



COMUNE DI SAMBUCA DI SICILIA

Rischio B= Basso; M= Medio; A= Alto

ALLEGATO B

ANALISI DEL CONTESTO

VALUTAZIONE DEL RISCHIO

TRATTAMENTO DEL RISCHIO

AREE DI RISCHIO GENERALE	Area del processo	Sub processo	Descrizione (ambito del rischio)	Effetto dell'evento (impatto negativo)	Livello di rischio	Motivazione	Tipologia di misura	Indicatori di monitoraggio	Tempistiche di monitoraggio e di attuazione	Misura	Responsabili dell'attuazione della misura	Modalità di monitoraggio
Provvedimenti ampliati della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Servizi demografici	cambio di residenza	il cambio di residenza può essere finalizzato all'evasione tributaria	attribuzione di agevolazioni non dovute	B	rinforzare i presidi di controllo sul rispetto delle regole	misura di controllo	numero di dichiarazioni controllate sul numero di dichiarazioni presentate	quadrimestrale 30 aprile 2024	controlli di I livello	Capo Settore	Verifiche a campione RPCT
	Servizi demografici	rilascio carte di identità	rilascio a soggetti non aventi diritto	documentazione utilizzabile da soggetti pericolosi	A	rinforzare i presidi di controllo sul rispetto delle regole	misura di controllo	numero di carte di identità controllate sul numero di carte di identità rilasciate	quadrimestrale 30 aprile 2024	controlli di I livello	Capo Settore	Verifiche a campione RPCT
	Servizi demografici	rilascio cittadinanza italiana	l'acquisto della cittadinanza italiana viene spesso richiesta anche da soggetti non in possesso dei requisiti	l'attribuzione a soggetti non aventi diritto è causa di attribuzione di vantaggi non dovuti	B	rinforzare i presidi di controllo sul rispetto delle regole	misura di controllo	numero di carte di identità controllate sul numero di carte di identità rilasciate	quadrimestrale 30 aprile 2024	controlli di I livello	Capo Settore	Verifiche a campione RPCT
AREE DI RISCHIO GENERALE												
Provvedimenti ampliati della sfera giuridica con effetto economico diretto ed immediato (erogazione contributi, etc..)	Gestione risorse umane	amministrazione del personale	nell'ambito dell'attività di gestione amministrativa del personale, di supervisione del sistema di rilevazione presenza, potrebbero determinarsi diverse situazioni quali: uso improprio delle regole e delle norme di settore avvantaggiando alcuni dipendenti	conflitto di interessi, attribuzione di vantaggi ad alcuni dipendenti	B	standardizzazione del processo tramite atti regolatori	misura di regolamentazione	numero di istruzioni redatte nell'arco temporale	semestrale 30 giugno 2024	redazione di relazione dalla quale si evincono le violazioni riscontrate	Capo Area	verifica RPCT su relazione
	Gestione risorse umane	amministrazione del personale	incarichi affidati a familiari di dipendenti da parte di imprese con cui si vigila sui contratti di appalto	conflitto di interessi, attribuzione di vantaggi ad alcuni dipendenti	M	direttiva chiara in ordine ai soggetti aventi diritto	misura di gestione del conflitto di interesse	Almeno n. 1 controllo per ogni settore	annuale	controlli di I livello	Capo Area	verifica RPCT
	Gestione risorse umane	erogazione buoni pasto	il buono pasto viene erogato secondo le disposizioni del CCNL e le norme regolamentari. Potrebbero verificarsi casi in cui non viene rispettata la norma	conflitto di interessi, attribuzione di vantaggi ad alcuni dipendenti	B	direttiva chiara in ordine ai soggetti aventi diritto	misura di controllo	numero di buoni pasto erogati su giornate di presenza in servizio e relazione da consegnare al RCPT	Semestrale 30 giugno 2024	controlli di I livello	Capo Settore	verifica OIV
	Servizi socio- assistenziali	concessione contributo assistenziale	la richiesta di contributi è disciplinata dalle norme regolamentari dell'ente ed attribuibile a soggetti in stato di disagio economico	assegnare contributi a non aventi diritto e disomogeneità nella valutazione delle richieste	B	norma regolamentare che tenga conto delle diverse ipotesi di attribuzione di contributi e benefici nel corso dell'anno	misura di controllo	controlli a campione sul 30% delle domande accolte	Semestrale 30 giugno 2024	controlli di I livello	Capo Area	verifica RPCT su relazione

ANALISI DEL CONTESTO					VALUTAZIONE DEL RISCHIO			TRATTAMENTO DEL RISCHIO				
Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica con effetto economico diretto ed immediato (erogazione contributi, etc..)	Servizi affari generali	protocollazione atti	la protocollazione degli atti avviene secondo l'ordine di presentazione all'ufficio o a mezzo di pec. Si potrebbe verificare che un atto non venga protocollato o venga protocollato in data anticipata alla effettiva consegna	agevolare un soggetto che non ha rispettato la tempistica prevista da un avviso, bando o comunicazione	M	mancato inserimento negli atti consegnati a mano, nel caso di risposta ad avvisi e bandi, dell'ora di arrivo	misura di rotazione	controlli a campione sui bandi di concorso e sulle richieste con scadenza dei termini perentori	Semestrale 30 giugno 2024	prevedere nei casi partecipazione a gare ed avvisi con termini perentori la trasmissione all'ufficio competente	Resp/bile del servizio	Capo Settore
	Servizi patrimonio	attività cimiteriali	la stipula del contratto di concessione è personale e non può essere ceduto	la cessione del contratto può avere carattere speculativo	A	direttiva chiara in ordine ai soggetti aventi diritto	misura di controllo	controllo del 20% delle concessioni rilasciate nell'anno	quadrimestrale 30 aprile 2024	controlli di I livello	Resp/bile del servizio	Capo Area
	Servizi patrimonio	assegnazione alloggi popolari	l'assegnazione dell'alloggio deve avvenire subito dopo che il bene si è reso libero	l'occupazione di alloggi da parte di coloro che non hanno diritto	B	direttiva che preveda l'immediato utilizzo di graduatoria nel caso di alloggio resosi libero	misura di controllo	rapporto tra alloggi assegnati su alloggi resosi liberi	quadrimestrale 30 aprile 2024	controlli di I livello	Resp/bile del servizio	Capo Area
	Servizi patrimonio	assegnazione beni confiscati per fini di lucro	l'assegnazione deve avvenire da una congrua valutazione	la deroga al regolamento potrebbe avvantaggiare soggetti non legittimati	A	direttiva ai vigili urbani	misura di controllo	occorre effettuare sopralluoghi al fine di evitare occupazioni illegittime	semestrale 30 giugno 2024	controlli di I livello	Resp/bile del servizio	RPCT
	Servizi patrimonio	assegnazione beni confiscati a titolo gratuito	l'assegnazione deve avvenire con le modalità di cui al regolamento	la deroga al regolamento potrebbe avvantaggiare soggetti non legittimati	A	direttiva ai vigili urbani	misura di controllo	occorre effettuare sopralluoghi al fine di evitare occupazioni illegittime	semestrale 30 giugno 2024	controlli di I livello	Resp/bile del servizio	RPCT
	Servizi patrimonio	assegnazione aree mercati e fiere	l'assegnazione ed il mantenimento del posteggio è soggetto a regole	l'occupazione dello spazio senza diritto o non in regola con le disposizioni	B	standardizzazione del processo mediante atti regolatori	misura di controllo	Controllare il 30% delle assegnazioni	semestrale 30 giugno 2024	controlli di I livello	Capo Settore	verifiche a campione RPCT
AREE DI RISCHIO GENERALE												
controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Controllo di regolarità amministrativa	il controllo è previsto dal regolamento adottato dal C.C. con delibera n. 03 /2013	il regolamento sui controlli interni ha la finalità di indurre i funzionari al rispetto delle regole tenendo conto della distinzione tra funzioni di indirizzo e funzioni di gestione	senza un sistema di controllo l'ente sarebbe privo di regole	A	standardizzazione del processo	misura di controllo	nell'arco temporale prestabilito n. dei soggetti controllati secondo le disposizioni regolamentari	semestrale 30 giugno 2024	relazione in ordine ai controlli effettuati	Capo Area	verifiche a campione RPCT
controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	controllo di gestione	il controllo è previsto dal regolamento adottato dal C.C. con delibera n. 03 /2013	il regolamento sui controlli interni ha la finalità di indurre i funzionari al rispetto delle regole tenendo conto della distinzione tra funzioni di indirizzo e funzioni di gestione	senza un sistema di controllo l'ente sarebbe privo di regole	A	standardizzazione del processo	misura di controllo	nell'arco temporale prestabilito n. dei soggetti controllati secondo le disposizioni regolamentari	Quadrimestrale 30 aprile 2024	relazione in ordine ai controlli effettuati	Segretario Comunale e Responsabile del Settore	verifiche a campione RPCT
	controllo di regolarità contabile e controllo sugli equilibri finanziari	il controllo è previsto dal regolamento adottato dal C.C. con delibera n. 03 /2013 e dal regolamento di contabilità	il regolamento sui controlli interni ha la finalità di indurre i funzionari al rispetto delle regole tenendo conto della distinzione tra funzioni di indirizzo e funzioni di gestione	senza un sistema di controllo l'ente sarebbe privo di regole	A	standardizzazione del processo	misura di controllo	nell'arco temporale prestabilito n. dei soggetti controllati secondo le disposizioni regolamentari	Trimestrale 31 marzo 2024	verbale che attesta il permanere degli equilibri	Responsabile del Servizio Finanziario, Organo di Revisione e Segretario Comunale	verifiche a campione RPCT
	monitoraggio dei procedimenti	il controllo è previsto dal regolamento adottato dal C.C. con delibera n. 03 /2013	il monitoraggio dei procedimenti è previsto dal regolamento e tende ad evitare che non venga rispettato l'ordine cronologico e l'avvenuto adempimento. In ordine alla tempistica si può fare riferimento al regolamento sull'accesso agli atti amministrativi	il rischio è che venga data priorità a richieste presentate successivamente e che alcune richieste non vengano evase	A	standardizzazione del processo	misura di controllo	il monitoraggio deve essere effettuato su almeno il 5% dei procedimenti amministrativi per Area	semestrale 30 giugno 2024	relazione in ordine ai controlli effettuati	Capo Settore	verifiche a campione RPCT

	pantouflage	per il processo non è stato adottato alcun regolamento	è fatto divieto agli ex dipendenti comunali di prestare attività lavorativa, per i tre anni successivi alla cessazione del rapporto, nei confronti dei destinatari di provvedimenti adottati o di contratti conclusi con l'apporto decisionale dei dipendenti stessi	il rischio è che il dipendente potrebbe sfruttare la propria posizione all'interno dell'amministrazione per precostituirsi delle situazioni lavorative vantaggiose	A	disposizione per inserire nei bandi di gara e nelle letter di invito le sanzioni in caso di violazione della norma	misura di gestione del pantouflage	verifica sul 50% dei dipendenti cessati	semestrale 30 giugno 2024	relazione in ordine ai controlli effettuati	Capo Settore	verifiche a campione RPCT
	controllo incarichi extra- lavorativi	l'autorizzazione per gli incarichi è disciplinato dal regolamento	lo svolgimento di attività non autorizzate è causa di sanzioni	violazione della relativa normativa sulla trasparenza, favorire determinati operatori economici, sussistenza di un interesse personale e conflitto di interessi, attribuzione di vantaggi a soggetti interni ed esterni	B	standardizzazione del processo	misura di controllo	Effettuare controlli per il 5% dei dipendenti su telemaco o altra fonte	semestrale 30 giugno 2024	relazione in ordine ai controlli effettuati	Capo Area	verifiche a campione RPCT
	controlli sull'inconferibilità ed incompatibilità	per il processo non è stato adottato alcun regolamento	lo svolgimento di incarichi da parte di soggetti in situazione di incompatibilità o inconferibilità è sanzionata	violazione della relativa normativa sulla trasparenza, favorire determinati operatori economici, sussistenza di un interesse personale e conflitto di interessi, attribuzione di vantaggi a soggetti interni ed esterni	B	standardizzazione del processo	misura di controllo	il monitoraggio deve essere effettuato su almeno il 5% dei procedimenti amministrativi per Area	quadrimestrale 30 aprile 2024	relazione in ordine ai controlli effettuati	Capo Area	verifiche a campione RPCT
	controllo sulle dichiarazioni sostitutive	il controllo è disciplinato dal protocollo di legalità	le dichiarazioni effettuate in maniera non veritiera è soggetta a sanzioni anche di carattere penale	violazione della relativa normativa sulla trasparenza, favorire determinati operatori economici, sussistenza di un interesse personale e conflitto di interessi, attribuzione di vantaggi a soggetti interni ed esterni	B	standardizzazione del processo	misura di regolamentazione	il monitoraggio deve essere effettuato su almeno il 5% dei procedimenti amministrativi per Area	quadrimestrale 30 aprile 2024	relazione in ordine ai controlli effettuati	Capo Area	verifiche a campione RPCT
AREE DI RISCHIO GENERALE												
Contratti pubblici	Tutti i processi delle aree relative ad appalti di lavori, forniture e servizi	programmazione e progettazione della gara	l'attività connesse con la predisposizione del programma triennale può determinarsi la mancanza o incompleta pubblicazione della programmazione in conformità alla normativa. In quella connessa con la predisposizione del bando e disciplinare di gara e/o lettera di invito potrebbero determinarsi diverse situazioni quali: anticipazione di notizie circa le procedure di gara non pubblicate per favorire solo alcuni operatori economici, prescrizioni del bando finalizzate ad agevolare determinati concorrenti	violazione della relativa normativa sulla trasparenza, favorire determinati operatori economici, sussistenza di un interesse personale e conflitto di interessi, attribuzione di vantaggi a soggetti interni ed esterni	A	rinforzare i presidi di controllo sul rispetto delle tempistiche e regolamento sul conflitto di interessi	misura di controllo e regolamentazione	Numero delle dichiarazioni rilasciate da parte del RUP. Rapporto, verifica sulle gare inserite nella programmazione per le quali, nel caso di aste pubbliche, si sono registrate offerte inferiori a tre	quadrimestrale 30 aprile 2024	Controlli di I livello reclami, segnalazioni e ricorsi da documentare tramite la redazione di un report	Capo Area	verifiche a campione RPCT
	Tutti i processi delle aree relative ad appalti di lavori, forniture e servizi	affidamento lavori, servizi e forniture	le attività connesse con la pubblicazione del bando e gestione delle informazioni complementari, la fissazione dei termini per la ricezione delle offerte, il trattamento e custodia della documentazione di gara, la verifica dei requisiti di partecipazione, la valutazione delle offerte e delle anomalie,	restringere la platea degli operatori economici partecipanti alla competizione, alterare l'esito della procedure competitiva, favorire determinati operatori economici	A	rinforzare i presidi di controllo sul rispetto delle tempistiche e regolamento sul conflitto di interessi	1) misura di controllo 2) misura di formazione 3) misura di sensibilizzazione e partecipazione	Verifica sulle gare andate deserte, su quelle annullate e su quelle dove vi è stata bassa partecipazione	quadrimestrale 30 aprile 2024	Controlli di I livello reclami, segnalazioni e ricorsi da documentare tramite la redazione di un report. Attivare procedura di formazione	Capo Area	verifiche a campione RPCT

			<p>L'aggiudicazione o l'annullamento della gara, potrebbero comportare:</p> <p>1) l'assenza di adeguata e completa pubblicità di tutte le informazioni del bando.</p> <p>2) l'alterazione e sottoscrizione della documentazione di gara in fase di gara e in fase di verifica dei requisiti.</p> <p>3) la concessione di proroghe rispetto al termine di scadenza.</p> <p>4) la pubblicità dell'esito della verifica dei requisiti di partecipazione.</p>									
tutte le aree	interventi finanziabili con fondi strutturali, fondi PNRR e dei fondi nazionali per le politiche di coesione	<p>nell'ambito dei progetti finanziati con tali risorse potrebbero essere predisposti progetti non coerenti con le linee di programmazione</p>	favorire imprese e privati	M	pubblicizzare le linee di intervento cui si intende partecipare	misura di trasparenza	relazione sulla corrispondenza dei criteri seguiti rispetto alle linee di programmazione	semestrale 30 giugno 2024	definire nel programma triennale gli interventi da effettuare	Capo Area	verifiche a campione RPCT	
tutti i processi delle aree relative ad appalti di lavori, forniture e servizi	ricorso ad appalti sotto soglia o sotto limiti disciplinati dal codice forzati	<p>rischi legati ad atti e comportamenti che contrastano con la necessaria cura dell'interesse pubblico</p>	far svolgere lavori o servizi in maniera difforme dalle previsioni normative; sviluppo di potere da parte dei tecnici preposti	A	rinforzare i presidi di controllo sul rispetto delle tempistiche e regolamento sul conflitto di interessi	misura di trasparenza e di controllo	utilizzo delle piattaforme MEPA e delle convenzioni CONSIP	semestrale 30 giugno 2024	controllo di I livello sul rispetto della procedura sotto i € 75.000 da documentare tramite report semestrali dando evidenza degli acquisti in emergenza, degli acquisti in somma urgenza, gli affidamenti sotto i € 75.000, numero partecipanti e fornitore affidatario	Capo Area	verifiche a campione RPCT	
tutti i processi delle aree relative ad appalti di lavori, forniture e servizi	autorizzazione al subappalto	<p>nell'ambito delle attività per l'autorizzazione al subappalto si possono verificare le condizioni per cui le verifiche sui requisiti generali e speciali del subappaltatore e/o la valutazione dell'impiego di manodopera o incidenza del costo della stessa ai fini della qualificazione dell'attività non siano condotte in modo adeguato ed opportuno</p>	favorire soggetti privi di requisiti	A	rinforzare i presidi di controllo sul rispetto delle tempistiche e regolamento sul conflitto di interessi	misura di trasparenza e di controllo	rapporto tra istanze pervenute di subappalto e istanze lavorate e concluse con l'adozione di un provvedimento	quadrimestrale 30 aprile 2024	adozione di una check list di controllo sul rispetto degli adempimenti e formalità per le autorizzazioni ex art 105 del codice	Capo Area	verifiche RPCT su relazione	
tutti i processi delle aree relative ad appalti di lavori, forniture e servizi	valutazione ammissibilità varianti	<p>parere non attendibile sull'ammissibilità delle varianti proposte dal Responsabile del Procedimento</p>	attribuzione di vantaggi esterni e interni	B	contenere il rischio di approvazione di varianti illegittime	misura di trasparenza	numero di varianti trasmesse all'ANAC	quadrimestrale 30 aprile 2024	verifica del corretto assolvimento dell'obbligo di trasmissione all'ANAC delle varianti	Capo Area	verifiche a campione RPCT	
tutti i processi delle aree relative ad appalti di lavori, forniture e servizi	stipula contratto	<p>la stipula del contratto di appalto o di concessione ha luogo entro i successivi sessanta giorni dall'aggiudicazione, salvo diverso termine previsto nel bando, ovvero l'ipotesi di differimento concordato con l'aggiudicatario. Se la stipulazione del contratto non avviene nel termine fissato, l'aggiudicatario può mediante atto notificato alla stazione appaltante, sciogliersi da ogni vincolo.</p>	favorire alcuni operatori economici attraverso la gestione dei tempi; attribuzione di vantaggi a soggetti interni/esterni	B	rinforzare i presidi di controllo sul rispetto delle tempistiche	misura di controllo e di verifica dei flussi finanziari sulla tracciabilità	numero dei casi di rinuncia all'offerta per superamento dei termini di legge per la stipula del contratto	Semestrale 30 giugno 2023	segnalazione al RCPT di eventuali casi di rinuncia all'offerta per superamento dei termini assegnati	Capo Area	Verifiche da parte del RPCT	

	tutti i processi delle aree relative ad appalti di lavori, forniture e servizi	proroga contrattuale	la durata del contratto può essere modificata esclusivamente per i contratti in corso di esecuzione se è prevista nel bando o nei documenti di gara una opzione di gara. La proroga è limitata al tempo strettamente necessario alla conclusione delle procedure necessarie per l'individuazione di un nuovo contraente. la mancata programmazione nell'acquisto di beni e servizi e negli accordi quadro potrebbe comportare l'uso improprio delle proroghe e l'assenza di aver dimostrato di aver attivato tutti gli strumenti organizzativi/amministrativi necessari ad evitare il divieto di proroga	mancanza di garanzia del regolare e tempestivo avvicendamento degli affidatari, illegittimità e danno erariale	A	rinforzare i presidi di controllo sul rispetto delle regole da parte dei RUP	misura di controllo	rapporto tra il numero di affidamenti diretti (su contratti esistenti o scaduti) e proroghe, sul numero totale di procedure attivate	semestrale 30 giugno 2024	Controlli di I livello da documentare tramite redazione di report semestrali che evidenzino rispetto alle proroghe concesse la motivazione della proroga e i tempi di espletamento delle procedure di gara dirette al rinnovo delle forniture. Servizi e lavori	Capo Area	verifiche RPCT su relazione
	lavori pubblici	sopravalutazione delle riserve	stima non attendibile delle riserve apposte	attribuzione di vantaggi	B	contenere il rischio di approvazione di riserve illegittime	misura di controllo	rapporto tra l'importo delle riserve sull'importo contrattuale per ciascun contratto	semestrale 30 giugno 2024	nel caso in cui si debba far ricorso alla nomina di una commissione di accordo bonario andrà acquisita la dichiarazione di assenza di conflitto di interessi. Va poi effettuata una relazione che sintetizzi l'elenco delle riserve, l'importo, il fornitore, la valorizzazione rispetto al ribasso offerto in sede di gara	Capo Area	Verifiche da parte del RPCT
	lavori pubblici	verifica atti di somma urgenza	la norma stabilisce che le circostanze che consentono l'attivazione della procedura della Somma Urgenza devono risultare da un verbale, Il verbale viene redatto dal primo che si reca sul luogo tra il RUP ed il responsabile del servizio o un vigile. A fronte del verbale sottoscritto il capo area autorizza il ricorso alla Somma Urgenza. Successivamente si procede alla verifica della copertura finanziaria. La mancanza i controlli sulle modalità e sulla successione temporale delle azioni poste in essere può comportare la ratifica di un ricorso ad un affidamento per somma urgenza improprio	favorire il ricorso ad affidamenti per somma urgenza immotivati: favorire determinati operatori economici	M	standardizzazione del processo mediante atto regolatorio	misura di controllo	numero e valore degli affidamenti verso fornitori non qualificati	annuale 31 dicembre 2024	ridefinizione delle casistiche applicate per interventi di emergenza con riferimento esclusivo alle tipologie previste dal D.lgs 50/2016	Capo Area	Verifiche da parte del RPCT
Art. 1 del D.L. n.76/2020 come modificato dal D.L. n. 77/2021 – Appalti sotto soglia	Lavori, servizi e forniture		Possibile incremento del rischio di frazionamento artificioso, oppure che il calcolo del valore stimato dell'appalto sia alterato, in modo da non superare la soglia prevista per l'affidamento diretto	Possibili affidamenti ricorrenti al medesimo operatore economico della stessa tipologia di CPV quando, in particolare, la somma di tali affidamenti superi la soglia per gli affidamenti diretti	A	prevedere specifici indicatori di anomali, anche sotto forma di alert	misura di controllo	numero di ricorsi o segnalazioni pervenute su numero concorsi banditi	semestrale 30 giugno 2024	tracciamento degli operatori economici per verificare quelli che in un determinato arco temporale risultano come gli affidatari più ricorrenti	Capo Area	verifiche RPCT in fase di redazione del regolamento

Per gli appalti di servizi e forniture di valore pari ad € 139.000,00 e fino alla soglia comunitaria e lavori di valore pari o superiore a € 150.000,00 e inferiore a € 1 milione, procedura negoziata ex art 63 previa consultazione di almeno 5 OO.EE., ove esistenti	Lavori, servizi e forniture		Condizionamento dell'intera procedura di affidamento attraverso la nomina di un RUP non in possesso di adeguati requisiti di professionalità ai sensi dell'art. 31 del Codice e delle linee guida Anac n. 3/2016 e ss.mm.	mancata rotazione degli incarichi di RUP per favorire specifici soggetti	A	regolamentazione non conforme a norme e organizzazione	misura di controllo e trasparenza	stato implementazione delle attività	semestrale 30 giugno 2024		Capo Area e RCPT	verifiche RPCT
	lavori pubblici	costituzione albo fornitori	mancata o distorta applicazione delle regole che disciplinano la formazione e la tenuta dell'albo. verifica	favorire o disinibire la partecipazione di alcuni operatori economici	M	regolamentazione non conforme a norme e organizzazione	misura di regolamentazione	stato implementazione delle attività	semestrale 30 giugno 2024	Implementazione delle attività propedeutiche all'attuazione di un nuovo regolamento albo fornitori di beni, servizi e lavori	Capo Area	verifiche RPCT
Acquisizione e gestione del personale	gestione risorse umane	selezione interna	nell'ambito dell'attività della definizione del profilo professionale, dei requisiti richiesti e quelli professionali, gli esami dei curricula e valutazione di corrispondenza tra profilo professionale e profilo personale di ogni candidato, potrebbero verificarsi diverse situazioni quali: definizione di criteri e requisiti non rispondenti alle reali esigenze, variazioni organizzative non coerenti con esiti delle selezioni	attribuzione di vantaggi a soggetti interni. favorire determinati dipendenti	B	standardizzazione del processo tramite atto regolatorio	misura di regolamentazione	numero di ricorsi o segnalazioni pervenute su numero concorsi banditi	semestrale 30 giugno 2024	redazione di una procedura che regoli il processo e che assicuri che sia rispettata la segregazione dei ruoli per la trasparenza e l'assenza di conflitto di interessi	Capo Area	verifiche RPCT in fase di redazione procedure, istruzioni e regolamento
	gestione risorse umane	Selezione esterna	nell'ambito dell'attività della definizione del profilo professionale, dei requisiti richiesti e quelli professionali, gli esami dei curricula e valutazione di corrispondenza tra profilo professionale e profilo personale di ogni candidato potrebbero verificarsi diverse situazioni quali: discrezionalità nella definizione dei requisiti richiesti	attribuzione di vantaggi a soggetti esterni	M	rinforzare i presidi di controllo sul rispetto delle regole da parte delle risorse assegnate	misura di controllo	rapporto fra procedure introdotte e procedure pianificate	semestrale 30 giugno 2024		Capo Area	verifiche a campione RPCT
	gestione risorse umane	attribuzione profili professionali	nell'ambito dell'attribuzione del profilo professionale potrebbero determinarsi situazioni non coerenti con l'inquadramento	favorire determinati dipendenti, sussistenza di un interesse personale e conflitto di interesse; attribuzione di vantaggi ad alcuni dipendenti	M	evitare il consolidamento di posizioni e/o il controllo esclusivo del processo	misura di rotazione	numero di profili professionali modificati sul totale del personale	annuale 31 dicembre 2024	qualora la rotazione non è passibile prevedere che l'istruttoria della pratica venga svolta da dipendente diverso rispetto a quello che predispone l'atto	Capo Area	verifiche a campione RPCT
	gestione risorse umane	approvazione bando di mobilità	il bando di mobilità consente all'amministrazione di avere nella propria struttura personale già esperto, il rischio è che il bando prevede eccessiva arbitrarietà nel definire i requisiti del personale destinatario della mobilità	attribuzione di vantaggi ad alcuni dipendenti di altre amministrazioni	B	disciplinare nel regolamento i criteri per la determinazione dei requisiti	misura di regolamentazione	numero di osservazioni e ricorsi al bando	annuale 31 dicembre 2024	prevedere che l'istruttoria venga svolta da soggetto diverso dal sottoscrittore del bando	Capo Area	verifiche a campione RPCT

	gestione risorse umane	approvazione della graduatoria	l'approvazione della graduatoria è la fase conclusiva del concorso. Potrebbe verificarsi che: Verbalizzazione non completa e trasparente delle fasi di concorso; Mancato rispetto delle disposizioni di legge in materia di precedenza e/o preferenze	favorire determinati dipendenti, sussistenza di un interesse personale e conflitto di interesse; attribuzione di vantaggi ad alcuni dipendenti	B	determinazione dei criteri oggettivi per la valutazione e verifica del verbale	misura di controllo	numero di osservazioni e ricorsi alla graduatoria	annuale 31 dicembre 2024	prevedere che il segretario della commissione non sia in situazione di conflitto di interessi	Capo Area	verifiche a campione RPCT
	gestione risorse umane	individuazione delle prove selettive	Le prove di esame mirano a valutare la professionalità del personale. Eccessiva arbitrarietà nel definire il tipo di prove e le materie di esame	favorire determinati dipendenti, sussistenza di un interesse personale e conflitto di interesse; attribuzione di vantaggi ad alcuni dipendenti	A	regolamentazione non conforme a norme e organizzazione	misura di regolamentazione	indicazione del numero di materie predisposte da ogni commissario	semestrale 30 giugno 2024	evitare che le prove di esame vengano predisposte da un solo componente	Capo Area	verifiche a campione RPCT
	gestione risorse umane	nomina della commissione di concorso	Elusione del controllo di possibili situazioni di incompatibilità e/o conflitto di interessi nella scelta dei membri Individuazione di componenti non imparziali o privi di competenza tecnica per l'affidamento	favorire determinati dipendenti, sussistenza di un interesse personale e conflitto di interesse; attribuzione di vantaggi ad alcuni dipendenti	A	regolamentazione non conforme a norme e organizzazione	misura di regolamentazione	numero di ricorsi o segnalazioni pervenute su numero concorsi banditi	annuale 31 dicembre 2024	individuare i componenti delle commissioni da albi	Capo Area	verifiche a campione RPCT
	gestione risorse umane	attribuzione salario accessorio	l'attribuzione del salario accessorio è regolamentato dal CCNL. Potrebbe verificarsi che vengano attribuiti indennità non dovuti	favorire determinati dipendenti, sussistenza di un interesse personale e conflitto di interesse; attribuzione di vantaggi ad alcuni dipendenti	B	direttiva per l'applicazione del contratto decentrato	misura di semplificazione	esame dell'indennità attribuita al 10% del personale	annuale 31 dicembre 2024	l'esame delle indennità deve avvenire da dipendenti non assegnati al servizio personale	Capo Area	verifiche a campione RPCT
AREE DI RISCHIO GENERALE												
incarichi e nomine	lavori, servizi e forniture	conferimento di incarichi di collaudo	Nell'ambito delle attività connesse con : conferimento di incarichi di collaudo, potrebbero determinarsi le condizioni per l'attribuzione dell'incarico di collaudo o di verifica di conformità a soggetti compiacenti per ottenere il certificato pur in assenza dei requisiti con mancata denuncia di difformità e vizi dei lavori, dei servizi e delle forniture	attribuzione di vantaggi interni e/o esterni	M	regolamentazione non conforme a norme e organizzazione, conflitto di interessi	1) misura di regolamentazione; 2) misura di disciplina del conflitto di interessi	aggiornamento della procedura. Numero di dichiarazioni rilasciate sul totale delle nomine effettuate	annuale 31 dicembre 2024	segregazione dei ruoli e acquisizione delle dichiarazioni di conflitto di interessi da colui che provvede alla nomina e dai collaudatori	Capo Area	verifiche a campione RPCT
	lavori, servizi e forniture	nomina commissione di gara	nell'ambito delle attività della commissione di gara e per quelli della verifica dell'offerta anomala potrebbero generarsi le condizioni per nominare componenti senza la verifica dell'assenza di cause di conflitto di interessi o incompatibilità	dirigere l'aggiudicazione della gara in un verso determinato; favorire determinati operatori economici	M	rischio di conflitto di interessi, necessità di facilitare la rilevazione, l'elaborazione e la trasmissione dei dati, regolamentazione non conforme a norme e organizzazione	1) misura di regolamentazione; 2) misura di semplificazione	numero delle dichiarazioni rilasciate da parte dei componenti. Modifica regolamento	semestrale 30 giugno 2024	verifica a campione sulle dichiarazioni di conflitto di interessi	Capo Area	Verifiche da parte del RPCT
	lavori, servizi e forniture	nomine interni incarichi esterni	nell'ambito delle attività connesse con: nomina dei RUP, dei progettisti e dei direttori dei lavori potrebbero determinarsi le seguenti situazioni: nomina di responsabili in rapporto di contiguità con imprese concorrenti o privi di requisiti idonei e adeguati ad assicurare la terzietà e l'indipendenza.; inosservanza dei principi di economicità, efficacia, tempestività, correttezza, non	attribuzione di vantaggi interni/esterni. Inosservanza delle norme vigenti	A	rischio di conflitto di interessi. Evitare il consolidamento di posizioni e/o il controllo esclusivo del processo	1) misura di rotazione. 2) misura di disciplina del conflitto di interessi	report su corrispondenza incarico- impresa aggiudicataria	quadrimestrale 30 aprile 2024	rotazione degli incarichi da documentare tramite report che evidenzia RUP, DL e progettisti, impresa aggiudicataria e importo del contratto di riferimento. Controllo sulle dichiarazioni di	Capo Area	Verifiche da parte del RPCT

			discriminazione, trasparenza, proporzionalità, pubblicità e rotazione							assenza di conflitto di interesse		
AREE DI RISCHIO GENERALE												
affari legali e contenzioso	area amministrativa	gestione del credito – azioni legali	gestione del credito- passaggio alle azioni legali a seguito degli interventi di recupero stragiudiziali effettuati	mancata efficacia della azioni legali per preventiva inesigibilità del credito; prescrizione del credito; uniformità di trattamento nella gestione delle pratiche	B	regolamentazione non conforme a norme e organizzazione	misura di regolamentazione	numero totale delle transazioni stragiudiziali e controllo della presenza di adeguata istruttoria che preceda la definizione della transazione	semestrale 30 giugno 2024	adottare linee guida per la definizione delle transazioni stragiudiziali rispettando il principio di trattamento nella gestione delle pratiche	Capo Area	Verifiche da parte del RPCT
	area amministrativa	gestione sinistri	nell'ambito delle attività stragiudiziali e giudiziale in materia civile e amministrativa potrebbero determinarsi alcune situazioni quali: incontrollato utilizzo di sistemi alternativi di risoluzione delle controversie per favorire alcuni stakeholders	favorire determinati soggetti professionali; attribuzione di vantaggi	B	standardizzazione del processo tramite atto regolatorio	misura di regolamentazione	numero totale delle transazioni giudiziali e stragiudiziali nonché controllo della presenza di adeguata istruttoria che preceda la definizione della transazione	semestrale 30 giugno 2024	redazione o aggiornamento di una istruzione di processo che regoli le modalità di definizione di accordi transattivi giudiziali /stragiudiziali assicurando la rotazione, la trasparenza e l'assenza di conflitto di interesse	Capo Area	Verifiche da parte del RPCT
		gestione legali esterni	nell'ambito dell'attività di patrocinio potrebbero determinarsi alcune situazioni quali: utilizzo improprio per la scelta dei legali esterni, adozione dei criteri di scelta per i legali esterni discriminatoria, mancata rotazione dei legali esterni,	favorire determinati soggetti professionali; attribuzione di vantaggi, inosservanza della normativa	M	regolamentazione non conforme a norme e organizzazione	misura di regolamentazione	sul numero totale dei ricorsi amministrativi, civili e giuslavoristi in un determinato arco temporale, verificare i legali esterni utilizzati	semestrale 30 giugno 2024	avviso che dia atto del regolamento adottato e delle modalità di scelta del legale esterno	Capo Area	verifiche da parte del RPCT
AREE DI RISCHIO GENERALE												
gestione delle entrate e delle spese del patrimonio	servizi finanziari e tutte le aree	gestione delle entrate	la gestione delle entrate rappresenta per l'ente una risorsa che si basa su procedura disciplinata dal DI 118/2011 e dal TU 267. Può avvenire che non si proceda all'accertamento di entrate ed alla trasmissione all'ufficio ragioneria al fine di consentire un ritardo nei pagamenti	attribuzione di vantaggi a terzi	B	rinforzare i presidi di controllo sul rispetto delle regole da parte dei funzionari; necessità di facilitare la rilevazione, l'elaborazione e la trasmissione dei dati	1) misura di regolamentazione; 2) misura di semplificazione	numero totale degli atti di accertamento in riferimento alle risorse stanziati in bilancio. Verifica del rispetto del regolamento di contabilità	quadrimestrale 30 aprile 2024	verifica a campione del 20% sulle risorse di bilancio	Capo Area	verifiche a campione RPCT
	servizi finanziari	gestione fondi economici	l'economista provvede alle minute spese ed all'acquisto di beni con urgenza. Si può verificare che proprio per l'urgenza le minute spese nell'arco dell'anno assumono consistenza. Si può verificare che non venga effettuata una programmazione al fine di alterare la concorrenza	attribuzione di vantaggi a terzi	B	mancanza di controlli	misura di controlli	indicazione della quantità di beni acquisiti nell'anno distinti per categoria	semestrale 30 giugno 2024	verifica a campione del 20% sulle spese effettuate	Capo Area	verifiche a campione RPCT

	servizi finanziari e tutte le aree	pagamenti	nell'ambito delle attività connesse con la gestione dei rapporti con i fornitori di beni, prestazione professionali e servizi potrebbero verificarsi diverse situazioni quali: mancata verifica dei pagamenti superiori ad € 5.000,00; non esame del Durc; eventuali cessioni del credito; pagamenti non effettuati seguendo le tempistiche e procedure	sussistenza di un possibile interesse personale e conflittuali interessi; attribuzione di vantaggi; favorire alcuni fornitori; contravvenire a disposizioni normative	M	necessità di facilitare la rilevazione, l'elaborazione e la trasmissione dei dati	1) misura di semplificazione; 2) necessità di rinforzare i presidi di controllo sul rispetto delle regole da parte delle risorse assegnate	Controlli di I livello per valutare: a) che tutti i pagamenti effettuati hanno riguardato fatture scadute; b) che i pagamenti sono stati fatti nel rispetto della cronologia stabilita; c) che sia stato rispettato tutto l'iter autorizzativo previsto per il pagamento fatto ad ogni operatore economico	quadrimestrale 30 aprile 2024	verifica sul 10% dei pagamenti effettuati	Capo Area	revisori dei conti
	patrimonio	assegnazione beni comunali	nell'ambito delle attività di assegnazione degli immobili comunali si potrebbe verificare che non si proceda all'aggiornamento dei canoni di locazione ed al rinnovo dei contratti	attribuzione di vantaggi; favorire alcuni conduttori; contravvenire a disposizioni normative	M	necessità di facilitare la rilevazione, l'elaborazione e la trasmissione dei dati	1) misura di semplificazione; 2) necessità di rinforzare i presidi di controllo sul rispetto delle regole da parte delle risorse assegnate	verifica sul numero dei contratti rinnovati e canoni aggiornati sul totale dei locali concessi in locazione	quadrimestrale 30 aprile 2024	aggiornare la pubblicazione dei beni concessi in locazione sul sito amministrazione trasparente	Capo Area	revisori dei conti
	servizi finanziari tributari	Attività di accertamento, di verifica dell'elusione e dell'evasione fiscale	nell'ambito dell'attività finalizzata alla verifica della rispondenza fra presupposto impositivo dichiarato, versamento eseguito o di tributi non dichiarati si potrebbe verificare inottemperanza del compito di controllo, disomogeneità delle valutazioni e discrezionalità nella gestione	sussistenza di un possibile interesse personale e conflittuali interessi; attribuzione di vantaggi; favorire alcuni fornitori; contravvenire a disposizioni normative	M	evitare il consolidamento disposizioni e/o il controllo esclusivo del processo	misura di rotazione e disciplina conflitto di interessi	numero di evasioni registrate sul totale dei contribuenti	semestrale 30 giugno 2024	nonché i canoni di locazione o di affitto versati percepiti	Capo Area	verifiche a campione da parte del RCPT
generazione e recapito avvisi di accertamento		nella generazione e recapito degli avvisi di accertamento si può verificare un ritardo e/o omissione del provvedimento	sussistenza di un possibile interesse personale e conflittuali interessi; attribuzione di vantaggi; contravvenire a disposizioni normative	M	evitare il consolidamento disposizioni e/o il controllo esclusivo del processo	misura di rotazione e disciplina conflitto di interessi	numero di accertamenti non recapitati sul totale degli accertamenti	semestrale 30 giugno 2024	necessità di rinforzare i presidi di controllo sul rispetto delle regole da parte delle risorse assegnate	Capo Area	verifiche a campione da parte del RCPT	
rimborso di tributi pagati in eccesso o non dovuti		nella determinazione del quantum e confronto con il versato si può verificare una disomogeneità nelle valutazioni e discrezionalità nella gestione	sussistenza di un possibile interesse personale e conflittuali interessi; attribuzione di vantaggi; contravvenire a disposizioni normative	M	evitare il consolidamento disposizioni e/o il controllo esclusivo del processo	misura di rotazione e disciplina conflitto di interessi	numero di tributi rimborsati sul numero delle richieste pervenute	semestrale 30 giugno 2024	necessità di rinforzare i presidi di controllo sul rispetto delle regole da parte delle risorse assegnate	Capo Area	verifiche a campione da parte del RCPT	
AREE DI RISCHIO GENERALE												
governo del territorio	SUAP e SUE	accordi di pianificazione fra soggetti pubblici e privati	nell'ambito degli accordi fra soggetti pubblici e privati potrebbero verificarsi nell'accordo elementi di istruttoria o valutazioni di merito non conformi alle previsioni di legge	attribuzione di vantaggi a terzi	B	introduzione nell'accordo di elementi di istruttoria tipo	misura di regolamentazione	trasmissione di relazioni	annuale 31 dicembre 2024	definizione a priori, da parte dell'organo politico, di criteri per la valutazione delle proposte	Capo Area	verifiche a campione da parte del RCPT e customer satisfaction
		assegnazione aree PIP	nella redazione del bando può verificarsi che vi sia alterazione nell'identificazione dei requisiti	attribuzione di vantaggi a terzi	B	redazione check-list	misura di semplificazione	Check list compilate/totale domande pervenute = 100%	annuale 31 dicembre 2024	Compilazione in fase istruttoria per ogni domanda pervenuta di check-list di verifica dei requisiti	Capo Area	verifiche a campione da parte del RCPT
		rilascio certificati di destinazione urbanistica	nel rilascio di certificati si può verificare una attestazione non conforme allo strumento urbanistico	attribuzione di vantaggi a terzi	M	la certificazione è facilmente alterabile se non viene segregato il procedimento	misura di rotazione o in alternativa doppia firma	Check list compilate/totale domande pervenute = 20%	semestrale 30 giugno 2024	Verifica documenti rilasciati pari al 20%	Capo Area	verifiche a campione da parte del RCPT

		permesso di costruire	nel rilascio del permesso di costruire può derogarsi alle norme del regolamento edilizio ed alla normativa del DPR 380/2001	attribuzione di vantaggi a terzi	M	alterazione o erronea interpretazione delle norme giuridiche	misura di rotazione o in alternativa doppia firma	Check list compilate/totali domande pervenute = 20%	semestrale 30 giugno 2024	Verifica documenti rilasciati pari al 20%	Capo Area	verifiche a campione da parte del RCPT
		attività edilizia libera	nell'ambito dell'edilizia libera può verificarsi che il soggetto non provveda al pagamento di oneri o li calcoli in maniera errata	attribuzione di vantaggi a terzi	M	alterazione o erronea interpretazione delle norme giuridiche	misura di rotazione o in alternativa doppia firma	Check list compilate/totali domande pervenute = 20%	semestrale 30 giugno 2024	Verifica documenti rilasciati pari al 20%	Capo Area	verifiche a campione da parte del RCPT
AREE DI RISCHIO GENERALE												
Pianificazione urbanistica	urbanistica	revisione del piano urbanistico generale (PUG)	nella formazione della proposta della revisione del piano regolatore può verificarsi che venga cambiata la destinazione di aree per fini speculativi, che vi sia poca pubblicità o che all'esame delle osservazioni vi sia ampia discrezionalità	attribuzione di vantaggi a se stessi ed a terzi	M	il piano regolatore genera interessi da parte di soggetti che intendono speculare. Le caratteristiche del paese non determinano particolari interessi	misure di trasparenza	controllo a campione sulle aree che hanno subito modifiche	annuale 31 dicembre 2024	verifica a campione sulle dichiarazioni di conflitto di interessi	Capo Area	verifiche a campione da parte del RCPT
		approvazione di un progetto edilizio in variante urbanistica	in sede di esame di un progetto edilizio in variante può succedere che ne venga consentita la variazione anche in assenza di requisiti	attribuzione di vantaggi a terzi	M	alterazione o erronea interpretazione delle norme giuridiche	misura di rotazione o in alternativa doppia firma	Check list compilate/totali domande pervenute = 100%	semestrale 30 giugno 2024	compilazione di check list in fase istruttoria di verifica della completezza, correttezza, corrispondenza alle previsioni di legge delle istanze e istruttorie effettuate	Capo Area	verifiche a campione da parte del RCPT
AREE DI RISCHIO GENERALE												
Gestione dei rifiuti	ambiente	servizio rifiuti	nell'ambito delle attività: assicurare il corretto smaltimento dei rifiuti nel rispetto della normativa. Potrebbero verificarsi le condizioni per la mancata/difforme applicazione delle procedure volte alla corretta gestione dei rifiuti. Rischi legati alla salute pubblica e all'ambiente	decadimento del livello dei servizi; incremento degli interventi in emergenza; mancato raggiungimento degli obiettivi prestazionali impatto sulla salute e sull'ambiente	M	necessità di facilitare la rilevazione, l'elaborazione e la trasmissione dei dati	misura di semplificazione	andamento degli interventi in emergenza rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente	semestrale 30 giugno 2024	redazione di un cronoprogramma a fine di programma per tempo gli atti di gara	Capo Area	verifiche a campione da parte del RCPT
AREE DI RISCHIO GENERALE												
RASA	lavori pubblici	lavori, servizi e forniture	Può verificarsi che il RASA non provveda all'aggiornamento e implementazione del BDNCP	violazione di norme che danneggiano l'immagine dell'ente	B	necessità di facilitare la rilevazione, l'elaborazione e la trasmissione dei dati	misura di semplificazione	aggiornamento secondo le direttive ANAC	quadrimestrale 30 aprile 2024	redazione relazione dalla quale si evince il rispetto della tempistica	Ing. Francesco Trapani	verifiche a campione da parte del RCPT
AREE DI RISCHIO GENERALE												
Società partecipate	Ambiente	le società in house	le società partecipate del Comune devono adottare la normativa pubblicistica. Può accadere che in alcuni servizi deroghi alla normativa	violazione di norme che danneggiano l'immagine dell'ente e che avvantaggiano privati	M	necessità di facilitare la rilevazione, l'elaborazione e la trasmissione dei dati. Pubblicizzare le attività	misura di trasparenza	numero degli atti pubblicizzati/su numero di atti adottati	quadrimestrale 30 aprile 2024	recepimento del patto di legalità	consiglio di amministrazione	relazione al RCPT da parte del responsabile del servizio
AREE DI RISCHIO GENERALE												
obiettivi strategici	gestione risorse umane	formazione	il valore della formazione rappresenta un obiettivo strategico a cui debbono partecipare tutti i dipendenti	la mancanza di formazione può determinare la violazione di norme giuridiche	B	la formazione viene disciplinata mediante una programmazione di concerto con l'Unione dei Comuni Terre Sicane	1) misura di promozione dell'etica e di standard di comportamento 2) misure di formazione	n. di dipendenti partecipanti ai corsi sul n. di dipendenti dell'Ente	semestrale 30 giugno 2024	relazione da parte del responsabile del servizio dalla quale si evince la motivazione dei motivi per cui i dipendenti non hanno partecipato	responsabile del Servizio	verifiche a campione del RCPT

	tutela privacy	formazione	la privacy deve essere garantita in conformità al regolamento europeo	la violazione della sicurezza e della privacy è causa di risarcimento nei confronti dell'ente	B	la formazione viene disciplinata mediante una programmazione di concerto con i capi area	misura di regolamentazione	Verifica a campione sugli atti adottati con i criteri del piano di auditing	quadrimestrale 30 aprile 2024	Direttiva DPO	responsabile del Servizio	verifiche del capo area
	tutti i servizi	informatizzazione del flusso della trasparenza	l'implementazione della sezione amministrazione trasparente si rende necessaria al fine di evitare che provvedimenti non vengano a conoscenza degli Stakeholder	poca conoscenza degli atti determina una cattiva immagine dell'Ente	B	direttiva in ordine alle modalità di implementare la pubblicazione nella sezione amministrazione trasparente	misure di trasparenza	n. di atti pubblicati in amministrazione trasparente rispetto a quelli dell'anno precedente	annuale 31 dicembre 2024	relazione da parte del responsabile del servizio su gli atti pubblicati in amministrazione trasparente	relazione del capo area e del RPCT	
	tutti i servizi	integrazione tra anticorruzione e sistema di controllo	il sistema di controllo interno limitato soltanto ad una visione amministrativa dell'atto può causare poca attenzione su violazioni di norme penali	la violazione di norme può determinare una cattiva immagine dell'Ente	B	il Consiglio Comunale ha indicato nelle sue linee guida la necessità che il sistema di controllo sia integrato con il piano anticorruzione	misura di semplificazione	n. di atti controllati con il sistema integrato	semestrale 30 giugno 2024	relazione semestrale sul sistema di controllo	ufficio del controllo e relazione del RPCT	verifica da parte del RPCT

Il Responsabile Anticorruzione e Trasparenza
Segretario Generale
F.to Dr Pecoraro Gabriele