

Comune di Laureana di Borrello

*Metodologia per la valutazione del rischio  
e tabelle e grafici delle risultanze analisi*

# Indice

1. Metodologia di valutazione del rischio
2. Rischio, probabilità e impatto
3. Probabilità
4. Impatto
5. I presidi di controllo / fattori abilitanti
6. Esito dell'analisi di valutazione del rischio
7. Esito dettagliato dell'analisi di valutazione del rischio
8. Grafico dell'esito dell'analisi di valutazione del rischio
9. Sintesi delle modifiche alla metodologia precedente

ALLEGATO 1

ALLEGATO 2

# 1. Metodologia di valutazione del rischio

---

La valutazione del rischio ha come obiettivo quello di fornire una comprensione più approfondita degli eventi rischiosi identificati e di individuare il livello complessivo di rischiosità delle attività, dei relativi processi e delle aree oggetto del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (PTPCT).

- Di seguito verrà illustrata la **metodologia alla base della valutazione del rischio** sottostante all'aggiornamento del PTPCT per il **Comune di Laureana di Borrello**, tenendo conto della **mappatura delle aree e dei processi a rischio** effettuata nel PTPCT attuale, nonché dei criteri di valutazione utilizzati e delle precedenti risultanze. Tale metodologia è stata elaborata alla luce delle *best practice* in materia di *risk management*, nonché di quanto delineato nel PNA 2019-2021, con particolare riferimento **all'Allegato 1 «Indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi»**, come richiamato anche dal **PNA 2022-2024**.
- Tale attività, partendo dalla valutazione di determinati *driver* per ciascuna area a rischio (confluenti nei parametri di probabilità ed impatto), ha la finalità di individuare il livello di **rischio** per ciascuna delle suddette aree a rischio. Fra i *driver* di probabilità sono considerati gli **«indicatori di stima del livello di rischio»** precedentemente utilizzati, con eccezione di quello relativo al «grado di attuazione delle misure di trattamento del rischio», il quale confluisce nel nuovo *driver* dei presidi di controllo in essere (**fattori abilitanti**). Per ulteriori dettagli sulle **modifiche rispetto alla metodologia di valutazione precedentemente utilizzata**, si rinvia al **par. 2** nonché ai **paragrafi dedicati ad ogni criterio di valutazione**.

## 2. Rischio, probabilità e impatto

Ai fini di una corretta valutazione del rischio, è stata effettuata una riflessione per ogni processo individuato, considerando il **rischio come risultato del rapporto fra probabilità e impatto**. Si riporta di seguito una breve descrizione ed i relativi valori utilizzati per classificarli.

**Rischio inerente =  $\sqrt{\text{Probabilità} * \text{Impatto}}$**

VALORE E FREQUENZA DELLA PROBABILITA'	
1	IMPROBABILE
2	POCO PROBABILE
3	PROBABILE
4	MOLTO PROBABILE
5	ALTAMENTE PROBABILE

VALORE E IMPORTANZA DELL'IMPATTO	
1	MARGINALE
2	MINORE
3	SOGLIA
4	SERIO
5	SUPERIORE

LIVELLO DI RISCHIO	
1	SCARSO
2	MODERATO
3	RILEVANTE
4	ELEVATO
5	CRITICO

- ❑ Il rischio inerente deriva dal rapporto fra l'impatto e la probabilità di accadimento.
- ❑ **In conformità a quanto richiesto dal PNA**, si è tenuto conto del *driver «controlli»*, precedentemente driver n. 6 della probabilità, ed è stato sostituito con il criterio dei «presidi di controllo / fattori abilitanti, **quale fattore di mitigazione del rischio inerente**.
- ❑ Una volta effettuato il calcolo del **rischio inerente**, esso deve essere rapportato con il valore attribuito ai **presidi di controllo (cfr. par. 6)** corrispondenti, al fine di ricavare il valore di **rischio residuo**.

### 3. Probabilità

□ Per la valutazione della **probabilità** è stata effettuata la media dei seguenti *driver*, i quali rappresentano, nel **PTPCT attuale**, i **criteri di valutazione del rischio**:

	Probabilità	Descrizione
1	Discrezionalità	Grado di discrezionalità del processo.
2	Rilevanza esterna	Grado di produzione di effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento.
3	Eventi corruttivi passati	Coinvolgimento del personale del processo interessato in procedimenti giudiziari relativi a fatti corruttivi.*
4	Segnalazioni (es. whistleblowing)	Le segnalazioni pervenute, nel cui ambito rientrano certamente le segnalazioni ricevute tramite apposite procedure di whistleblowing, ma anche quelle pervenute dall'esterno dell'Amministrazione o pervenute in altre modalità.
5	Reclami e indagini di natura interna e/o disciplinare	Coinvolgimento del personale del processo interessato in reclami, indagini interne, procedimenti e/o provvedimenti di natura disciplinare, anche con riferimento all'apertura di procedimenti penali relativi ad eventi corruttivi e/o provvedimenti di scioglimento per infiltrazioni mafiose.

\*in dettaglio verifica dei dati sui precedenti giudiziari a carico dei dipendenti dell'amministrazione. Le fattispecie che vanno considerate sono: i reati contro la P.A.; il falso e la truffa, con particolare riferimento alle truffe aggravate all'Amministrazione (artt. 640 e 640-bis c.p.); i procedimenti aperti per responsabilità amministrativo-contabile (Corte dei Conti); i ricorsi amministrativi in tema di affidamento di contratti pubblici.

## 4. Impatto

---

- Ai fini della valorizzazione dell'**impatto** sono stati considerati i seguenti *driver*, di **nuova introduzione** rispetto alla valutazione del rischio effettuata nel PTPCT attuale, al fine di allineare la metodologia alle più recenti *best practice* in materia di *risk management* ed al PNA 2022-2024 (cfr. par. 9 per dettagli sulle modifiche alla metodologia).
- Di seguito una breve descrizione dei *driver* utilizzati e dei relativi valori assegnati.

	Impatto	Descrizione
1	<b>Impatto organizzativo e sull'attività dell'ente</b>	La rilevanza dell'area rispetto alle attività complessivamente gestite dall'ente ed il livello organizzativo gerarchico del soggetto coinvolto.
2	<b>Impatto economico</b>	Valutazione sull'esistenza di sentenze della Corte dei conti a carico di dipendenti (dirigenti e dipendenti) della P.A. di riferimento, negli ultimi 5 anni, nonché di sentenze di risarcimento del danno nei confronti della P.A. di riferimento per la medesima tipologia di evento o di tipologie analoghe.
3	<b>Impatto reputazionale</b>	Valutazione sull'esistenza, nel corso degli ultimi 5 anni, di pubblicazioni sui media di articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi.

## 5. I presidi di controllo / fattori abilitanti

- ❑ Per la valutazione del *driver* «**Presidi di controllo / fattori abilitanti**», si è tenuto conto della documentazione rilevante e delle misure previste dal presente PTPCT, e dei **Questionari di valutazione di probabilità e impatto**.
- ❑ Pertanto, il *driver* «**Presidi di controllo / fattori abilitanti**» è stato reso un **fattore mitigazione del rischio inerente**, in base alle *best practice* di *risk management*.
- ❑ Di seguito la rappresentazione dei presidi di controllo individuati:

	Presidi di controllo / Fattori abilitanti	Descrizione
1	<b>Misure di trattamento del rischio e/o controlli</b>	Verifica della predisposizione ed efficace attuazione da parte dell'amministrazione degli strumenti di controllo relativi agli eventi rischiosi (es. PTPCT, regolamenti, provvedimenti, misure di trattamento specifiche).
2	<b>Trasparenza</b>	Verifica della conformità ai requisiti del d.lgs. 33/2013 e dell'attuazione delle misure di trasparenza, rispetto all'area/processo esaminata/o.
3	<b>Responsabilità, numero di soggetti coinvolti e rotazione del personale</b> (inclusi provvedimenti di nomina, situazioni di incompatibilità, inconfiribilità, conflitti di interesse)	Verifica del grado di coinvolgimento e della corretta individuazione di soggetti responsabili per il singolo processo, nonché dell'applicazione delle misure di rotazione del personale, e dell'applicazione delle misure relative alle situazioni di inconfiribilità, incompatibilità, gestione dei conflitti di interesse.
4	<b>Formazione, consapevolezza comportamentale e deontologica</b>	Verifica dell'attuazione delle misure necessarie per eseguire la formazione in materia di anticorruzione e trasparenza.

Nell'**Allegato 1** sono riportati i risultati della valutazione del **rischio** per ciascun processo analizzato, organizzati per Area di rischio.

## 6. Esito dell'analisi di valutazione del rischio

➤ La presente attività di **supporto metodologico all'aggiornamento del risk assessment** relativo al rischio di corruzione per il Comune di Laureana di Borrello ha tenuto conto della precedente analisi del rischio svolta dal Comune stesso. Di seguito una rappresentazione sintetica per ordine di rischio.

SETTORE AMMINISTRATIVO	AREA DI RISCHIO	VALUTAZIONE COMPLESSIVA QUANTITATIVA DEL RISCHIO RESIDUO PER AREA
TUTTI I SETTORI	AFFIDAMENTO APPALTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	1,8
RESPONSABILE DEL SETTORE - PRESIDENTE DI COMMISSIONE	CONCORSI PUBBLICI	1,8
SETTORE TECNICO	GESTIONE DEGLI IMMOBILI COMUNALI	1,8
SETTORE AMMINISTRATIVO	SERVIZI SOCIALI E GESTIONE DEI SUSSIDI DI NATURA SOCIALE	1,7
SETTORE AMMINISTRATIVO	CONTRIBUTI E VANTAGGI ECONOMICI ALLE ASSOCIAZIONI	1,7
TUTTI I SETTORI	RILASCIO PARERI AMMINISTRATIVI	1,6
SETTORE TECNICO	RILASCIO ATTI ABILITATIVI	1,6
UFFICIO DI RAGIONERIA / ECONOMO COMUNALE	RAGIONERIA ED ECONOMATO	1,6
UFFICIO RAGIONERIA E TRIBUTI	TRIBUTI	1,6
UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI ANAGRAFE-STATO CIVILE	ANAGRAFE E STATO CIVILE	1



## 7. Esito dettagliato dell'analisi di valutazione del rischio (1/2)

Nella tabella seguente si riporta l'esito dettagliato dell'analisi di valutazione del rischio. Per ulteriori elementi si rinvia all'Allegato 1.

SETTORE AMMINISTRATIVO	AREA DI RISCHIO	PROCESSO	RISCHIO INERENTE	RISCHIO RESIDUO
SETTORE AMMINISTRATIVO	SERVIZI SOCIALI E GESTIONE DEI SUSSIDI DI NATURA SOCIALE	PRESTAZIONI SOCIALI A PERSONE O NUCLEI FAMILIARI CHE SI TROVANO IN DIFFICOLTÀ SOCIO-ECONOMICA	2,90	1,74
SETTORE AMMINISTRATIVO	CONTRIBUTI E VANTAGGI ECONOMICI ALLE ASSOCIAZIONI	FINANZIAMENTI ALLE ASSOCIAZIONI CHE SVOLGONO ATTIVITÀ ASSOCIATIVE SUL TERRITORIO COMUNALE	2,90	1,74
TUTTI I SETTORI	AFFIDAMENTO APPALTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	ACQUISTI DEI BENI E SERVIZI NECESSARI ALLO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI E DEI LAVORI PUBBLICI DI INTERESSE LOCALE E A GESTIONE DEGLI APPALTI PUBBLICI DI BENI, SERVIZI E LAVORI	3,06	1,83
RESPONSABILE DEL SETTORE - PRESIDENTE DI COMMISSIONE	CONCORSI PUBBLICI	SELEZIONE DEL PERSONALE DA IMPIEGARE PRESSO L'ENTE A SEGUITO DI PROCEDURA DI CONCORSO	3,06	1,83
UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI ANAGRAFE-STATO CIVILE	ANAGRAFE E STATO CIVILE	RILASCIO CERTIFICAZIONI ANAGRAFICHE E DELLE ATTESTAZIONI DELLO STATO CIVILE	1,83	1,10
UFFICIO DI RAGIONERIA / ECONOMO COMUNALE	RAGIONERIA ED ECONOMATO	PREDISPOSIZIONE E GESTIONE DEL BILANCIO; PREDISPOSIZIONE DEL CONTO CONSULTIVO; VERIFICA DI LEGITTIMITÀ DEGLI ATTI SOTTO IL PROFILO CONTABILE; REPERIMENTO DI MEZZI FINANZIARI STRAORDINARI; CONSULENZE VERIFICHE IN MATERIA CONTABILE; RAPPORTI CON LA TESORERIA; REGISTRAZIONE DI ENTRATA E SPESA	2,68	1,61

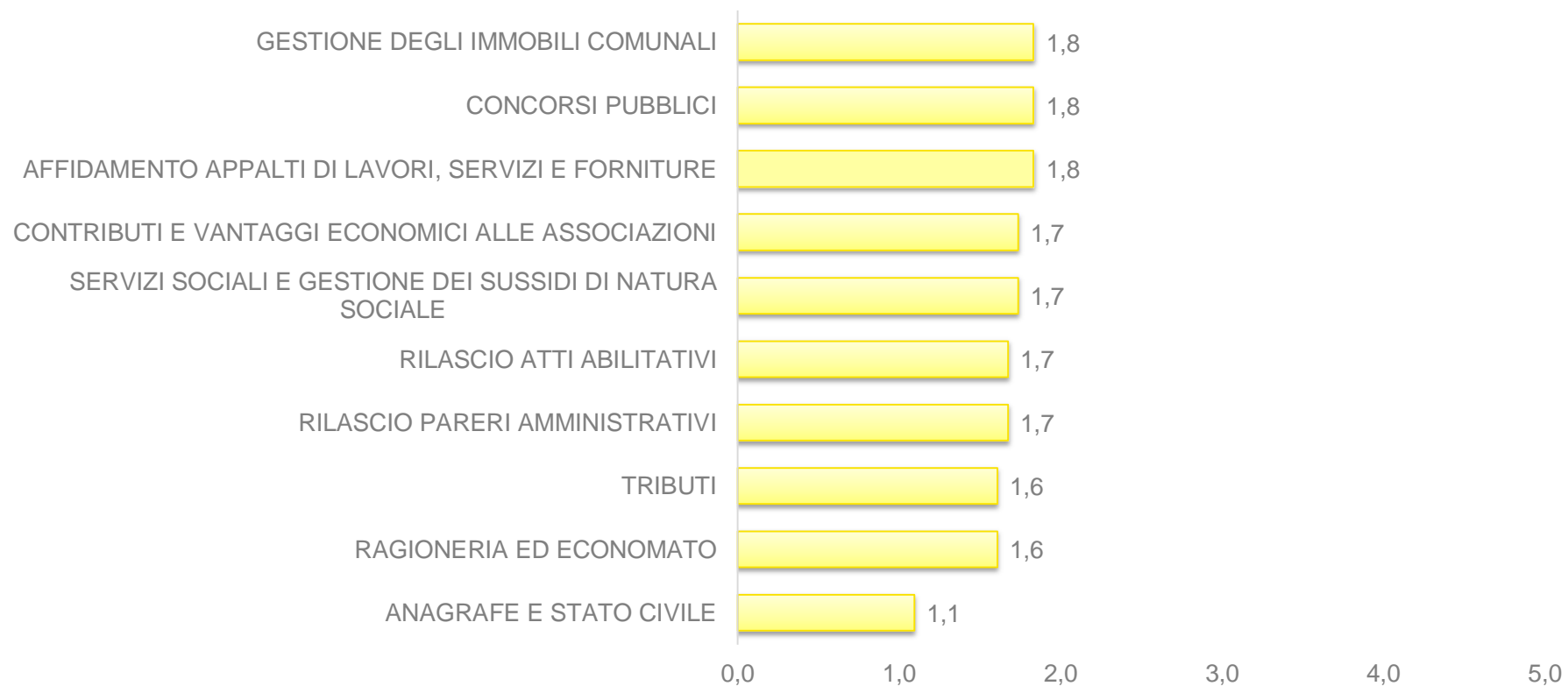
## 7. Esito dettagliato dell'analisi di valutazione del rischio (2/2)

Nella tabella seguente si riporta l'esito dettagliato dell'analisi di valutazione del rischio. Per ulteriori elementi si rinvia all'Allegato 1.

SETTORE AMMINISTRATIVO	AREA DI RISCHIO	PROCESSO	RISCHIO INERENTE	RISCHIO RESIDUO
UFFICIO RAGIONERIA E TRIBUTI	TRIBUTI	CORRETTA APPLICAZIONE, GESTIONE ED ACCERTAMENTO DEI TRIBUTI COMUNALI	2,68	1,61
SETTORE TECNICO	GESTIONE DEGLI IMMOBILI COMUNALI	GESTIONE DEL PATRIMONIO ED ATTRIBUZIONE A TERZI DEL GODIMENTO DI BENI A TITOLO ONEROSO	3,06	1,83
TUTTI I SETTORI	RILASCIO PARERI AMMINISTRATIVI	PUBBLICAZIONE DEI TERMINI DEI PROCEDIMENTI E DEI DOCUMENTI CHE CORREDANO L'ISTANZA DI PARTE	2,79	1,68
SETTORE TECNICO	RILASCIO ATTI ABILITATIVI	PROCEDIMENTI DI NATURA EDILIZIA COMPREDENTI: PERMESSO DI COSTRUIRE, C.I.L.A., S.C.I.A., ACCERTAMENTO DI CONFORMITÀ, COMUNICAZIONE PER OPERE INTERNE ESEGUITE PRIMA DEL 1/1/2005, COMUNICAZIONE PER OPERE ESEGUITE IN DIFFORMITÀ A TITOLI EDILIZI RILASCIATI PRIMA DEL 1/9/1967, CONDONI, AUTORIZZAZIONE PAESISTICO/AMBIENTALE, SEGNALAZIONE CERTIFICATA AGIBILITÀ	2,79	1,68

## 8. Grafico dell'esito dell'analisi di valutazione del rischio

Nel grafico seguente si riporta l'esito dell'analisi di valutazione del rischio per area di rischio considerata, come rappresentato in ordine decrescente per gravità del rischio valutato.



## 9. Sintesi delle modifiche alla metodologia precedente

---

Di seguito si riportano **le modifiche apportate alla metodologia** utilizzata nella precedente emissione del Piano Triennale di Prevenzione per la Corruzione e della Trasparenza di Laureana di Borrello, al fine di allinearla ed adeguarla a quanto previsto dalle **più recenti best practice di risk management ed al PNA 2019-2021**, Allegato 1.

Nello specifico:

- La valutazione della probabilità ha incluso i criteri di valutazione precedentemente utilizzati dal PTPCT attuale. È stata inserita, come fattore di abbattimento del rischio inerente, la valutazione dei **presidi di controllo**, i quali corrispondono, in negativo, ai «**fattori abilitanti**» della corruzione, la cui valutazione è richiesta dall'Allegato 1 «Indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi» del PNA 2019-2021.
- **È stata introdotta**, al fine di allineare la valutazione alle *best practice di risk management*, il valore dell'impatto, suddiviso nei driver: «**impatto organizzativo e sull'attività dell'ente**», «**impatto economico**» e «**impatto reputazionale**».
- **Sono stati introdotti**, per ciascun processo / area a rischio, **gli eventi di rischio potenzialmente verificabili**, come richiesto dall'Allegato del PNA 2019-2021.
- **Sono stati assegnati** tutti i valori dei driver di **probabilità e impatto**, in base alle più recenti best practice di risk management, anche rispetto alla documentazione presente (cfr. per il dettaglio, Allegato 1, scheda «Indici Probabilità e Impatto»).

---

## **ALLEGATO 1**

*Documenti di mappatura delle aree/processi a rischio*

*Matrice di associazione rischi*

*Matrice con clusterizzazione di aree/processi in base a indicatori oggettivi di rischio*

## **ALLEGATO 2**

*Questionari di valutazione della probabilità e dell'impatto*

*Schede di valutazione dei rischi per ciascuna area a rischio*