

Allegato 3 al PIAO 2024-2026

→ Sezione di Programmazione “Valore pubblico, Performance ed Anticorruzione” → Sotto Sezione di Programmazione 2.3 “Rischi corruttivi”

REGISTRO DEI RISCHI

sotto-fase a) identificazione del rischio

Tabella riportante gli eventi rischiosi relativi ai processi dell’Ente - È il risultato della IDENTIFICAZIONE DEGLI EVENTI RISCHIOSI- individuazione di comportamenti o fatti che possono verificarsi in relazione ai processi tramite cui si concretizza il fenomeno corruttivo

AREE DI RISCHIO	Id processo	PROCESSO	REGISTRO DEI RISCHI E POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI
<p>AREA DI RISCHIO 1 (area di rischio generale)</p> <p>ACQUISIZIONE E GESTIONE DELLE RISORSE UMANE</p>	Processo 1.1	Assunzioni ex articolo 110 D.Lgs. n. 267/2000	<p>procedura di reclutamento senza Avviso/Selezione affidamento discrezionale dell’incarico</p> <p><i>Job description</i> (requisiti predisposti “su misura” per favorire determinati candidati)</p> <p>procedura orientata ad agevolare determinati candidati</p> <p>scarsa / mancata trasparenza valutazioni / scelte amministrative altamente discrezionali</p> <p>uso distorto o improprio del ricorso ad assunzioni ex articolo 110 D.Lgs. n. 267/2000 emerse in sede di controllo</p> <p>conferimento indennità non legittime / congrue</p> <p>inosservanza regole a garanzia procedurali della imparzialità e della trasparenza della procedura</p> <p>insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire e allo scopo di reclutare particolari candidati</p>
	Processo 1.2	Assunzioni ex articolo 90 D.Lgs. n. 267/2000	<p>uso distorto o improprio del ricorso ad assunzioni ex articolo 90 D.Lgs. n. 267/2000 emerse in sede di controllo</p>
	Processo 1.3	Assunzioni di personale: procedura concorsuale	<p>non osservanza dei principi di Legge e regolamentari</p> <p>procedura orientata ad agevolare determinati soggetti preventivamente individuati</p> <p><i>Job description</i> (requisiti predisposti “su misura” per favorire determinati candidati) scarsa trasparenza</p> <p>inosservanza di regole procedurali a garanzia di trasparenza ed imparzialità</p> <p>inosservanza regole a garanzia procedurali della imparzialità e della trasparenza della procedura</p> <p>insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire e allo scopo di reclutare particolari candidati</p>

	Processo 1.4	Nomina commissione concorso	inosservanza di regole procedurali a garanzia di trasparenza ed imparzialità scelta di Commissari che si trovano in condizioni di incompatibilità, inconferibilità, conflitto di interessi e/o di inopportunità mancato rispetto delle disposizioni che regolano la nomina della Commissione
	Processo 1.5	Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) e Progressioni Verticali (PV)	mancato rispetto delle norme di Legge, regolamentari e della contrattazione collettiva progressioni in carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti particolari errata/iniqua valutazione dei titoli finalizzata a favorire determinati dipendenti progressioni ordinarie per un n. di dipendenti maggiore all'50%
	Processo 1.6	Procedimenti disciplinari	mancato (colpevole) rispetto di procedure e tempistiche – mancanza / tardività / intempestività attivazione procedure mancata garanzia dei diritti sindacali errata valutazione ed errata comminazione della sanzione
	Processo 1.7	Erogazione produttività / performance	corresponsione di emolumenti in assenza di presupposti inosservanza di regole procedurali a garanzia di trasparenza ed imparzialità mancato rispetto delle norme di Legge e della contrattazione collettiva procedura dei cd. "incentivi a pioggia" insufficienza/inosservanza di criteri oggettivi di misurazione/valutazione dei presupposti
	Processo 1.8	Autorizzazioni incarichi extra ufficio (articolo 53 D.Lgs. n. 165/2001)	irregolare conferimento autorizzazione incarico extra-ufficio ad un dipendente mancata osservanza e/o violazione della normativa e del vigente Regolamento violazione Direttive del P.T.P.C. mancata verifica dei presupposti da parte dei soggetti responsabili in fase di autorizzazione omesso controllo da parte del Segr. Gen. / Dirigenti inadempimenti in materia di trasparenza irregolarità procedure autorizzative
	Processo 1.9	Controllo presenze	Mancate verifiche Inosservanza norme di Legge, contrattuali e/o Disciplinari organizzativi interni Violazione norma d'ufficio e di comportamento
AREA DI RISCHIO 2 CONTRATTI PUBBLICI / AFFIDAMENTO DI SERVIZI, FORNITURE, LAVORI ED OPERE PUBBLICHE	Processo 2.1	Programmazione dei fabbisogni	definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza/efficacia/economicità ma alla volontà di premiare interessi particolari definizione del fabbisogno sulla base dei requisiti dell'imprenditore uscente o delle caratteristiche del prodotto fornito dall'imprenditore uscente abuso delle disposizioni che prevedono la possibilità per i privati di partecipare alle attività di programmazione al fine di avvantaggiarli nelle fasi successive programmazione carente uso distorto o improprio della discrezionalità fabbisogni programmati non corrispondenti alle reali necessità/possibilità dell'Ente intempestiva individuazione di bisogni che può determinare la necessità di ricorrere a procedure non ordinarie motivate dall'urgenza
	Processo 2.2	Individuazione della procedura di affidamento	elusione delle regole di affidamento degli appalti, mediante l'improprio utilizzo di sistemi di affidamento, di tipologie contrattuali (ad esempio, concessione in luogo di appalto) o di procedure negoziate e affidamenti diretti per favorire un operatore

		<p>fuga di notizie circa le procedure di gara ancora non pubblicate, che anticipino solo ad alcuni operatori economici la volontà di bandire determinate gare o i contenuti della documentazione di gara</p> <p>assenza di adeguati approfondimenti atti a chiarire le motivazioni economiche e giuridiche alla base del ricorso a moduli concessori ovvero altre fattispecie contrattuali anziché ad appalti</p> <p>mancanza, incompletezza, irregolarità, illegittimità della DDT a contrarre ovvero carente esplicitazione degli elementi essenziali del contratto</p>
Processo 2.3	Progettazione	<p>redazione di progetti e capitolati approssimativi e che non dettagliano sufficientemente ciò che deve essere realizzato in fase esecutiva</p> <p>incarichi a Progettisti esterni priva dei presupposti giuridici, incarico illegittimo, mancata rotazione e mancata trasparenza – violazione normativa in tema di incarichi</p>
Processo 2.4	Affidamento diretto	<p>Determina a contrarre incompleta/assenza di determina a contrarre</p> <p>abuso dell'affidamento diretto</p> <p>reiterazione di piccoli affidamenti aventi il medesimo oggetto</p>
Processo 2.5	Procedura affidamento (<u>sottosoglia</u>)	<p>Determina a contrarre incompleta/assenza di determina a contrarre</p> <p>violazione di norme di Legge e/o di Regolamento – elusione delle regole minime di concorrenza</p> <p>affidamento illecito/illegittimo</p> <p>affidamenti agli stessi operatori economici senza osservanza del criterio di rotazione</p> <p>analisi del valore degli appalti affidati tramite procedure non concorrenziali (affidamenti diretti, cottimi fiduciari, procedure negoziate con e senza previa pubblicazione del bando di gara) riferiti alle stesse classi merceologiche di prodotti/servizi in un determinato arco temporale</p> <p>analisi della somma dei valori di questi affidamenti, per gli stessi servizi o forniture, per verificare se sia superiore alle soglie di rilevanza comunitaria che impongono di affidare tramite procedure aperte o ristrette</p>
Processo 2.6	Procedura affidamento (<u>sopra soglia</u>)	<p>Determina a contrarre incompleta/assenza di determina a contrarre</p> <p>nomina di responsabili del procedimento in rapporto di contiguità con imprese concorrenti (soprattutto esecutori uscenti) o privi dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la terzietà e l'indipendenza</p> <p>predisposizione di clausole contrattuali dal contenuto vago o vessatorio per disincentivare la partecipazione alla gara ovvero per consentire modifiche in fase di esecuzione</p> <p>definizione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa (es. clausole dei bandi che stabiliscono requisiti di qualificazione)</p> <p>prescrizioni del bando e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti</p> <p>prescrizioni del bando e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti</p> <p>abuso delle disposizioni in materia di determinazione del valore stimato del contratto al fine di eludere le disposizioni sulle procedure da porre in essere</p>

			<p>formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) che possono avvantaggiare il fornitore uscente, grazie ad asimmetrie informative esistenti a suo favore ovvero, comunque, favorire determinati operatori economici</p> <p>previsione di requisiti restrittivi di partecipazione</p> <p>fissazione di specifiche tecniche discriminatorie (cd. Bandi-fotografia)</p> <p>insufficiente stima del valore dell'appalto senza computare la totalità dei lotti</p> <p>insufficiente stima del valore dell'appalto di servizi e/o forniture senza tener conto della conclusione di contratti analoghi nel periodo rilevante in base all'articolo 29 del Codice dei Contratti</p> <p>previsione di criteri di aggiudicazione della gara eccessivamente discrezionali (i criteri di aggiudicazione della gara utilizzabili sono quelli rispetto ai quali il giudizio sia, quanto più possibile, misurabile e verificabile in termini oggettivi e non arbitrari; l'attribuzione dei pesi ponderali all'offerta tecnica e all'offerta economica dovrà essere congruamente ed espressamente motivata) o incoerenti rispetto all'oggetto del contratto</p> <p>adozione del massimo ribasso per prestazioni non sufficientemente dettagliate; in caso di ammissione di varianti in sede di offerta, mancata specificazione nel bando di gara di limiti di ammissibilità</p> <p>azioni e comportamenti che nella stesura del Bando si concretizzano nel restringere indebitamente la platea dei partecipanti alla gara</p> <p>previsione di criteri di aggiudicazione della gara tesi a manipolarne l'esito</p> <p>definizione di requisiti tecnico-economici finalizzati a favorire una determinata Impresa</p> <p>uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa</p> <p>violazione delle norme in materia di procedure ad evidenza pubblica e inosservanza dei Regolamenti</p> <p>favoreggiamento di un'impresa mediante l'indicazione nel Bando di requisiti tecnici ed economici calibrati sulle sue capacità</p> <p>verifiche atti di gara non conformi alle norme ed al Bando</p> <p>accordi collusivi tra/con Imprese per manipolare l'esito della gara</p> <p>turbativa d'asta</p> <p>applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione della gara per manipolarne l'esito</p> <p>mancato rispetto dei criteri di individuazione e verifica delle offerte anormalmente basse</p> <p>violazione delle regole poste a tutela della trasparenza della procedura al fine di evitare o ritardare la proposizione di ricorsi da parte di soggetti esclusi o non aggiudicatari</p>
	Processo 2.7	Nomina Commissione di Gara	<p>scelta di Commissari che si trovano in condizioni di incompatibilità, inconfiribilità, conflitto di interessi e/o di inopportunità o privi dei necessari requisiti / verifica su autodichiarazioni relative a incompatibilità / inconfiribilità</p> <p>irregolare composizione della Commissione</p> <p>mancato rispetto delle disposizioni che regolano la nomina della Commissione</p>
	Processo 2.8	Esecuzione del contratto	<p>In questa fase, i principali eventi rischiosi consistono nella mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori rispetto al cronoprogramma al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto o nell'abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore</p> <p>Rischi più rilevanti- Discrezionalità nella gestione- Scarso o mancato controllo</p>

	Processo 2.9	Subappalto	<p>Violazione norme di Legge</p> <p>Autorizzazioni illegittime al sub-appalto</p> <p>Controlli non attenti e non completi della corretta esecuzione dei servizi previsti dal subappalto</p> <p>Mancata effettuazione delle verifiche obbligatorie sul subappaltatore e sulle quote di lavori in subappalto</p>
	Processo 2.10	Rendicontazione contratto e controlli	<p>In questa fase, i principali eventi rischiosi consistono nella mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori rispetto al cronoprogramma al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto o nell'abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore</p> <p>Rischi più rilevanti- Discrezionalità nella gestione- Scarso o mancato controllo</p> <p>attribuzione dell'incarico di collaudo a soggetti compiacenti per ottenere il certificato di collaudo pur in assenza dei requisiti / rilascio del certificato di regolare esecuzione in cambio di vantaggi economici</p> <p>ricorrenza medesimi Collaudatori</p> <p>conflitto di interessi</p> <p>alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della stazione appaltante</p> <p>mancata denuncia di difformità e vizi dell'opera</p> <p>collusione tra D.L. e appaltatore</p> <p>emissione di un certificato di regolare esecuzione relativo a prestazioni non effettivamente eseguite</p> <p>mancato invio di informazioni al Resp. Proc. (verbali di visita, informazioni in merito alle cause del protrarsi dei tempi previsti per il collaudo)</p> <p>effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari</p> <p>elusione degli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari attraverso la mancata acquisizione del CIG o dello smart CIG in relazione al lotto o all'affidamento specifico ovvero la sua mancata indicazione negli strumenti di pagamento</p> <p>incompletezza della documentazione per la rendicontazione inviata dal Resp. Proc.</p>
	Processo 2.11	Gestione delle controversie	<p>applicazione distorta di tali rimedi per riconoscere alle Imprese in tempi brevi determinate richieste economiche e maggiori compensi</p> <p>irregolarità nelle soluzioni delle controversie</p> <p>condizionamenti nelle decisioni assunte all'esito delle procedure di accordo bonario derivabili dalla presenza della parte privata all'interno della Commissione e/o da condizionamenti /pressioni esterne</p>
	Processo 2.11	Proroga	<p>eccessivo ricorso a procedure di urgenza o a proroghe contrattuali</p> <p>proroghe non conformi alla Legge</p>
	Processo 2.12	Somma urgenza	<p>Mancata / erronea valutazione dei presupposti</p> <p>Mancata verifica della sussistenza dei presupposti richiesti dalla Legge</p> <p>Elusione norme contabili</p> <p>Utilizzo artificioso / improprio dello strumento della somma urgenza</p> <p>Assenza della perizia giustificativa, della verifica dei requisiti generali e dell'antimafia dell'operatore economico affidatario</p>

			Creazione debiti fuori bilancio
<p style="text-align: center;">AREA DI RISCHIO 3</p> <p style="text-align: center;">PIANIFICAZIONE TERRITORIALE – GOVERNO DEL TERRITORIO</p>	Processo 3.1	Rilascio Certificato di Destinazione Urbanistica	<p>disomogeneità nei comportamenti</p> <p>negligenza od omissione nella verifica dei presupposti e dei requisiti per l'adozione dei provvedimenti</p> <p>disomogeneità nelle valutazioni/istruttorie</p> <p>inosservanza di regole procedurali a garanzia della trasparenza ed imparzialità</p> <p>non rispetto delle scadenze temporali</p> <p>assoggettamento a pressioni esterne</p> <p>comportamenti atti a favorire o ostacolare interessi privati in cambio di vantaggi per sé o per terzi</p> <p>discrezionalità nei tempi di gestione dei procedimenti per favorire o ostacolare interessi privati in cambio di vantaggi per sé o per terzi</p> <p>interpretazione normativa estensiva/restrittiva</p> <p>discrezionalità e mancata procedimentalizzazione</p> <p>mancanza di verifiche sulla rispondenza progetti/normative</p> <p>condizionamenti, parziali interpretazioni e applicazioni normative dei processi decisionali legati agli interventi edilizi (che presentano elementi di specificità e peculiarità che richiedono una complessa ricostruzione della disciplina del caso concreto)</p> <p>assegnazione della pratica a tecnici in rapporto di contiguità con professionisti o aventi titolo al fine di orientare le decisioni edilizie</p> <p>rischio di un potenziale condizionamento esterno nella gestione dell'istruttoria che può essere favorito dall'esercizio di attività professionali esterne svolte da dipendenti degli uffici, in collaborazione con professionisti del territorio nel quale svolgono tale attività</p> <p>nella fase di richiesta di integrazioni documentali e di chiarimenti istruttori: presenza di pressioni tendenti ad ottenere vantaggi indebiti</p> <p>sia in caso di permesso di costruire (cui si applica il meccanismo del silenzio assenso) che di SCIA (per la quale è stabilito un termine perentorio per lo svolgimento dei controlli), la mancata conclusione dell'attività istruttoria entro i tempi massimi stabiliti dalla legge (e la conseguente non assunzione di provvedimenti sfavorevoli agli interessati) deve essere considerata un evento rischioso</p> <p>nella fase di calcolo del contributo di costruzione: gli eventi rischiosi ad esso riferibili sono l'errato calcolo del contributo, il riconoscimento di una rateizzazione al di fuori dei casi previsti dal regolamento comunale o comunque con modalità più favorevoli e la non applicazione delle sanzioni per il ritardo</p>
	Processo 3.2	Rilascio Permesso di Costruire	<p>violazione delle norme, dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte</p> <p>violazione norme di Legge</p>
	Processo 3.3	Autorizzazione allo Scarico	<p>Mancato controllo dichiarazioni sostitutive per autorizzazioni allo scarico</p> <p>pressione esterne che determinano un mancato o superficiale controllo sulle dichiarazioni</p> <p>danni al territorio</p>
	Processo 3.4	Piano Regolatore Generale / Varianti generali al P.R.G.	<p>in caso di affidamento esterno dell'incarico di redazione del piano: mancata indicazioni delle ragioni che determinano la scelta di esternalizzare l'incarico, delle procedure da seguire per indicare il Professionista; elusione delle procedure di Legge per l'affidamento</p>

			<p>dell'incarico; mancata verifica assenza situazioni incompatibilità, inconferibilità, conflitto di interessi del Professionista e dei soggetti appartenenti al gruppo di lavoro</p> <p>in fase di pubblicazione del Piano e raccolta osservazioni: asimmetrie informative (gruppi di interessi o privati proprietari vengono agevolati dalla conoscenza ed interpretazione dell'effettivo contenuto del piano adottato con la possibilità di orientare e condizionare scelte dall'esterno)</p> <p>in fase di approvazione del Piano: approvazione di un Piano modificato rispetto a quello adottato a seguito dell'accoglimento di osservazioni che risultano in contrasto con gli interessi generali di tutela e razionale assetto del territorio</p> <p>mancanza di chiare e specifiche indicazioni preliminari da parte degli organi politici sugli obiettivi delle politiche di sviluppo territoriale alla cui concretizzazione le soluzioni tecniche devono essere finalizzate</p> <p>mancata verifica della corrispondenza tra le soluzioni tecniche adottate e le scelte politiche ad esse sottese</p>
	Processo 3.5	PdC convenzionati	violazione delle norme, dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte
	Processo 3.6	Convenzioni urbanistiche	<p>alterazione del corretto svolgimento del procedimento</p> <p>comportamenti atti a favorire o ostacolare interessi privati in cambio di vantaggi per sé o per terzi</p> <p>discrezionalità nei tempi di gestione dei procedimenti per favorire o ostacolare interessi privati in cambio di vantaggi per sé o per terzi</p> <p>verifiche errate o artefatte a vantaggio di terzi con danno per l'Ente</p> <p>errata quantificazione del costo di costruzione e degli oneri di urbanizzazione</p> <p>non corretta, non adeguata o non aggiornata commisurazione degli "oneri" dovuti, in difetto o in eccesso, rispetto all'intervento edilizio da realizzare, al fine di favorire eventuali soggetti interessati</p> <p>non corretta individuazione delle opere di urbanizzazione necessarie e dei relativi costi, in quanto la sottostima/sovrastima delle stesse può comportare un danno patrimoniale per l'ente, venendo a falsare i contenuti della convenzione riferiti a tali valori (scomputo degli oneri dovuti, calcolo del contributo residuo da versare, ecc.)</p> <p>forte discrezionalità tecnica delle valutazioni compiute dall'Amministrazione ai fini dell'acquisizione delle aree</p> <p>cessione gratuita delle aree per standard non determinata con riferimento alle previsioni normative e al progetto urbano delineato dal piano e non essere coerente con le soluzioni progettuali contenute negli strumenti urbanistici esecutivi o negli interventi edilizi diretti convenzionati</p> <p>errata determinazione della quantità di aree da cedere (inferiore a quella dovuta ai sensi della legge o degli strumenti urbanistici sovraordinati)</p> <p>alterazione del corretto svolgimento del procedimento</p> <p>comportamenti atti a favorire o ostacolare interessi privati in cambio di vantaggi per sé o per terzi</p>
	Processo 3.7	Espropriazioni	alterazione del corretto svolgimento delle procedure, con particolare riferimento alla determinazione delle indennità di esproprio, rischio di danno economico per l'Ente, alterazione di dati oggettivi a svantaggio dell'Ente

<p style="text-align: center;">AREA DI RISCHIO 4</p> <p style="text-align: center;">CONCESSIONE ED EROGAZIONE DI SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, SUSSIDI, AUSILI FINANZIARI E AQTTTRIBUZIONE DI VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE A PERSONE ED ENTI PUBBLICI E PRIVATI (provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari CON effetto economico diretto ed immediato per il destinatario)</p>	<p style="text-align: center;">Processo 4.1</p>	<p>Concessione di contributi, sussidi, ausili finanziari e vantaggi economici di qualunque natura a favore di determinate categorie di soggetti</p>	<p>discrezionalità nell'assegnazione di contributi, con requisiti non conformi al Regolamento, volto a favorire determinati soggetti</p> <p>mancata osservanza di norme e di Regolamenti</p> <p>mancanza / carenza / illogicità / iniquità di criteri predeterminati</p> <p>mancanza di controlli e verifiche</p> <p>mancata osservanza di criteri di rotazione</p> <p>Presentazione ISEE non veritiere</p> <p>mancanza di Avvisi/Bandi/graduatorie – mancanza di adeguata pubblicità sulla possibilità di accedere a contributi</p> <p>mancanza relazioni sociali</p> <p>manifesta discrezionalità nella definizione delle modalità e tempi di procedimento in contrasto</p> <p>erronea percezione della situazione patrimoniale/familiare</p> <p>mancata osservanza di norme e di Regolamenti</p> <p>mancanza di Avvisi/Bandi/graduatorie</p> <p>mancanza / carenza / illogicità / iniquità di criteri predeterminati</p> <p>concessioni <i>ad personam</i></p> <p>mancanza di controlli e verifiche sia formali che sostanziali</p> <p>mancata osservanza di criteri di rotazione</p> <p>discrezionalità nelle valutazioni</p> <p>erogazioni a non aventi diritto</p> <p>omessa / carente pubblicizzazione dell'opportunità</p> <p>mancata trasparenza</p> <p>mancata rendicontazione</p>
	<p style="text-align: center;">Processo 4.2</p>	<p>Concessione di contributi, sussidi, ausili finanziari e vantaggi economici di qualunque natura a favore di persone fisiche ed enti privati per attività sportive, culturali, storiche, eventi e manifestazioni legate al territorio</p>	<p>discrezionalità nell'assegnazione di contributi, con requisiti non conformi al Regolamento, volto a favorire determinati soggetti</p> <p>mancata osservanza di norme e di Regolamenti</p> <p>mancanza / carenza / illogicità / iniquità di criteri predeterminati</p> <p>mancanza di controlli e verifiche</p> <p>mancata osservanza di criteri di rotazione</p> <p>Presentazione ISEE non veritiere</p> <p>mancanza di Avvisi/Bandi/graduatorie – mancanza di adeguata pubblicità sulla possibilità di accedere a contributi</p> <p>mancanza relazioni sociali</p> <p>manifesta discrezionalità nella definizione delle modalità e tempi di procedimento in contrasto</p> <p>erronea percezione della situazione patrimoniale/familiare</p> <p>mancata osservanza di norme e di Regolamenti</p> <p>mancanza di Avvisi/Bandi/graduatorie</p> <p>mancanza / carenza / illogicità / iniquità di criteri predeterminati</p> <p>concessioni <i>ad personam</i></p>

			<p>mancanza di controlli e verifiche sia formali che sostanziali mancata osservanza di criteri di rotazione discrezionalità nelle valutazioni erogazioni a non aventi diritto omessa / carente pubblicizzazione dell'opportunità mancata trasparenza mancata rendicontazione</p>
	Processo 4.3	Rendicontazione	<p>mancanza di controlli e verifiche mancata richiesta di rendicontazione mancata verifica della rendicontazione prodotta mancata richiesta di restituzione somme in caso di utilizzo del contributo non conforme allo scopo inosservanza del Regolamento</p>
<p>AREA DI RISCHIO 5 GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE</p>	Processo 5.1	Gestione delle entrate	<p>mancate verifiche / mancati accertamenti assenza di un programma di controlli mancato rispetto dei tempi procedurali non esigibilità per prescrizione alterazione parametri di controllo per omettere alcuni contribuenti disomogeneità delle valutazioni e dei comportamenti non corretta esecuzione delle procedure di incasso</p>
	Processo 5.2	Gestione delle uscite	<p>errata applicazione della procedura contabile di impegno di spesa / liquidazione delle fatture mancato controllo in ordine all'esigibilità del credito influenze esterne che incidono sui tempi di pagamento liquidazione delle fatture senza adeguata verifica della prestazione / fatturazione prestazione non svolta utilizzo degli stanziamenti di bilancio per finalità diverse da quelle di destinazione mancato rispetto dei tempi procedurali / tempi di pagamento mancata verifica Equitalia duplicazione titoli di spesa, emissione di ordinativi di spesa senza titolo giustificativo pagamento somme non dovute</p>
	Processo 5.3	Recupero evasione tributaria	<p>mancate verifiche / mancati accertamenti assenza di un programma di controlli mancato rispetto dei tempi procedurali non esigibilità per prescrizione alterazione parametri di controllo per omettere alcuni contribuenti disomogeneità delle valutazioni e dei comportamenti non corretta esecuzione delle procedure di incasso mancata riscossione di tributi e proventi vari omesso accertamento, riscossione, conteggio errato o inosservanza delle norme ai fine di agevolare particolari soggetti assenza di criteri di campionamento per elusioni / evasioni assenza di un programma di controlli</p>

			<p>disomogeneità delle valutazioni e dei comportamenti – discrezionalità degli interventi / diversa valutazione della violazione tributaria</p> <p>omissione verifiche o verifiche incomplete</p> <p>controllo mancati pagamenti</p> <p>alterazione parametri di controllo per omettere alcuni contribuenti</p> <p>riconoscimento sgravi non dovuti</p> <p>omesso accertamento, riscossione, conteggio errato</p> <p>o inosservanza delle norme ai fine di agevolare particolari soggetti</p>
	Processo 5.4	Gestione cassa economale	<p>utilizzo improprio del contante anticipato dall'economista</p> <p>inosservanza procedure regolamentari</p> <p>mancata approvazione rendiconto economista</p> <p>mancata segnalazioni irregolarità</p>
<p>AREA DI RISCHIO 6</p> <p>GESTIONE DEL PATRIMONIO</p>	Processo 6.1	Concessioni in uso, locazione e/o comodato beni immobili di proprietà comunale	<p>mancata/insufficiente procedimentalizzazione del processo</p> <p>scarsa trasparenza nell'istruttoria</p> <p>disomogeneità nelle valutazioni</p> <p>mancato rispetto normativa regolamentare</p> <p>mancato rispetto dei tempi procedurali</p> <p>scarsa trasparenza nei criteri di assegnazione delle concessioni</p> <p>discrezionalità nella valutazione della documentazione a corredo dell'istanza</p> <p>mancato rispetto dei termini regolamentari e deliberativi di assegnazione</p> <p>omissione controlli requisiti</p> <p>discrezionalità nei tempi e nei modi di assegnazione</p> <p>diniego non motivato</p> <p>omissione di controlli nella corretta gestione dell'immobile</p> <p>deroghe alle condizioni di assegnazione</p> <p>discrezionalità nella valutazione della documentazione a corredo dell'istanza</p> <p>scarsa trasparenza nella fase di assegnazione delle concessioni</p> <p>omissioni di verifiche e mancato controllo del possesso dei requisiti/presupposti regolamentari</p>
	Processo 6.2	Concessione suolo pubblico per manifestazione temporanea	Violazione norme regolamentari
	Processo 6.3	Autorizzazioni passo carrabile	<p>Mancato controllo dichiarazioni rese</p> <p>Violazione norme regolamentari e dei Legge</p>
	Processo 6.4	Alienazioni immobili comunali	<p>mancata/insufficiente procedimentalizzazione del processo discrezionalità nella valutazione della documentazione a corredo dell'istanza</p> <p>deroghe alle condizioni di assegnazione</p> <p>mancato rispetto normativa regolamentare</p> <p>mancato rispetto dei tempi procedurali</p> <p>discrezionalità nella valutazione della documentazione a corredo dell'istanza</p> <p>discrezionalità nei tempi e nei modi di assegnazione</p> <p>scarsa pubblicità delle procedure</p> <p>facilitazione di determinati soggetti</p>

	Processo 6.5	Gestione alloggi popolari	<p>azioni e comportamenti che nella stesura del Bando si concretizzano nel preordinare la partecipazione di determinati soggetti</p> <p>previsione di criteri di assegnazione tesi a manipolarne l'esito</p> <p>mancata osservanza norme di riferimento / violazione normative di settore</p> <p>previsione di criteri non puntuali e liberamente interpretabili</p> <p>scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati</p> <p>scarsa trasparenza</p> <p>mancata pubblicazione Bando/Graduatorie</p> <p>deroghe alle condizioni di assegnazione</p> <p>disomogeneità nella valutazione delle richieste</p> <p>omissione/falsi controlli di autodichiarazioni/autocertificazioni</p> <p>mancato rispetto dei tempi procedurali</p> <p>omissioni controlli</p> <p>discrezionalità nei tempi e nei modi di assegnazione</p> <p>diniego non motivato</p> <p>omissione di controlli nella corretta gestione dell'immobile</p>
<p>AREA DI RISCHIO 7</p> <p>ATTIVITA' DI VIGILANZA DEL TERRITORIO</p>	Processo 7.1	Accertamenti finalizzata alla verifica del rispetto delle norme in materia commerciale, ambientali e abbandono dei rifiuti e Codice della Strada	<p>omesso accertamento, riscossione, conteggio errato</p> <p>o inosservanza delle norme ai fine di agevolare particolari soggetti</p> <p>disomogeneità della determinazione dell'importo della sanzione</p>
	Processo 7.2	Accertamenti finalizzata alla verifica del rispetto delle norme in materia edilizio-urbanistica	<p>omesso accertamento, riscossione, conteggio errato</p> <p>o inosservanza delle norme ai fine di agevolare particolari soggetti</p> <p>disomogeneità della determinazione dell'importo della sanzione</p>
<p>AREA DI RISCHIO 8</p> <p>ACCERTAMENTI DI VIOLAZIONI AMMINISTRATIVE, SANZIONI E GESTIONE RICORSI L. 689/81</p>	Processo 8	Gestione ricorsi amministrativi	<p>violazione di norme in fase di valutazione dei motivi del ricorso</p> <p>violazione di norme in fase di formulazione di controdeduzioni per favorire l'archiviazione</p> <p>mancato rispetto dei termini per l'emissione dell'Ordinanza-Ingiunzione</p> <p>violazione norme regolamentari e di Legge nell'emissione dell'Ordinanza-Ingiunzione</p> <p>mancata verifica presupposti per l'applicazione dell'autotutela</p> <p>violazione di norme in fase di formulazione di controdeduzioni per favorire l'archiviazione</p> <p>ampia discrezionalità nella valutazione dei motivi del ricorso</p> <p>disomogeneità nell'applicazione dei criteri oggettivi nella fissazione dell'importo della sanzione fa un minimo ed un massimo ai sensi della Legge n. 689/1981</p> <p>archiviazione illegittima e/o non suffragata da elementi di diritto ma su valutazioni discrezionali per favorire ricorrente</p> <p>disomogeneità nei comportamenti</p> <p>provvedimenti <i>ad personam</i></p>
<p>AREA DI RISCHIO 9</p> <p>AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO</p>	Processo 9.1	Affidamento incarichi legali per assistenza contenzioso	<p>violazione normativa e regolamentare di riferimento al fine di creare situazioni di <i>favor</i> verso determinati Professionisti</p> <p>mancata trasparenza / criteri di rotazione</p> <p>elusione di procedure selettive ove necessarie</p> <p>inosservanza disposizioni D.Lgs. n. 39/2013</p> <p>conflitto di interesse del Professionista con la controparte</p>

			<p>conferimento di incarichi a soggetti incompatibili con distorsione delle strategie processuali in danno all'Ente</p> <p>mancato utilizzo Albo Legali di fiducia, ove istituito</p> <p>condotta di agevolazione della controparte</p> <p>scadenza volontaria termini giudizio</p> <p>scadenza volontaria termini di Legge / non rispetto della scadenza dei termini e della tempistica della procedura al fine di favorire la controparte</p> <p>mancati controlli preventivi e successivi in ordine alla conferibilità dell'incarico</p>
	Processo 9.2	Affidamento incarichi legali stragiudiziali e/o di consulenza legale	<p>violazione normativa e regolamentare di riferimento al fine di creare situazioni di <i>favor</i> verso determinati Professionisti</p> <p>mancata trasparenza / criteri di rotazione</p> <p>elusione di procedure selettive ove necessarie</p> <p>inosservanza disposizioni D.Lgs. n. 39/2013</p> <p>conflitto di interesse del Professionista con la controparte</p> <p>violazione norme regolamentari</p>
<p>AREA DI RISCHIO 10</p> <p>AFFIDAMENTO INCARICHI</p>	Processo 10.1	Affidamenti di incarichi di studio, consulenza e collaborazione	<p>violazione normativa e regolamentare di riferimento al fine di creare situazioni di favor verso determinati Professionisti</p> <p>mancati controlli preventivi e successivi in ordine alla conferibilità dell'incarico</p> <p>assenza di criteri di rotazione</p> <p>elusione di procedure selettive ove necessarie</p> <p>conferimento di incarichi a soggetti incompatibili con distorsione delle strategie processuali in danno</p> <p>interpretazione eccessivamente estensiva dei requisiti professionali richiesti</p> <p>abuso nei processi di individuazione finalizzato al conferimento di incarichi a soggetti particolari</p> <p>mancata trasparenza / poca pubblicità dell'opportunità</p> <p>predisposizione di avvisi idonei a privilegiare soggetti rispetto ad altri</p> <p>previsione di requisiti di accesso personalizzati</p> <p>alterazione del corretto svolgimento dell'istruttoria</p> <p>motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di Legge per il conferimento dell'incarico allo scopo di agevolare determinati soggetti</p>
	Processo 10.2	Affidamenti di incarichi professionali (Codice dei contratti)	<p>violazione normativa e regolamentare di riferimento al fine di creare situazioni di favor verso determinati Professionisti</p> <p>mancati controlli preventivi e successivi in ordine alla conferibilità dell'incarico</p> <p>assenza di criteri di rotazione</p> <p>elusione di procedure selettive ove necessarie</p> <p>conferimento di incarichi a soggetti incompatibili con distorsione delle strategie processuali in danno</p> <p>interpretazione eccessivamente estensiva dei requisiti professionali richiesti</p> <p>abuso nei processi di individuazione finalizzato al conferimento di incarichi a soggetti particolari</p> <p>mancata trasparenza / poca pubblicità dell'opportunità</p> <p>predisposizione di avvisi idonei a privilegiare soggetti rispetto ad altri</p>

			<pre> previsione di requisiti di accesso personalizzati alterazione del corretto svolgimento dell'istruttoria motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di Legge per il conferimento dell'incarico allo scopo di agevolare determinati soggetti </pre>
<p>AREA DI RISCHIO 11</p> <p>PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO</p>	Processo 11	Rilascio contrassegni disabili	<pre> Mancato controllo dichiarazioni rese Mancato controllo requisiti Violazione norme regolamentari e dei Legge Favoritismi </pre>