F Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Rilfedeur: raccolta e trattazione reclami e segnalazioni		Mancata risposta entro i termini/Disomogeneità nella trattazione dei casi	Rispondere tempestivamente per la presa in carico e per la soluzione del problema segnalato	Rapporto tra numero di reclami/segnalazioni/suggerimenti e numero di casi risolti

**SETTORE FINANZE**

<b>AREA DI RISCHIO</b>	<b>PROCEDIMENTI</b>	<b>MISURA RISCHIO</b>	<b>RISCHIO</b>	<b>MISURA DI CONTRASTO</b>	<b>INDICATORI</b>
E Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Previsioni di entrata	(P=2 I=2) <b>ALTO</b>	Sovra stima dei crediti dell'ente e conseguente alterazione delle previsioni di spesa	Redigere documentazioni giustificative/ Motivare le previsioni formulate nei documenti di programmazione	Redazione nota integrativa al Bilancio di previsione contenente, ai sensi della normativa, i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di entrata Si/no
					Relazione dell'organo di Revisione con parere favorevole Si/no
					Anticipazione di tesoreria Si/no Importo medio annuo esposizione
					% Entrate realizzate/ entrate previste in bilancio
	Riscossione entrate	(P=2 I=2) <b>ALTO</b>	Mancato rispetto della tempistica di riscossione	Tempificare ogni tipologia di entrata	% entrate realizzate / totale entrate previste in bilancio
Realizzo delle entrate	(P=2 I=2) <b>ALTO</b>	Mancate azioni attivate per il perseguimento dei crediti	Divulgare i principi fondamentali di gestione delle entrate fra tutto il personale dell'ente	N. direttive impartite	
E Gestione delle	Concessione rateizzi, rimborsi, sgravi	(P=2 I=1) <b>MEDIO</b>	Abuso nella valutazione delle condizioni per concedere rimborsi, rateizzi, ecc...di tributi, imposte, ecc.. allo scopo di favorire determinati soggetti	Attenersi scrupolosamente alle norme del regolamento comunale e motivare adeguatamente gli atti di concessione	N. rateizzi concessi
	Svuotamento periodico conti correnti postali laddove le entrate siano state riversate fuori	(P=2 I=1) <b>MEDIO</b>	Ritardo versamento in tesoreria	Effettuare controlli corrispondenza tra posizione debitoria e somma effettivamente versata	Rispetto dei tempi fissati nel regolamento di contabilità per prelievi da CCP

entrate, delle spese e del patrimonio	tesoreria - riversamento in tesoreria da parte degli agenti contabili emissione reversali d'incasso	(P=2 I=1) MEDIO	Mancato invio dei rendiconti alla Corte dei conti	Agevolare controlli dell'Organo di revisione economico finanziaria	n. segnalazioni da Organo di revisione
				Inviare rendiconti Agenti contabili e agenti riscossione a Corte dei Conti	n. procedimenti istruttori aperti da Corte dei Conti
	Controllo finanziario dei centri di costo	(P=2 I=1) MEDIO	Mancato controllo	Controllo analitico periodico	N. centri di costo controllati/ totale centri di costo
	Predisposizione provvedimento gestionale con cui si perfeziona l'impegno di spesa	(P=2 I=1) MEDIO	Scorretta gestione delle fasi della spesa	Divulgare i principi fondamentali di gestione delle spese fra tutto il personale dell'ente - Direttive in merito alla predisposizione ed al perfezionamento degli atti (concetto di esigibilità, FPV, ecc..)	N. debiti fuori bilancio N. rilievi contenuti nel referto controlli del Segretario
				Coinvolgere il personale nella predisposizione del programma dei pagamenti ovvero del budget di cassa	N. direttive impartite
				Formare continua del personale	N. corsi di formazione organizzati
	Pagamento creditori	(P=2 I=1) MEDIO	Disomogeneità delle valutazioni Non rispetto delle scadenze temporali	Verificare documentazione (DURC)	Si/no
				Formalizzare ordine di pagamento	Si/no
				Formalizzare procedura che garantisce la tracciabilità delle fatture	Si/no Tempi medi di pagamento (entro i 30 giorni)
	H Affari legali e contenzioso	Stipula e gestione delle polizze assicurative per la copertura dei rischi d'Ente;	(P=2 I=2) ALTO	Mancata attivazione polizze assicurative	Segnalare tempestivamente al broker tutti gli eventi potenzialmente coperti
Mancato rispetto dei termini per richieste risarcimento				Attivare tempestiva ufficio competente per relazione	N. denunce fuori termine
Incarichi a legali per resistere o ricorrere in giudizio		(P=3 I=1) ALTO	Mancata analisi delle condizioni e dei presupposti per agire in autotutela rispetto ai provvedimenti impugnati.	Valutare la necessità di agire in autotutela	Numero Incarichi a legali per resistere o ricorrere in giudizio
			Ripetuti incarichi allo stesso legale	Applicare il regolamento sugli incarichi legali	Numero incarichi conferiti allo stesso professionista nell'arco del triennio

			Omesso controllo sull'evoluzione della causa al fine di agevolare il professionista incaricato	Chiedere aggiornamenti parcelle almeno a cadenza annuale	N. richieste aggiornamento N. debito fuori bilancio a causa di parcelle legali
N Supporto esterno all'azione amministrativa	Società partecipate	(P=2 I=1) MEDIO	Mancato controllo periodico sulle società ed organismi partecipati	Bilancio consolidato con società ed organismi partecipati	Entro il 30/09 Si/no
			Mantenimento partecipazioni non conformi alla legge o non funzionali al perseguimento dell'interesse pubblico	Revisione periodica delle partecipazioni	Entro il 30/12
			Mancato rispetto degli obblighi di trasparenza	Controllo rispetto degli obblighi specifici di trasparenza	Obblighi rispettati Si/no N.Solleciti inviati

**SETTORE TECNICO**

AREA DI RISCHIO	PROCEDIMENTI	MISURA RISCHIO	RISCHIO	MISURA DI CONTRASTO	INDICATORI
C Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Gestione patrimonio comunale	(P=3 I=2) <b>ALTO</b>	Concessione utilizzo non conforme alle finalità di pubblico interesse del bene	Monitoraggio convenzioni/ contratti di comodato scaduti/ assegnazioni senza titolo	N immobili concessi  N. immobili concessi senza contratto o con contratto scaduto
			Gestione non efficiente immobili comunali	Censimento immobili assegnati in gestione a soggetti privati in comodato gratuito con spese utenze a carico Comune.	N. immobili concessi in comodato gratuito, con utenze a carico del comune/  N. immobili comunali
			Disomogeneità di valutazione delle richieste	Definizione criteri di scelta dell'assegnatario	Publicazione delle concessioni nella sezione "Amministrazione Trasparente" - art. 23/26 D.Lgs. 33/2013 (SI/NO)
				Procedure trasparenti di assegnazione	
	Concessione temporanea utilizzo sale, locali, impianti e strutture di proprietà comunale		Assegnazione in violazione di procedura ad evidenza pubblica	Publicità disponibilità locali da assegnare in concessione	N. Avvisi pubblicati
			Scarsa trasparenza/ poca pubblicità dell'opportunità	Publicità disponibilità locali da assegnare in concessione	Avviso disponibilità locali e criteri assegnazione Si/no
			Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste Scarso controllo del corretto utilizzo	Definizione e pubblicazione criteri di scelta	N. concessioni utilizzo / N.istanze
			Concessione gratuita	Riscossione entrate previste dalle tariffe annuali	Si/no
F Controlli, ispezioni, verifiche	Costante monitoraggio stato manutentivo patrimonio comunale	(P=2 I=1) <b>MEDIO</b>	Incuria /trascuratezza manutenzione e gestione del patrimonio comunale	Censimento e costante aggiornamento stato manutenzione immobili	N. immobili censiti dal punto di vista manutentivo/ N. immobili assegnati in gestione nell'anno di riferimento
I Esecuzione e controllo dei	Alienazioni e permutate beni comunali	(P=2 I=1) <b>MEDIO</b>	Scarsa trasparenza/ poca pubblicità dell'opportunità	Seguire procedure ad evidenza pubblica con pubblicazione criteri di scelta	n. procedure aperte attivate  n. alienazioni o permutate dirette effettuate



contratti e degli appalti			Sottostima o sovrastima valore	Stima del valore dell'immobile in conformità alle tabelle prestabilite ed esplicitazione dei criteri utilizzati.	N. procedure di alienazione attivate/ N. procedura andate a buon fine
---------------------------	--	--	--------------------------------	--	--

TUTTI I SETTORI					
AREA DI RISCHIO	PROCEDIMENTI	MISURA RISCHIO	RISCHIO	MISURA DI CONTRASTO	INDICATORI (Il report potrà richiamare la tabella riassuntiva per settore riportata sotto)
B Affidamento di lavori, servizi e forniture	Contratti Pubblici - Programmazione	(P=2 I=3) ALTO	Acquisizioni in violazione della programmazione	Programma biennale servizi e forniture – previsione acquisizione	Estremi atto Si/no
			Esecuzione lavori in violazione della programmazione	Programma triennale delle pere pubbliche – previsione lavoro e conformità al bilancio	Estremi atto Si/no
			Acquisizione in violazione dei criteri di trasparenza, efficienza, economicità	Numero contratti prorogati, e affidati direttamente con le relative motivazioni	N.contratti prorogati (proroga tecnica max 6 mesi)  N.contratti prorogati per oltre 6 mesi  Numero contratti affidati direttamente
	Contratti Pubblici - Acquisizione di lavori, forniture e servizi	(P=2 I=3) ALTO	Violazione principi di comparazione e trasparenza	Nelle procedure negoziate indagine di mercato tra n.concorrenti previsti dal D.Lgs. 50/16.	n. procedure negoziate
				Utilizzare rinnovi nel rigoroso rispetto dei limiti di legge	n. rinnovi contratti concessi
			Frazionamenti elusivi delle soglie di valore recanti la disciplina di affidamento degli appalti	In sede di frazionamento d'appalto, sviluppo di motivazioni tecniche rigorose, oggettivamente misurabili.	n. frazionamenti operati
			Elusione modalità di scelta del contraente previste dal Codice dei contratti	Rispetto delle modalità di scelta in funzione degli importi dei contratti	N. procedure aperte N. procedure negoziate N. procedure di affidamento diretto Compilazione e aggiornamento costante tabella
			Rendite di posizione nell'affidamento di appalti di lavori/servizi/forniture e di concessioni di	Conferimento di appalti di lavori/ servizi/forniture e concessioni di servizi, senza procedura di evidenza pubblica.	Adeguate motivazione nella determina a contrarre della modalità di scelta del contraente, della congruità

			<p>servizi, al di sotto delle soglie di rilievo comunitario, in violazione del principio di rotazione.</p>	<p>Rotazione: Divieto di affidamento a precedenti affidatari di contratti aventi ad oggetto prestazioni omogenee al precedente affidamento; Divieto di invito degli operatori precedentemente invitati in procedure di affidamento aventi ad oggetto prestazioni omogenee.</p> <p>Nel caso di procedure ordinarie, non si applica l'obbligo di rotazione in caso di:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Pubblicazione di Avviso di manifestazione di interesse per indagine di mercato qualora si invitino tutte le ditte che hanno presentato manifestazione di interesse;</li> <li>2. Invito a tutte le ditte iscritte alla categoria merceologica Mepa Consip o Intercenter -Sater ;</li> <li>3. Estrazione a sorte da piattaforma MEPA Consip (algoritmo a livello nazionale) o piattaforme equivalenti.</li> </ol> <p>La rotazione non si applica agli affidatari ad evidenza pubblica; La regola della rotazione può essere derogata solo in presenza di questi presupposti da motivare nell'atto: scarsità del mercato di riferimento + esecuzione a regola d'arte del precedente rapporto, nel rispetto di tempi/costi /standard qualitativi +competitività del prezzo offerto rispetto alla media dei prezzi praticati nel settore di mercato di riferimento</p>	<p>della spesa, della applicazione del principio di rotazione o della deroga ad esso si/no</p> <p>N. affidamenti aventi ad oggetto prestazioni omogenee rispetto agli affidamenti precedenti , ripetuti allo stesso contraente.</p>
			<p>Sovrapposizione ruoli e mancati controlli</p>	<p>Laddove possibile separare ruolo di RUP da ruolo di Responsabile Settore</p>	<p>N procedure con ruoli diversi N. procedure con coincidenza di ruoli</p>
			<p>Irregolarità nel rispetto delle fasi del procedimento disciplinate dall'artt. 32 - 33D.Lgs. 50/16</p>	<p>Osservare le fasi: 1) "proposta di aggiudicazione" (e non più "aggiudicazione provvisoria") del Seggio di gara/Commissione di gara, qualificata come fase</p>	<p>Si/no</p>

				<p>endoprocedimentale non definitiva e, pertanto, non autonomamente impugnabile;</p> <p>2) “aggiudicazione”, ossia provvedimento con il quale il RUP valuta la correttezza delle operazioni di gara e la congruità economica e tecnica dell’offerta, aggiudica (o non aggiudica rimettendo gli atti al Seggio/Commissione di gara), da adottarsi, ai sensi dell’art. 33 del D.Lgs. 50/2016, entro il termine di 30 giorni. Dalla comunicazione dell’aggiudicazione ai concorrenti, decorre il termine di 30 giorni per l’impugnazione.</p> <p>3) verifiche dei requisiti autodichiarati dai partecipanti;</p> <p>4) efficacia aggiudicazione al termine positivo delle valutazioni da attestare mediante l’“aggiudicazione definitiva”. La verifica dei requisiti è condizione di efficacia e non di validità dell’aggiudicazione.</p>	
			Attenuazione dimensione trasparenza	<p>Affidamento dei servizi progettuali ad elevato grado di standardizzazione tramite MEPA/INTERCENTER (ad es. sicurezza eventi intrattenimento; sicurezza di cantiere, ecc)</p> <p>Accessibilità online nell’apposita sezione Amministrazione Trasparente della documentazione di gara e/o delle informazioni complementari rese.</p> <p>Rispetto delle norme del Codice in materia di pubblicazione nella sez. Amministrazione Trasparente</p>	<p>N.incarichi conferiti mediante MEPA/ n.incarichi totali</p> <p>Si/no</p> <p>Controlli periodici dei Responsabili sul rispetto delle pubblicazioni previste</p>
I Esecuzione e controllo dei contratti e degli appalti			Irregolarità o incompletezze nell’esecuzione tollerate a vantaggio delle ditte esecutrici	<p>Strumenti operativi ad hoc (check-list , verbali di sopralluogo, piano di controlli, etc.) coerenti con gli impegni definiti nel capitolato di gara e relativa informazione ai soggetti deputati ad effettuare il controllo</p>	Si/no

				Report dei controlli effettuati sulle prestazioni e forniture a carattere periodico e/o continuativo	N. affidamenti servizi e forniture continuativi e periodici e procedura seguita
				Report dei controlli effettuati dal RUP sull'esecuzione dei lavori	Si/no
F Controlli, ispezioni, verifiche	Accesso agli atti, ai dati, alle informazioni	(P=2 I=1) MEDIO	Mancato rispetto dei termini	Istituire ed aggiornare registro degli accessi documentali	Report annuale al RPT su n. richieste presentate/ n.richieste evase entro i termini (in fase di relazione anticorruzione annuale)
	Accesso civico	(P=2 I=1) MEDIO	Mancato rispetto della normativa D.lgs. 33/2013	Istituire e disciplinare il Registro dell'accesso civico semplice e generalizzato	Si/no Report annuale al RPT su n. richieste presentate/ n.richieste evase entro i termini (in fase di relazione anticorruzione annuale)

