

**ALLEGATO C "individuazione delle misure"**

| Area/pro<br>cesso | Processi   | Eventi rischiosi  | valutazione<br>livello di<br>rischio | Motivazione della valutazione del rischio  | misure di prevenzione  |
|-------------------|--|---|--------------------------------------|--|--|
| 1                 | 2  | 3   | 4                                    | 5  | 6  |
| A01               | Reclutamento - Fase programmazione                       | Previsione di modalità di reclutamento in violazione alla regola del concorso pubblico.   | <b>M</b>                             | Potrebbero essere previste procedure diverse da quelle consentite per legge. Nella fase della programmazione in rischio è più attenuato rispetto alla fase di attuazione   | Adeguata <b>formazione</b> sulle vigenti possibilità e modalità di assunzione del personale  |
| A02               | Forme alternative di selezione - Fase programmazione     | Previsione impropria di forme alternative di selezione del personale (utilizzo graduatorie di altri enti, procedure di mobilità, ecc.....).           | <b>M</b>                             | Potrebbero essere previste forme di selezione diverse da quelle consentite per legge. Nella fase della programmazione in rischio è più attenuato rispetto alla fase di attuazione  | Adeguata <b>formazione</b> sulle vigenti possibilità e modalità di assunzione del personale  |
| A03               | Processi di stabilizzazione - Fase programmazione        | Previsione di stabilizzazione del personale precario nell'inosservanza della normativa in materia.  | <b>M</b>                             | Potrebbero essere previste procedure di stabilizzazione diverse da quelle consentite per legge. Nella fase della programmazione in rischio è più attenuato rispetto alla fase di attuazione  | Adeguata <b>formazione</b> sulle vigenti possibilità e modalità di assunzione del personale  |
| A04               | Progressioni di carriera - Fase programmazione           | Irregolarità inerenti le progressioni di carriere per anzianità e/o per concorsi interni.   | <b>M</b>                             | Potrebbero essere previsti requisiti e procedure in contrasto con quelli previsti dalla contrattazione collettiva nazionale e dalle disposizioni di legge. Nella fase della programmazione in rischio è più attenuato rispetto alla fase di attuazione   | Adeguata <b>formazione</b> sulle vigenti possibilità e modalità di carriera e attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> per quanto riguarda lo svolgimento delle procedure ed i criteri di valutazione   |
| A05               | Costituzione commissioni di concorso - Fase designazione | Irregolare designazione della commissione di concorso.  | <b>M</b>                             | Potrebbero essere designati membri non in possesso dei requisiti richiesti o che si trovino in situazioni note di incompatibilità. La designazione è seguita dall'atto di nomina di competenza dell'Ufficio personale associato che può verificare l'esistenza di eventuali irregolarità.                    | <b>Controllo del possesso requisiti ex art. 35bis dlgs n. 165/2001</b> per poter far parte della commissione, <b>rotazione</b> nella designazione dei membri delle commissioni e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>              |
| A06               | Conferimento di incarichi di collaborazione              | Previsione di requisiti di accesso personalizzati e insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti | <b>A</b>                             | Si potrebbe verificare la presenza di requisiti/meccanismi finalizzati a favorire alcuni soggetti, restringendo la possibilità di avere incarichi da parte di altri a parità di condizioni, con l'ulteriore fine di avere vantaggi da parte di chi conferisce l'incarico                                     | Attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile, preventivi e successivi, utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> e attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> in materia.                                  |
| A07               | Trattamento economico e sistemi incentivanti             | Corresponsione di emolumenti in assenza di presupposti.   | <b>A</b>                             | Nella contrattazione decentrata dell'Ente e nei sistemi di valutazione potrebbero essere previste condizioni/requisiti o modalità di valutazione che avvantaggiano indebitamente parte del personale   | Attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile, preventivi e successivi, utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> e attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> in materia.                                  |
| A08               | Rilevazioni presenze                                     | Irregolarità inerenti l'attestazione di presenza e di prestazione.  | <b>A</b>                             | Potrebbero essere adottati comportamenti elusivi o volutamente fraudolenti che non consentono la regolare attestazione delle presenze ed il conseguente controllo. Nell'Ente sono stati accertati comportamenti in questo senso; per taluni comportamenti il procedimento di accertamento è ancora in corso. | Verifica del corretto funzionamento e della corretta applicazione del <b>regolamento sulla rilevazione delle presenze</b> dell'Ente ed, in caso si riscontrino criticità, adozione di una nuova regolamentazione.  |
| A09               | Sanzioni e mobbing                                       | Il responsabile commina impropriamente sanzioni o attua forme di discriminazione verso i propri dipendenti.   | <b>M</b>                             | Si potrebbero verificare comportamenti persecutori nei confronti di alcuni dipendenti. La vigente organizzazione dell'Ente è tale per poter valutare il rischio moderato   | Utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>   |
| A10               | Controllo sulle attività e sui dipendenti                | Il responsabile non esercita intenzionalmente il controllo necessario sulle attività e sui dipendenti dell'Ufficio.                                   | <b>M</b>                             | Si potrebbero verificare comportamenti omissivi. La vigente organizzazione dei servizi e degli uffici dell'Ente è tale da poter valutare il rischio moderato.  | Utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> e, qualora se ne ravvisino gli estremi, adozione di misure di <b>rotazione straordinaria</b>  |
| A11               | Vantaggi, promozioni o altri benefici                    | Il responsabile accorda impropriamente vantaggi, promozioni o altri benefici ai propri dipendenti.  | <b>A</b>                             | Alcuni dipendenti potrebbero beneficiare ingiustamente di vantaggi attribuiti impropriamente, con pregiudizio per gli altri dipendenti.  | Attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile, preventivi e successivi, utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> e, qualora se ne ravvisino gli estremi, adozione di misure di <b>rotazione straordinaria</b> |

| Area/pro<br>cesso | Processi   | Eventi rischiosi   | valutazione<br>livello di<br>rischio | Motivazione della valutazione del rischio  | misure di prevenzione  |
|-------------------|--|--|--------------------------------------|--|--|
| A12               | Richieste effettuazione visite fiscali a dipendenti assenti per malattia | Omissione della richiesta di effettuazione visita fiscale nei casi previsti dalla legge senza motivazioni oggettive  | A                                    | Potrebbero verificarsi omissioni per negligenza o per avvantaggiare volutamente chi non osserva le disposizioni in ordine alla reperibilità presso il domicilio durante il periodo di malattia.  | Utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>   |
| A13               | Procedure di mobilità in entrata   | 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 agevolare taluni soggetti | M                                    | Si può verificare che si proceda all'assunzione di personale previamente individuato senza far ricorso alle procedure comunque richieste in caso di mobilità di personale tra enti. Si ritiene il rischio moderato per il ridotto interesse esterno e la presenza di procedure obbligatorie da esperire. | Attuazione delle misure di trasparenza in materia di <b>selezione del personale</b>  |
| B01               | Definizione dei fabbisogni di lavori, servizi, forniture                 | Programmazione non rispondente agli effettivi fabbisogni dell'ente, con lo scopo di favorire/sfavorire determinati soggetti  | M                                    | Si può verificare una programmazione non coerente con il fabbisogno degli uffici e dei servizi dell'Ente. Il rischio si ritiene di livello moderato in quanto lo scostamento dalle effettive esigenze può essere corretto in fase di attuazione della programmazione.                                    | Adeguata <b>formazione</b> sui procedimenti di individuazione dei fabbisogni dell'Ente e attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> in materia di programmazione dell'acquisizione di lavori, servizi e forniture.  |
| B02               | Definizione dell'oggetto dell'affidamento                                | Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche, attraverso l'indicazione nel disciplinare di prodotti che favoriscano una determinata impresa.  | M                                    | Per avvantaggiare taluni operatori si potrebbero prevedere caratteristiche dell'oggetto dell'affidamento che escludono fin dall'inizio la partecipazione di potenziali concorrenti. Il ricorso a lavori, servizi e beni di tendenziale uso diffuso rende moderato il livello di rischio.                 | Attuazione delle <b>misure di trasparenza</b> previste in materia e utilizzo del <b>sistema di segnalazione degli illeciti</b> .   |
| B03               | Procedure negoziate  | Utilizzo della procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla legge   | A                                    | Per ridurre i tempi dei procedimenti di affidamento o al fine di potersi rapportare con operatori economici "conosciuti" si potrebbe fare ricorso a procedure negoziate anche nei casi non consentiti dalla legge.   | Adozione della misura della <b>rotazione (misure alternative)</b> , attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile e applicazione delle misure previste nell' <b>Intesa per la prevenzione dei tentativi di infiltrazione della criminalità</b> sottoscritta con la Prefettura |
| B04               | Affidamenti diretti  | Abuso nel ricorso agli affidamenti diretti in violazione di quanto previsto dalla normativa vigente.   | A                                    | Per ridurre i tempi dei procedimenti di affidamento o al fine di potersi rapportare con operatori economici "conosciuti" si potrebbe fare ricorso ad affidamenti diretti anche nei casi non consentiti dalla legge.  | Adozione della misura della <b>rotazione (misure alternative)</b> e attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile   |
| B05               | Requisiti di qualificazione  | Negli affidamenti di servizi e forniture, favoreggiamento di una impresa mediante l'indicazione nel bando di requisiti tecnici ed economici calibrati sulle sue capacità.  | A                                    | Per avvantaggiare taluni operatori economici (con i quali si "preferisce" lavorare) si potrebbero prevedere requisiti dell'operatore da selezionare in modo da escludere fin dall'inizio la partecipazione di potenziali concorrenti.  | Utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> e attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> in materia.   |
| B06               | Criterio di aggiudicazione   | Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa.  | A                                    | La previsione di criteri di valutazione difficilmente misurabili e difficilmente valutabili potrebbe portare ad attribuire punteggi difficili  | Adeguata <b>formazione</b> nella gestione degli affidamenti mediante il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>  |
| B07               | Redazione del crono programma lavori pubblici                            | Mancanza di sufficiente precisione nella pianificazione delle tempistiche di esecuzione dei lavori, che consenta all'impresa di non essere eccessivamente vincolata ad un'organizzazione precisa dell'avanzamento dell'opera   | M                                    | L'indicazione di tempistiche poco definite può consentire all'appaltatore dei lavori di sottrarsi al rispetto dei tempi. I tempi complessivi di realizzazione dei lavori sono comunque sempre indicati, pertanto il rischio può ritenersi moderato.  | Adozione della misura della <b>rotazione (misure alternative)</b> e adeguata <b>formazione</b> nella redazione del cronoprogramma  |
| B08               | Valutazione delle offerte  | Mancato rispetto dei criteri indicati nel disciplinare di gara cui la commissione giudicatrice deve attenersi per decidere i punteggi da assegnare all'offerta, nell'ambito dell'offerta economicamente vantaggiosa  | A                                    | La previsione di criteri di valutazione difficilmente misurabili e difficilmente valutabili potrebbe portare ad attribuire punteggi difficilmente controllabili e, quindi, favorire comportamenti arbitrari.   | Adeguata <b>formazione</b> nella gestione degli affidamenti mediante il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>  |
| B09               | Verifica dell'eventuale anomalia delle offerte                           | Mancato rispetto dei criteri di individuazione e di verifica delle offerte anormalmente basse, anche sotto il profilo procedurale  | A                                    | Soprattutto nella fase di verifica delle offerte "anomale" si potrebbe non dare conto adeguatamente dei criteri utilizzati per l'accertamento di congruità dell'offerta.   | Adeguata <b>formazione</b> nell'applicazione dei criteri di individuazione e di verifica delle offerte anomale   |
| B10               | Revoca del bando   | Adozione di un provvedimento di revoca del bando, strumentale all'annullamento di una gara, al fine di evitare l'aggiudicazione in favore di un soggetto diverso da quello atteso, ovvero al fine di creare i presupposti per concedere un indennizzo all'aggiudicatario.        | A                                    | Al fine di non consentire l'aggiudicazione a favore di un operatore economico "non gradito" si potrebbe revocare il bando senza adeguata motivazione in ordine all'interesse pubblico che giustifica il provvedimento di secondo grado.  | Attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile, preventivi e successivi.   |

| Area/pro<br>cesso | Processi  | Eventi rischiosi  | valutazione<br>livello di<br>rischio | Motivazione della valutazione del rischio  | misure di prevenzione   |
|-------------------|---|---|--------------------------------------|--|---|
| B11               | Subappalto  | Mancato controllo della stazione appaltante nell'esecuzione della quota-lavori che l'appaltatore dovrebbe eseguire direttamente e che invece viene scomposta e affidata attraverso contratti non qualificati come subappalto, ma alla stregua di forniture. | A                                    | Si può favorire l'intervento di altri soggetti in dispregio della disciplina sul subappalto con conseguenze negative sul controllo e sulla corretta esecuzione dell'appalto.   | Adozione della misura della <b>rotazione (misure alternative)</b> , utilizzo del <b>sistema di segnalazione degli illeciti</b> e attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile e applicazione delle misure previste nell' <b>Intesa per la prevenzione dei tentativi di infiltrazione della criminalità</b> sottoscritta con la Prefettura |
| B12               | Varianti in corso di esecuzione del contratto   | Ammissione di varianti durante la fase esecutiva del contratto, al fine di consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire guadagni ulteriori   | A                                    | Potrebbe essere fatto ricorso a varianti al di fuori dei casi previsti per utilizzare l'intero risparmio derivante dal ribasso d'asta nell'esecuzione dello stesso contratto.  | Attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile, preventivi e successivi, e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> .   |
| B13               | Regolare esecuzione e collaudo  | Collusione tra la direzione dei lavori e l'appaltatore, agevolata dall'occasione continua di confronto diretto durante la fase esecutiva.   | A                                    | Per favorire sia l'esecuzione dei lavori sia lo stesso appaltatore vi potrebbe essere un atteggiamento benevolo del direttore dei lavori con possibili conseguenze negative per la economicità e la regolare esecuzione dei lavori.  | Utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>  |
| B14               | Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante la fase di esecuzione del contratto | Definizione delle controversie con detrimento dell'interesse pubblico dell'Ente a vantaggio dell'interesse dei terzi  | M                                    | Si potrebbe favorire la definizione di un accordo per la risoluzione della controversia a tutti i costi a discapito dell'interesse pubblico alla regolare esecuzione del contratto. Considerato che non viene previsto nei contratti dell'Ente il ricorso a strumenti alternativi (oltre a quelli obbligatori per legge), si ritiene il livello di rischio moderato. | Adeguate <b>formazione</b> sul corretto uso dei rimedi alternativi e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>   |
| B15               | Pubblicazioni varie fasi procedura affidamento  | Mancata o inesatta pubblicità dei dati concernenti le procedure di affidamento (come previsto dal codice dei contratti, dalla l. 190/2012 e dal d. lgs. 33/2013).   | A                                    | Il mancato adempimento degli obblighi di pubblicazione può compromettere le finalità di trasparenza, informazione e controllo diffuso, favorendo comportamenti che si pongono in contrasto con tali finalità.  | Attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> previste per le procedure di affidamento e <b>monitoraggio</b> sull'adempimento degli obblighi.   |
| C01               | Autorizzazioni paesaggistiche   | Carenza di controlli e altre irregolarità (es. durata del procedimento) nella trattazione delle pratiche a favore di determinati soggetti   | A                                    | Le irregolarità relative al corretto svolgimento del procedimento potrebbero favorire alcuni interessi individuali a discapito dell'interesse pubblico.  | Adozione della misura della <b>rotazione (misure alternative)</b> e attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile  |
| C02               | Autorizzazioni allo scarico di acque reflue non in pubblica fognatura   | Carenza di controlli e altre irregolarità (es. durata del procedimento) nella trattazione delle pratiche a favore di determinati soggetti   | A                                    | Le irregolarità relative al corretto svolgimento del procedimento potrebbero favorire alcuni interessi individuali a discapito dell'interesse pubblico.  | Adozione della misura della <b>rotazione (misure alternative)</b> e attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile  |
| C03               | Rilascio e/o assenso titolo commercio ambulante   | Carenza di controlli e altre irregolarità (es. durata del procedimento) nella trattazione delle pratiche a favore di determinati soggetti   | A                                    | Le irregolarità relative al corretto svolgimento del procedimento potrebbero favorire alcuni interessi individuali a discapito dell'interesse pubblico.  | Adozione della misura della <b>rotazione (misure alternative)</b> e adozione di <b>criteri di controllo</b> sulle dichiarazioni sostitutive   |
| C04               | Commercio su aree pubbliche fuori mercato: rilascio autorizzazioni e concessioni posteggio  | Adozione provvedimenti ampliativi nell'inosservanza di regole di evidenza pubblica che disciplinano le concessioni e/o per motivazioni non previste dalla normativa vigente   | A                                    | Il mancato procedere secondo regole di evidenza pubblica potrebbe portare a favorire alcuni operatori economici rispetto ad altri.   | Utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>  |
| C05               | Autorizzazione esercizio attività di noleggio con conducente (taxi)   | Tempi eccessivamente ristretti di pubblicazione del bando   | A                                    | La riduzione dei tempi di pubblicazione potrebbe favorire i "meglio informati".  | Attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> previste per il bando   |
| C06               | Apertura locali di pubblico spettacolo  | Corsie preferenziali nella trattazione delle pratiche a favore di determinati soggetti  | A                                    | Le irregolarità relative al corretto svolgimento del procedimento potrebbero favorire alcuni interessi individuali a discapito dell'interesse pubblico.  | Adozione della misura della <b>rotazione (misure alternative)</b> e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>  |
| C07               | Concessioni impianti sportivi e/o utilizzo palestre   | Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza ed imparzialità  | A                                    | L'inosservanza delle regole previste per i procedimenti di concessione potrebbe portare a favorire alcuni operatori sportivi rispetto ad altri.  | Attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile, preventivi e successivi, e attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> previste in materia di concessione di impianti sportivi  |
| C08               | Ammissione al servizio asilo nido   | Previsione nel bando di requisiti generici o escludenti o non conformi alle norme vigenti e/o di tempi di pubblicazione eccessivamente ristretti  | A                                    | La previsione di requisiti generici e/o la riduzione dei tempi di pubblicazione potrebbe portare a favorire l'interesse di taluni a discapito di altri ugualmente aventi diritto ad usufruire del servizio.  | Adeguate <b>formazione</b> in merito ai requisiti degli utenti fruitori del servizio e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>   |

| Area/processo | Processi   | Eventi rischiosi   | valutazione livello di rischio | Motivazione della valutazione del rischio  | misure di prevenzione  |
|---------------|--|--|--------------------------------|--|--|
| C09           | Altri provvedimenti di tipo autorizzatorio (incluse figure simili quali: abilitazioni, approvazioni, nulla osta, licenze, dispense)  | Carenza di controlli e altre irregolarità (es. durata del procedimento) nella trattazione delle pratiche a favore di determinati soggetti  | A                              | Le irregolarità relative al corretto svolgimento del procedimento potrebbero favorire alcuni interessi individuali a discapito dell'interesse pubblico.  | Attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile, preventivi e successivi, e adozione <b>criteri di controllo</b> sulle dichiarazioni sostitutive  |
| C10           | Altri provvedimenti di tipo concessorio (incluse figure simili quali: deleghe, ammissioni)   | Carenza di controlli e altre irregolarità (es. durata del procedimento) nella trattazione delle pratiche a favore di determinati soggetti  | A                              | Le irregolarità relative al corretto svolgimento del procedimento potrebbero favorire alcuni interessi individuali a discapito dell'interesse pubblico.  | Attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile, preventivi e successivi, e adozione <b>criteri di controllo</b> sulle dichiarazioni sostitutive  |
| C11           | Altre attività prive di effetti economici diretti e immediati (v. certificazioni)  | Omissione di controllo e corsie preferenziali nella trattazione delle pratiche a favore di determinati soggetti  | A                              | Le irregolarità relative al corretto svolgimento del procedimento potrebbero favorire alcuni interessi individuali a discapito dell'interesse pubblico.  | Adozione <b>criteri di controllo</b> sulle dichiarazioni sostitutive e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>  |
| C12           | Approvazione graduatorie alloggi di edilizia residenziale pubblica   | Istruttoria erronea o incompleta delle domande e nella attribuzione dei punteggi   | A                              | Le carenze nell'istruttoria potrebbero favorire coloro che presentano dichiarazioni non veritiere e consentire pertanto l'accesso a benefici non dovuti.   | Adozione <b>criteri di controllo</b> sulle dichiarazioni sostitutive e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>  |
| D01           | Contributi a integrazione del canone di locazione  | Mancata programmazione e/o omissione di controllo sulle dichiarazioni  | A                              | Le irregolarità relative al corretto svolgimento del procedimento potrebbero favorire alcuni interessi individuali a discapito dell'interesse pubblico.  | Adozione <b>criteri di controllo</b> sulle dichiarazioni sostitutive e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>  |
| D02           | Assegni di maternità e assegni per nucleo familiare numeroso   | Omissione dei controlli  | A                              | L'omissione dei controlli potrebbe favorire coloro che presentano dichiarazioni non veritiere e consentire pertanto l'accesso a benefici non dovuti.   | Adozione <b>criteri di controllo</b> sulle dichiarazioni sostitutive e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>  |
| D03           | Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati | Assenza di trasparenza, conoscitiva e motivazionale, e di procedure aperte a tutti, a favore di determinati soggetti   | A                              | La carenza di trasparenza potrebbe favorire alcuni interessi individuali, a discapito di altri e più in generale dell'interesse pubblico sotteso al procedimento.  | Adozione della misura della <b>rotazione</b> (misure alternative), attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile, preventivi e successivi, e attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> previste in materia. |
| D04           | Altri provvedimenti da cui possono derivare effetti economici immediati (calcolo rette, calcolo oneri di urbanizzazione...)  | Carenza di controlli e altre irregolarità (es. durata del procedimento) nella trattazione delle pratiche a favore di determinati soggetti  | A                              | Le irregolarità relative al corretto svolgimento del procedimento potrebbero favorire alcuni interessi individuali a discapito dell'interesse pubblico.  | Adozione della misura della <b>rotazione</b> (misure alternative), adozione <b>criteri di controllo</b> sulle dichiarazioni sostitutive e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>                                     |
| D05           | Erogazione contributi per studenti (pacchetto scuola)  | Carenza di controlli   | A                              | L'omissione dei controlli potrebbe favorire coloro che presentano dichiarazioni non veritiere e consentire pertanto l'accesso a benefici non dovuti.   | Adozione <b>criteri di controllo</b> sulle dichiarazioni sostitutive e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>  |
| E01           | Concessioni, locazioni beni immobili   | Mancato rispetto di criteri di economicità (es. a prezzi inferiori ai valori di mercato) e/o con procedure irregolari e scarsamente trasparenti per avvantaggiare determinati soggetti | A                              | Le irregolarità potrebbero favorire alcuni interessi a discapito dell'interesse pubblico alla valorizzazione del patrimonio immobiliare pubblico.  | Adozione della misura della <b>rotazione (misure alternative)</b> , attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile e attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> previste dai regolamenti comunali             |
| E02           | Acquisto beni immobili   | Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza ed imparzialità a favore di soggetti portatori di interessi particolari   | M                              | L'inosservanza di procedure trasparenti potrebbe portare a favorire alcuni interessi particolari per conseguire vantaggi (prezzo particolarmente vantaggioso) che contrastano con l'interesse pubblico alla gestione del patrimonio improntata a criteri di economicità. L'attuale fabbisogno contenuto di locali da parte dell'Ente fa ritenere moderato il livello di rischio. | Attuazione di <b>misure di trasparenza</b> per ciò che riguarda la definizione dei fabbisogni e la procedura di stima del valore degli immobili da acquistare  |
| E03           | Alienazione beni immobili  | Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza ed imparzialità a favore di soggetti portatori di interessi particolari   | A                              | Le irregolarità procedurali potrebbero favorire taluni con pregiudizio per l'interesse pubblico alla valorizzazione del patrimonio immobiliare.  | Attuazione di <b>misure di trasparenza</b> per ciò che riguarda il procedimento di alienazione degli immobili di proprietà comunale  |
| E04           | Avvisi di accertamento tributari   | Mancata pianificazione e predeterminazione dei relativi criteri per l'individuazione periodica delle posizioni da sottoporre a verifica  | A                              | La carenza nella definizione dei criteri a cui si deve improntare l'attività di accertamento potrebbe arrecare vantaggi a taluni e pregiudicare l'interesse pubblico affinché l'azione di accertamento sia improntata a criteri di imparzialità.   | Attuazione della <b>misura di predeterminazione dei criteri dell'attività di controllo</b>   |

| Area/pro<br>cesso | Processi  | Eventi rischiosi  | valutazione<br>livello di<br>rischio | Motivazione della valutazione del rischio   | misure di prevenzione  |
|-------------------|---|---|--------------------------------------|---|--|
| E05               | Provvedimenti di autotutela tributaria                                      | Adozione atti di rimborso non supportati da idonea motivazione di diritto per favorire un determinato contribuente  | A                                    | Potrebbero beneficiare del provvedimento contribuenti che non ne hanno diritto.   | Attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile, preventivi e successivi, attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> previste in materia e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> .                  |
| E06               | Rimborsi tributari  | Adozione atti di rimborso non supportati da idonea motivazione di diritto per favorire un determinato contribuente  | A                                    | Potrebbero beneficiare dei rimborsi contribuenti che non ne hanno diritto.  | Attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile, preventivi e successivi, attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> previste in materia e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> .                  |
| E07               | Emissione ordinativi di pagamento   | Mancato rispetto ordine cronologico e termini regolamentari al fine di favorire un determinato creditore  | M                                    | Potrebbero avvantaggiarsi alcuni creditori a discapito di altri nei cui confronti l'ordinativo di pagamento è stato emesso prima. Considerato che i pagamenti dell'Ente tendenzialmente avvengono nel rispetto dei tempi previsti, si ritiene moderato il livello di rischio.   | Utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>   |
| E08               | Recupero morosità pagamento servizi scolastici                              | mancata programmazione di verifiche periodiche su pagamenti effettuati  | A                                    | La carenza nella definizione dei criteri a cui si deve improntare l'attività di recupero della morosità potrebbe arrecare vantaggi a taluni e pregiudicare l'interesse pubblico affinché l'azione di accertamento sia improntata a criteri di imparzialità.   | Adozione della <b>misura di predeterminazione dei criteri dell'attività di controllo</b>   |
| F01               | Attività di vigilanza ambientale  | Omissioni e irregolarità nella verifica delle violazioni al fine di elidere e/o alleggerire il connesso regime sanzionatorio per favorire l'interessato                     | A                                    | L'omissione dei controlli potrebbe favorire coloro che incorrono in irregolarità.   | Adozione della misura della <b>rotazione</b> (misure alternative), <b>predeterminazione dei criteri dell'attività di controllo</b> e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>  |
| F02               | Controlli su dichiarazioni sostitutive di certificazione e atto notorio     | Omissione dei controlli secondo le modalità previste dalla normativa vigente, anche interna   | A                                    | L'omissione dei controlli potrebbe favorire coloro che presentano dichiarazioni non veritiere e consentire pertanto l'accesso a benefici non dovuti.  | Adozione <b>criteri di controllo</b> sulle dichiarazioni sostitutive e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>  |
| G01               | Nomina rappresentanti del comune in enti, società partecipate / controllate | Mancato rispetto criteri di nomina consiliari   | M                                    | Il mancato rispetto dei criteri potrebbe indurre a nominare soggetti privi delle competenze richieste per la migliore cura dell'interesse pubblico e gli consentirebbe di beneficiare di vantaggi non dovuti. Considerato che l'Ente ha potere di nomina diretto in un ridotto numero di enti (che prevedono corrispettivi contenuti), si ritiene moderato il livello di rischio. | Attuazione dei <b>controlli sulle condizioni di inconferibilità/incompatibilità</b> , attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> previste in materia e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> .                             |
| H01               | Gestione contenzioso attivo   | Inerzia nel promuovere un contenzioso dovuto  | M                                    | Taluni potrebbero trarre benefici dall'inerzia dell'Ente a promuovere la difesa dei propri interessi. Considerato che il contenzioso dell'Ente è contenuto, si tiene moderato il livello di rischio.  | Utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>   |
| H02               | Gestione contenzioso passivo  | Inerzia immotivata nell'attivazione del procedimento di costituzione in giudizio  | M                                    | Taluni potrebbero trarre benefici dall'inerzia dell'Ente a sostenere la difesa dei propri interessi. Considerato che il contenzioso dell'Ente è contenuto, si tiene moderato il livello di rischio.   | Utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>   |
| H03               | Tutela legale amministratori/ dipendenti                                    | Negligenza o omissione nella verifica dei presupposti e dei requisiti per l'assunzione, da parte del Comune, delle spese legali sostenute dal dipendente e/o amministratore | A                                    | La negligenza o l'omissione nella verifica delle condizioni per la tutela legale potrebbe portare a riconoscere il beneficio a coloro che non ne avrebbero diritto con il conseguente sostenimento di spese non dovute.   | Attuazione dei controlli di regolarità amministrativo-contabile, preventivi e successivi, attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> previste in materia e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> .                         |
| I01               | Piano Regolatore Generale/Variante - Redazione                              | Assenza di chiara e specifica indicazione degli obiettivi da conseguire e dei criteri generali da utilizzare  | A                                    | La pianificazione urbanistica comporta scelte ad alto contenuto discrezionale. Tale discrezionalità potrebbe essere utilizzata impropriamente per far conseguire vantaggi e utilità   | Adeguate <b>formazione</b> in ordine alle tecniche di pianificazione, attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> previste in ordine agli strumenti di pianificazione urbanistica e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> . |
| I02               | Piano Regolatore Generale/Variante - Pubblicazione e raccolta osservazioni  | Possibili asimmetrie informative fra gli interessati che possono agevolare alcuni o taluni degli stessi, dovute anche all'elevato tecnicismo degli atti                     | A                                    | La conoscenza di informazioni non pubbliche da parte di taluni potrebbe avvantaggiarli per quanto riguarda specifiche previsioni di Piano con pregiudizio per coloro che non sono a conoscenza delle stesse informazioni.   | Attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> previste in ordine agli strumenti di pianificazione urbanistica e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> .   |

| Area/pro<br>cesso | Processi   | Eventi rischiosi  | valutazione<br>livello di<br>rischio | Motivazione della valutazione del rischio   | misure di prevenzione   |
|-------------------|--|---|--------------------------------------|---|---|
| I03               | Piano Regolatore Generale/Variante - Approvazione      | Indebito accoglimento di osservazioni in contrasto con l'interesse pubblico generale, le norme vigenti e gli obiettivi generali del piano   | <b>A</b>                             | La pianificazione urbanistica comporta scelte ad alto contenuto discrezionale. Tale discrezionalità potrebbe essere utilizzata impropriamente per far conseguire vantaggi e utilità   | Attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> previste in ordine agli strumenti di pianificazione urbanistica e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> .  |
| I04               | Piani attuativi - Adozione                             | Non corretta, non adeguata, non aggiornata commisurazione degli oneri dovuti, o non corretta individuazione delle opere di urbanizzazione e dei relativi costi, rispetto all'intervento edilizio da realizzare al fine di favorire i soggetti interessati | <b>A</b>                             | La non corretta quantificazione degli oneri potrebbe avvantaggiare i soggetti titolari del piano attuativo a discapito dell'interesse pubblico del Comune.  | Adozione della misura della <b>rotazione</b> (misure alternative), attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> previste in ordine agli strumenti di pianificazione urbanistica, utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> e, qualora se ne ravvisino gli estremi, adozione di <b>misure di rotazione straordinaria</b> . |
| I05               | Piani attuativi - Approvazione                         | Indebito accoglimento di osservazioni in contrasto con l'interesse pubblico generale, le norme vigenti e gli obiettivi generali del piano   | <b>A</b>                             | Le irregolarità nell'approvazione del piano attuativo potrebbe avvantaggiare i soggetti titolari del piano a discapito dell'interesse pubblico del Comune.  | Attuazione delle misure di <b>trasparenza</b> previste in ordine agli strumenti di pianificazione urbanistica e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> .  |
| I06               | Piani attuativi - Esecuzione opere di urbanizzazione   | Mancata, ritardata e/o non conforme realizzazione opere previste nel piano a causa della mancata vigilanza da parte del Comune  | <b>A</b>                             | La mancanza di controlli potrebbe apportare indebiti vantaggi a favore degli attori del piano.  | Adozione della misura della <b>rotazione</b> (misure alternative) e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> .  |
| I07               | Istruttoria titoli abilitativi edilizi                 | Carenza di controlli e altre irregolarità (es. durata del procedimento) nella trattazione delle pratiche a favore di determinati soggetti   | <b>A</b>                             | Le irregolarità relative al corretto svolgimento del procedimento potrebbero favorire alcuni interessi individuali a discapito dell'interesse pubblico e degli eventuali interessi dei controinteressati.   | Adeguata <b>formazione</b> di aggiornamento in materia, adozione della misura della <b>rotazione</b> (misure alternative), attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile, preventivi e successivi, e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> .  |
| I08               | Integrazione documentazione titoli abilitativi edilizi | Eccessiva frequenza nella richiesta di integrazioni documentali   | <b>M</b>                             | La richiesta di integrazioni non motivata potrebbe danneggiare taluni portatori di interessi privati. Considerato che la richiesta di integrazioni è disciplinata dalla normativa vigente, il livello di rischio viene valutato moderato.   | Utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>  |
| I09               | Calcolo contributo di costruzione                      | Non corretta, non adeguata, non aggiornata commisurazione del contributo di costruzione dovuto rispetto all'intervento edilizio da realizzare al fine di favorire i soggetti interessati  | <b>A</b>                             | La non corretta quantificazione del contributo potrebbe avvantaggiare i soggetti titolari del titolo edilizio con conseguente danno per le casse comunali.  | Adozione della misura della <b>rotazione</b> (misure alternative), attuazione dei <b>controlli</b> di regolarità amministrativo-contabile, preventivi e successivi, utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> e, qualora se ne ravvisino gli estremi, adozione di <b>misure di rotazione straordinaria</b> .               |
| I10               | Controllo e vigilanza sull'attività edilizia           | Omissioni e irregolarità nella verifica degli abusi al fine di eludere e/o alleggerire il connesso regime sanzionatorio per favorire l'interessato  | <b>A</b>                             | L'omissione dei controlli potrebbe favorire coloro che incorrono in irregolarità.   | Adozione della misura della <b>rotazione</b> (misure alternative), <b>predeterminazione dei criteri dell'attività di controllo</b> e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>   |
| L01               | Iscrizione anagrafe popolazione residente              | Abuso nell'adozione di provvedimenti volti a favorire alcuni soggetti   | <b>A</b>                             | Il mancato rispetto delle norme in materia di iscrizione anagrafica potrebbe agevolare taluni consentendogli di accedere ai benefici connessi alla residenza.   | Adozione della misura della <b>rotazione</b> (misure alternative) e utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b> .  |
| L02               | Concessione cittadinanza italiana                      | Irregolarità e/o omissioni nell'adozione di provvedimenti volti a favorire alcuni soggetti  | <b>M</b>                             | Il mancato rispetto delle norme in materia di acquisizione della cittadinanza potrebbe agevolare taluni consentendogli di accedere ai benefici connessi allo status di cittadino. Considerata la significativa complessità del procedimento, il livello di rischio viene valutato moderato. | Utilizzo del sistema di <b>segnalazione degli illeciti</b>  |