CAPITOLO IV

Punteggi per la valutazione e la misurazione dei rischi relativi ai processi per area

1 - Metodologia per la valutazione del rischio con attribuzione di punteggi

In relazione ai processi mappati, non potendosi prescindere dagli approfondimenti in itinere, è stata posta in essere l'attività di valutazione del rischio di corruzione, tenendo conto degli indici di valutazione per come individuati dalla legge e specificati dall'Autorità competente.

In generale l'attività di valutazione del rischio consiste nel ricercare, individuare e descrivere i rischi. La valutazione prevede l'identificazione, l'analisi e la ponderazione del rischio.

Rilevante ai fini della loro individuazione è l'esame del contesto esterno ed interno ove opera l'ente interessato dalla rilevazione. Opportuno è ancora tener conto dei procedimenti giudiziari che hanno interessato i suoi dipendenti e/o gli organi di indirizzo politico, ovvero direttamente l'ente medesimo. Pertanto una volta effettuata l'associazione tra processi e i probabili rischi, viene effettuata la ponderazione della misura del rischio. Per la valutazione si è seguita la metodologia suggerita dal P.N.A. , andando ad attribuire un punteggio su scala 0/5 alla probabilità di manifestazione di fenomeni corruttivi e all'impatto che potrebbero determinare (accorpendo le sottocategorie di valutazione).

Probabilità di manifestazione di eventi corruttivi	Entità dell'impatto dell'evento corruttivo	Punteggio
Nessuna probabilità di manifestazione	Nessun impatto	0
Bassa probabilità di manifestazione	Basso impatto	1-2
Discreta probabilità di manifestazione	Impatto significativo in una delle dimensioni (economica, organizzativa, reputazionale)	2
Elevata probabilità di manifestazione	Impatto significativo in due o più direzioni (economica, organizzativa, reputazionale)	4-5

Attribuendo il punteggio alla probabilità degli eventi corruttivi e moltiplicandolo per il punteggio del loro impatto, si ottiene il punteggio del rischio. Di seguito si riporta la scheda di tali punteggi.

Livello di rischio	Punteggio
Basso	0 – 5
Medio	5.01 – 10
Alto	10.01 – 20
Elevato	20.01 – 25

2- Misurazione del rischio per gli eventi rischiosi dei processi delle aree a rischio generale

Le operazioni di calcolo, come precisato nel precedente paragrafo, sono state effettuate per attribuire il punteggio a ciascun evento di rischio connesso con i processi delle otto aree a rischio generale. In tal modo è stata integrata la mappatura dei processi. I risultati vengono di seguito riportati per le otto aree a rischio.

Area 1: Acquisizione e progressione del personale

Processo	Attività	Probabili eventi rischiosi	Valutazione probabilità	Valutazione impatto	Misura del rischio
Reclutamento del personale	Programmazione ricognizione eccedenze	Previsione di ricoprire posti senza una effettiva necessità dell'ente/in difformità rispetto alle possibilità previste dalla legge per avvantaggiare soggetti da collocare	2	2	4

	Scelta della modalità di reclutamento	Scegliere la forma di reclutamento in funzione dei requisiti e della posizione di un predeterminato soggetto allo scopo di eludere gli obblighi di comparazione	2	2	4
	Predisposizione dell'avviso di reclutamento	Individuazione di criteri costruiti su misura per avvantaggiare appositamente un concorrente rispetto agli altri	3	3	9
	Pubblicazione dell'avviso	Pubblicazione solo all'albo pretorio senza predeterminare altre forme di pubblicità adeguate ed efficaci al fine di renderlo conosciuto solo a pochi	4	2	8
	Nomina della commissione	Nomina di commissioni costituite ad arte, senza tener conto della legge e dei regolamenti e pertanto influenzabili.	4	3	12
	Elaborazione delle prove	Elaborazione delle domande in anticipo al fine di farle conoscere a vantaggio di un concorrente Scelta di domande che possono ingiustificatamente avvantaggiare un concorrente specifico	4	3	12
	Svolgimento delle prove	Utilizzo di materiale non idoneo Possibilità che un commissario formuli suggerimenti o chiarimenti a vantaggio di un solo concorrente	3	3	9
	Valutazione delle prove	Omessa predisposizione di criteri predeterminati. Mancato rispetto dei criteri di valutazione	3	3	9
	Pubblicità dei risultati	Pubblicità tardiva per scoraggiare i ricorsi	3	2	6
Progressione di carriera	Valutazione e definizione dei presupposti	Predisposizione di criteri ad personam	3	2	6

Area 2: Contratti Pubblici

Processo	Attività	Probabili eventi rischiosi	Valutazione	Valutazione	Misura del
----------	----------	----------------------------	-------------	-------------	------------

			probabilità	impatto	rischio
Programmazione dei fabbisogni	Elaborazione programma annuale e triennale opere pubbliche	Ingiustificata priorità ad interventi previsti in compartecipazione con privati	3	4	12
Progettazione	Definizione dell'oggetto di affidamento Determina a contrarre	Previsione di una opera di una fornitura di beni e servizi sotto stimata per eludere la normativa sulle procedure di affidamenti/acquisizione Mancato ricorso convenzione CONSIP	3	4	12
Selezione del contraente	Individuazione della procedura prescelta modalità di affidamento Determina a contrarre Predeterminazione dei requisiti di qualificazione Predeterminazione del crono programma	Predisposizione di criteri non pertinenti e non proporzionali. Mancato rispetto del principio di trasparenza e rotazione. Mancata definizione di una tempistica precisa. Omessa applicazione delle penali	4	3	12
	Valutazione delle offerte	Valutazione in violazione dei requisiti	2	3	6
	Procedure negoziate	Violazione dei principi o di trasparenza	4	4	16
Verifica, aggiudicazione e stipula del contratto	Affidamenti diretti Revoca del bando	Scelta di questa modalità di affidamento in violazione della normativa. Mancato rispetto di trasparenza, rotazione, par condicio. Arbitrario frazionamento del valore dell'affidamento. Ingiustificata revoca per agevolare un concorrente	4 2	4 2	16 4
Esecuzione del contratto	Varianti	Utilizzo improprio delle varianti come strumento compensativo di errori di progettazione. Varianti non supportate da verificabili e motivate ragioni di fatto e al fine di far recuperare all'operatore economico lo sconto praticato in sede di gara o fargli	3	3	9

		conseguire ulteriori guadagni			
	Subappalto	Svolgimento non autorizzato di subappalto. Subappalti eseguiti senza autorizzazione	3	3	9
Rendicontazione del contratto	Approvazione della contabilità	Verifiche non accurate della contabilità per consentire al contraente di percepire indebiti compensi	3	3	9
Liquidazione del corrispettivo	Predisposizione di documento di liquidazione				
Programmazione acquisizione beni e servizi	Elaborazione del programma unitario o settoriale	Errata quantizzazione al fine di eludere procedure concorrenziali con uso distorto della procedura di urgenza	4	4	16
Acquisizione di beni	Individuazione del fornitore/aggiudicazione	Scelta del fornitore in modo non conforme alle previsioni di legge per avvantaggiare o privilegiare un contraente . Mancato ricorso alle convenzioni CONSIP	4	4	16
Acquisizione di servizi	Individuazione del fornitore/aggiudicazione				

Area 3: Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto sui destinatari.

Processo	Attività'	Probabili eventi rischiosi	Valutazione probabilità	Valutazione impatto	Misura del rischio
Gestione economica personale del	Autorizzazione a prestazione straordinarie	Autorizzazione in assenza o in difetto dei presupposti	3	3	9
	Rilevazione dello straordinario	Contabilizzazione di prestazioni eseguite senza richiesta /senza autorizzazione	3	3	9
	Erogazione buoni pasto	Erogazione in assenza o in difetto di presupposti	4	2	8
	Trasmissione dati per elaborazione stipendi al settore preposto	Trasmissione dati non rispondenti alle rilevazioni	3	3	9

	Riconoscimento premiali/performance incentivanti	Riconoscimenti premiali e incentivanti non conformi a criteri prefissati da apposito regolamento	3	3	9
Erogazione contributi economici/sussidi in genere marking territoriale	Delibera Determinazione	Attribuzione di vantaggi economici comunque denominati in assenza dei requisiti predeterminati e di regolamento	4	3	12
Contributi in agricoltura	determinazione	Verifica sommaria dei presupposti-requisiti al fine di agevolare interventi non legittimi	4	3	12

Area 4: Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto sui destinatari

Processo	Attività'	Probabili eventi rischiosi	Valutazione probabilità	Valutazione impatto	Misura del rischio
Gestione giuridica del personale	Autorizzazione e contabilizzazione ferie	Non esatta contabilizzazione del numero di giorni di ferie goduti	2	2	4
	Autorizzazione permessi retribuiti	Autorizzazione in assenza e in difetto dei presupposti	2	2	4
	Autorizzazione aspettative	Autorizzazione in difetto dei presupposti	2	2	4
svincolo idrogeologico	Rilascio autorizzazione	Autorizzazione rilasciata senza tener conto di quanto prescritto dal competente organo regionale -STAPS	3	3	9
Autorizzazione raccolta funghi		Mancato rispetto della normativa regionale e di settore per ottenere vantaggi personali a scapito dell'interesse pubblico.	3	2	6

Area 5: Affari legali e contenziosi

Processo	Attività	Possibili eventi rischiosi	Valutazione probabilità	Valutazione impatto	Misura del rischio
Conferimenti incarichi per pareri	Determinazione	Individuazione di un professionista scelto senza criteri prestabiliti con cui concordare il testo del parere	3	3	9

		al fine di privilegiare/perseguire interessi diversi da quello pubblico. Eludere il principio della rotazione degli incarichi			
Conferimenti incarichi per tutela legale	Deliberazione Determinazioni	Individuazione del professionista scelto in difetto dei requisiti per orientare l'esito del giudizio al fine di privilegiare/perseguire interessi diversi da quello pubblico. Eludere il principio della rotazione degli incarichi	3	3	9

Area 6: Incarichi e nomine

Processo	Attività	Probabili eventi Rischiosi	Valutazione probabilità	Valutazione impatto	Misura del rischio
Nomina responsabile per la Sicurezza e del medico competente	determinazione	Individuazione delle figure professionali in violazione dei principi del regolamento	3	3	9
Incarico di : RUP, Supporto al RUP, Direzione lavori e progettazione, incarichi di collaborazione e incarichi e di consulenza in genere	Determinazione	Elusione di norme di legge e di regolamento al fine di favorire sempre le stesse figure professionali	3	4	12

Area 7: Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

Processo	Attività	Probabili eventi Rischiosi	Valutazione probabilità	Valutazione impatto	Misura del rischio

Gestione del patrimonio	Inserimento nuovi acquisti nell'inventario	Omessa trascrizione degli acquisti nell'inventario allo scopo di consentirne l'appropriazione indebita	3	4	12
	Stima dei beni dell'Ente/vendita, locazione	Vendita, locazione in assenza di perizia/stima a condizioni economiche che possono rappresentare un danno erariale	2	4	8
Gestione delle entrate	Predisposizione e approvazione documenti strategici per Assicurare attività dell'Ente	Previsioni entrate fittizie Mancato puntuale accertamento fasi dell'entrata	3	3	9
Gestione delle spese	Predisposizione e approvazione documenti strategici per Assicurare attività dell'Ente	Mancato puntuale accertamento fasi della spesa	3	3	9
Gestioni delle spese	Gestione economato	Pagamento di beni/prestazioni in assenza di ordinativi	3	3	9
	liquidazione fattura	Adozione del provvedimento senza verifica dell'eseguita prestazione	3	3	9
	Pagamenti di fattura	ritardo nei pagamenti senza motivo	3	3	9

Area 8: Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni

Processo	Attività	Probabili eventi Rischiosi	Valutazione probabilità	Valutazione impatto	Misura del rischio
Controlli e	controllo successivo	Omesso / ritardato controllo	2	4	8

verifiche	regolarità amministrativa	senza giustificato motivo			
Controllo di gestione	Controllo sulla gestione attività poste in essere	Omesso / ritardato controllo senza giustificato motivo	2	4	8
Controlli	Verifica tempi attuazione procedimenti	Omessa o ritardata verifica immotivatamente	2	4	8
Controlli	Controlli sui luoghi di lavoro a campione	Omesso controllo per agevolare l'interessato/interessati	3	3	9
	Controllo a campione dichiarazioni sostitutive	Elusione del controllo per procurare vantaggi al dichiarante	3	3	9
Sanzioni	Contestazioni sanzioni a seguito verbale di polizia forestale	Omessa contestazione immotivatamente	4	4	16
	Contestazione sanzioni per violazione codice disciplina	Omessa contestazione immotivatamente	4	4	16
Controllo	Richiesta visita fiscale	Omesso ritardato controllo immotivatamente	2	3	6
Controllo	Pubblicazione sito istituzionale	Ritardata/omessa/incompleta pubblicazione dati e informazioni senza giustificato motivo	2	3	6
Controllo	Attuazione delle misure	Ritardata/omessa/incompleta attuazione delle misure immotivatamente	2	3	6

CAPITOLO IV

Trattamento del rischio

Il processo di “gestione del rischio” si conclude con il “trattamento”.

Il trattamento consiste nel procedimento “per modificare il rischio”. In concreto, individuare e valutare delle misure per neutralizzare o almeno ridurre il rischio di corruzione. Detto in altri termini la fase di *trattamento del rischio* consiste nel processo di individuazione e valutazione delle misure da predisporre per *neutralizzare o ridurre il rischio*. Tali misure, per contrastare gli eventi rischiosi già mappati, vengono individuate per ciascun evento dei processi rientranti nelle otto aree di rischio analizzate del presente piano

Area 1: Acquisizione e progressione del personale

Processo	Attività	Probabili eventi rischiosi	Misura del rischio	Trattamento del rischio
Reclutamento del personale	Programmazione ricognizione eccedenze	Previsione di ricoprire posti senza una effettiva necessità dell'ente/in difformità rispetto alle possibilità previste dalla legge per avvantaggiare soggetti da collocare	4	La delibera di approvazione del fabbisogno deve essere adeguatamente motivata, dando conto delle ragioni di fatto e di diritto che ne richiedono l'assunzione
	Scelta della modalità di reclutamento	Scegliere la forma di reclutamento in funzione dei requisiti e della posizione di un predeterminato soggetto allo scopo di eludere gli obblighi di comparazione	4	Le modalità di reclutamento devono essere predeterminate e motivate e congruamente motivate
	Predisposizione dell'avviso di reclutamento	Individuazione di criteri costruiti su misura per avvantaggiare appositamente un concorrente rispetto agli altri	9	I criteri predeterminati devono essere oggettivi e trovare riscontro nell'apposito regolamento degli uffici e dei servizi. Occorre

				attestate la congruità dei criteri con quanto previsto dal regolamento
	Pubblicazione dell'avviso	Pubblicazione solo all'albo pretorio senza predeterminare altre forme di pubblicità adeguate ed efficaci al fine di renderlo conosciuto solo a pochi	8	Prevedere nel regolamento le forme di pubblicità obbligatoria
	Nomina della commissione	Nomina di commissioni costituite ad arte, senza tener conto della legge e dei regolamenti e pertanto influenzabili.	12	Le commissioni per quanto possibile devono essere composte da componenti esterni all'Ente. I componenti della commissione devono con apposita dichiarazione dichiarare l'insussistenza di situazioni di incompatibilità art. 51 e 52 CPC
	Elaborazione delle prove	Elaborazione delle domande in anticipo al fine di farle conoscere a vantaggio di un concorrente Scelta di domande che possono ingiustificatamente avvantaggiare un concorrente specifico	12	Predisposizione di doppie domande rispetto a quelle da somministrare ai concorrenti ed estrazione delle domande da escludere. Evitare di includere quesiti che siano pertinenti in modo mirato a caratteristiche professionali possedute da un solo candidato e non necessarie per l'accesso al posto
	Svolgimento delle prove	Utilizzo di materiale non idoneo Possibilità che un commissario formuli suggerimenti o chiarimenti a vantaggio di un solo concorrente	9	Acquisire dai candidati una specifica dichiarazione che attesti di aver ricevuto materiale idoneo. Prevedere nel regolamento degli uffici e dei servizi regole per lo svolgimento delle prove
	Valutazione delle prove	Omessa predisposizione di criteri predeterminati. Mancato rispetto dei criteri di valutazione	9	Predeterminazione di griglie di valutazione, con criteri e relativi punteggi numerici per l'espressione del voto finale nel regolamento degli uffici e dei servizi
	Pubblicità dei risultati	Pubblicità tardiva per scoraggiare i ricorsi	6	Prevedere nel regolamento degli uffici e dei servizi le corrette modalità e tempistiche per la pubblicazione delle

				graduatorie
Progressione di carriera	Valutazione e definizione dei presupposti	Predisposizione di criteri ad personam	6	Prevedere in anticipo i criteri guida per la contrattazione da parte della giunta nella delibera di indirizzo. Rigoroso rispetto delle linee guida nell'ambito della contrattazione

Area 2: Contratti Pubblici

Processo	Attività	Probabili eventi rischiosi	Misura del rischio	Trattamento del rischio
Programmazione dei fabbisogni	Elaborazione programma annuale e triennale opere pubbliche	Ingiustificata priorità ad interventi previsti in compartecipazione con privati	12	Nell'atto di programmazione deve essere adeguatamente motivato l'interesse pubblico sotteso all'intervento in partenariato
Progettazione	Definizione dell'oggetto di affidamento Determina a contrarre	Previsione di una opera di una fornitura di beni e servizi sotto stimata per eludere la normativa sulle procedure di affidamenti/acquisizione. Mancato ricorso convenzione CONSIP	12	Descrizione dell'oggetto della prestazione in modo chiaro. Nel provvedimento deve essere data esplicita dichiarazione che è rispettato il divieto di frazionamento artificioso dell'affidamento
Selezione del contraente	Individuazione della procedura prescelta modalità di affidamento Determina a contrarre	Predisposizione di criteri non pertinenti e non proporzionali. Mancato rispetto del principio di trasparenza e rotazione. Mancata definizione di una tempistica precisa. Omessa applicazione delle penali	12	Rispetto della normativa di settore. Ampia ed esauriente motivazione in riferimento alla scelta del sistema di affidamento e del criterio di aggiudicazione
	Predeterminazione dei requisiti di qualificazione			Fissare criteri strettamente necessari a garantire l'idoneità allo svolgimento della prestazione sia in termini finanziari che in termini tecnici
	Predeterminazione del crono programma			Il crono programma deve tener conto delle esigenze dell'Ente e delle oggettive tempistiche di realizzazione. Il RUP deve appositamente dichiarare la congruità del

				crono programma
	Valutazione delle offerte	Valutazione in violazione dei requisiti	6	Rigorosa motivazione della valutazione nel verbale di gara e nel conseguente provvedimento di aggiudicazione definitiva Eseguire dei controlli previsti per legge con esplicita attestazione dell'esito nel provvedimento definitivo
	Procedure negoziate	Violazione dei principi di trasparenza	16	La comparazione delle offerte deve avvenire alla presenza di un altro soggetto rispetto al responsabile e le operazioni devono essere riportate in un verbale sottoscritto da entrambi
Verifica, aggiudicazione e stipula del contratto	Affidamenti diretti	Scelta di questa modalità di affidamento in violazione della normativa. Mancato rispetto di trasparenza, rotazione, par condicio. Arbitrario frazionamento del valore dell'affidamento.	16	Esauriente e puntuale motivazione sia in punto di fatto che di diritto in ordine alla scelta dell'affidamento diretto. Richiamo espresso alle disposizioni di legge e di regolamento che consentono l'affidamento in economia. Rigoroso rispetto del divieto di frazionamento artificioso con dichiarazione esplicita nel provvedimento che è rispettato il divieto di frazionamento artificioso dell'affidamento.
	Revoca del bando	Ingiustificata revoca per agevolare un concorrente	4	Puntuale ed esauriente motivazione nel provvedimento di revoca
Esecuzione del contratto	Varianti	Utilizzo improprio delle varianti come strumento compensativo di errori di progettazione. Varianti non supportate da verificabili e motivate ragioni di fatto e al fine di far recuperare all'operatore economico lo sconto praticato in sede di gara o fargli conseguire ulteriori guadagni	9	Il RUP con apposita relazione puntualmente motivata deve esplicitare i presupposti di fatto e di diritto per cui necessita il ricorso alla variante
	Subappalto	Svolgimento non autorizzato di subappalto. Subappalti eseguiti senza autorizzazione	9	Rispetto della normativa in materia e puntuale verifica dei presupposti. Controlli periodici sul cantiere da parte del direttore dei lavori

				e RUP
Rendicontazione del contratto	Approvazione della contabilità	Verifiche non accurate della contabilità per consentire al contraente di percepire indebiti compensi	3	Puntuale e precisa motivazione dell'atto di approvazione e liquidazione
Liquidazione del corrispettivo	Predisposizione di documento di liquidazione			
Programmazione acquisizione beni e servizi	Elaborazione del programma unitario o settoriale	Errata quantizzazione al fine di eludere procedure concorrenziali con uso distorto della procedura di urgenza	16	Ampia motivazione nel provvedimento che dia conto dei presupposti di fatto e di diritto che rendono legittima la modalità di affidamento prescelta
Acquisizione di beni	Individuazione del fornitore/aggiudicazione	Scelta del fornitore in modo non conforme alle previsioni di legge per avvantaggiare o privilegiare un contraente . Mancato ricorso alle convenzioni CONSIP	16	Attestazione da parte del responsabile del procedimento sul perché del mancato ricorso della convezione CONSIP
Acquisizione di servizi	Individuazione del fornitore/aggiudicazione			

Area 3: Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto sui destinatari.

Processo	Attività'	Probabili eventi rischiosi	Misura del rischio	Trattamento del rischio
Gestione economica del personale	Autorizzazione a prestazione straordinarie	Autorizzazione in assenza o in difetto dei presupposti	9	Informatizzazione e tracciabilità del processo
	Rilevazione dello straordinario	Contabilizzazione di prestazioni eseguite senza richiesta /senza autorizzazione	9	Informatizzazione e tracciabilità del processo
	Erogazione buoni pasto	Erogazione in assenza o in difetto di presupposti	8	Informatizzazione e tracciabilità del processo
	Trasmissione dati per elaborazione stipendi al settore preposto	Trasmissione dati non rispondenti alle rilevazioni	9	Informatizzazione e tracciabilità del processo
	Riconoscimento premiali/performance incentivanti	Riconoscimenti premiali e incentivanti non conformi a criteri prefissati da apposito regolamento	9	Occorre richiamare nel provvedimento i criteri seguiti e previsti dal regolamento

Erogazione contributi economici/sussidi in genere marking territoriale	Delibera Determinazione	Attribuzione di vantaggi economici comunque denominati in assenza dei requisiti predeterminati e di regolamento	12	Occorre richiamare nel provvedimento i criteri seguiti e previsti dal regolamento
Contributi in agricoltura	determinazione	Verifica sommaria dei presupposti-requisiti al fine di agevolare interventi non legittimi	12	Approfondita istruttoria in ordine alla sussistenza dei requisiti di fatto e di diritto atti a riconoscere i benefici previsti dalla legge

Area 4: Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto sui destinatari

Processo	Attività'	Probabili eventi rischiosi	Misura del rischio	Trattamento del rischio
Gestione giuridica del personale	Autorizzazione e contabilizzazione ferie	Non esatta contabilizzazione del numero di giorni di ferie goduti	4	Informatizzazione e tracciabilità del processo
	Autorizzazione permessi retribuiti	Autorizzazione in assenza e in difetto dei presupposti	4	Informatizzazione e tracciabilità del processo
	Autorizzazione aspettative	Autorizzazione in difetto dei presupposti	4	Informatizzazione e tracciabilità del processo
svincolo idrogeologico	Rilascio autorizzazione	Autorizzazione rilasciata senza tener conto di quanto prescritto dal competente organo regionale -STAPS	9	Occorre sempre richiamare nel provvedimento autorizzativo il parere STAPS
Autorizzazione raccolta funghi		Mancato rispetto della normativa regionale e di settore per ottenere vantaggi personali a scapito dell'interesse pubblico.	6	Puntuale preciso rispetto della normativa di settore negli atti presupposti al rilascio dell'autorizzazione

Area 5: Affari legali e contenziosi

Processo	Attività	Possibili eventi rischiosi	Misura del rischio	Trattamento del rischio
Conferimenti incarichi per pareri	Determinazione	Individuazione di un professionista scelto senza criteri prestabiliti con cui concordare il testo del parere al fine di	9	Individuazione del professionista previa acquisizione del curriculum vitae la cui valutazione deve risultare dall'atto di

		privilegiare/perseguire interessi diversi da quello pubblico. Eludere il principio della rotazione degli incarichi		conferimento
Conferimenti incarichi per tutela legale	Deliberazione Determinazioni	Individuazione del professionista scelto in difetto dei requisiti per orientare l'esito del giudizio al fine di privilegiare/perseguire interessi diversi da quello pubblico. Eludere il principio della rotazione degli incarichi	9	Assicurare il principio della rotazione tenuto conto della materia da trattare

Area 6: Incarichi e nomine

Processo	Attività	Probabili eventi Rischiosi	Misura del rischio	Trattamento del rischio
Nomina responsabile per la Sicurezza e del medico competente	determinazione	Individuazione delle figure professionali in violazione dei principi del regolamento	9	Acquisire prima dell'atto di nomina la dichiarazione di assenza di cause di incompatibilità/conflicto di interessi. Motivare nel provvedimento il criterio di scelta nel rispetto delle norme regolamentari
Incarico di : RUP, Supporto al RUP, Direzione lavori e progettazione, incarichi di collaborazione e incarichi e di consulenza in genere	Determinazione	Elusione di norme di legge e di regolamento al fine di favorire sempre le stesse figure professionali	12	Motivare nel provvedimento il criterio di scelta richiamando le norme di leggi e di regolamento

Area 7: Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

Processo	Attività	Probabili eventi Rischiosi	Misura del rischio	Trattamento del rischio

Gestione del patrimonio	Inserimento nuovi acquisti nell'inventario	Omessa trascrizione degli acquisti nell'inventario allo scopo di consentirne l'appropriazione indebita	12	Trasmissione dell'elenco annuale aggiornato dei beni di nuova acquisizione con relativo numero di inventario al responsabile della prevenzione della corruzione
	Stima dei beni dell'Ente/vendita, locazione	Vendita, locazione in assenza di perizia/stima a condizioni economiche che possono rappresentare un danno erariale	8	Idonea perizia di stima
Gestione delle entrate	Predisposizione e approvazione documenti strategici per Assicurare attività dell'Ente	Previsioni entrate fittizie Mancato puntuale accertamento fasi dell'entrata	9	Controllo a campione da parte del revisore dei conti.
Gestione delle spese	Predisposizione e approvazione documenti strategici per Assicurare attività dell'Ente	Mancato puntuale accertamento fasi della spesa	9	Controllo a campione da parte del revisore dei conti
Gestioni delle spese	Gestione economato	Pagamento di beni/prestazioni in assenza di ordinativi	9	Controllo a campione da parte del revisore dei conti degli atti e dei buoni economali
	liquidazione fattura	Adozione del provvedimento senza verifica dell'eseguita prestazione	9	Nel provvedimento occorre riportare la dicitura che la prestazione è stata regolarmente eseguita
	Pagamenti di fattura	ritardo nei pagamenti senza motivo	9	Pagamenti in ordine cronologico specifica motivazione a cura del dirigente di settore in caso di deroga

Area 8: Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni

Processo	Attività	Probabili eventi Rischiosi	Misura del rischio	Trattamento del rischio
----------	----------	----------------------------	--------------------	-------------------------

Controlli e verifiche	controllo successivo regolarità amministrativa	Omesso / ritardato controllo senza giustificato motivo	8	Costituire un ufficio controlli a supporto di tutte le funzioni attribuite al segretario
Controllo di gestione	Controllo sulla gestione attività poste in essere	Omesso / ritardato controllo senza giustificato motivo	8	Relazione sull'attività posta in essere ai fini delle dovute comunicazioni ai competenti organi
Controlli	Verifica tempi attuazione procedimenti	Omessa o ritardata verifica immotivatamente	8	Creazione preventiva di una griglia di controllo contenete tempi e modalità
Controlli	Controlli sui luoghi di lavoro a campione	Omesso controllo per agevolare l'interessato/interessati	9	Oltre ai controlli cui è tenuta la direzione dei lavori, occorre effettuare controlli straordinari a campione senza preavviso
	Controllo a campione dichiarazioni sostitutive	Elusione del controllo per procurare vantaggi al dichiarante	9	Attestazione nel provvedimento di avere proceduto alla verifica della dichiarazione sostitutiva ai fini delle dovute segnalazioni ai competenti organi
Sanzioni	Contestazioni sanzioni a seguito verbale di polizia forestale	Omessa contestazione immotivatamente	16	Stilare apposita relazione annuale di verifica dell'attività posta in essere dal servizio ai fini delle dovute segnalazioni ai competenti organi
	Contestazione sanzioni per violazione codice disciplina	Omessa contestazione immotivatamente	16	Stilare apposita relazione annuale di verifica dell'attività posta in essere dal servizio ai fini delle dovute segnalazioni ai competenti organi
Controllo	Richiesta visita fiscale	Omesso ritardato controllo immotivatamente	6	Stilare apposita relazione annuale di verifica dell'attività posta in essere dal servizio ai fini delle dovute segnalazioni ai competenti organi
Controllo	Pubblicazione sito istituzionale	Ritardata/omessa/incompleta pubblicazione dati e informazioni senza giustificato motivo	6	Attestazione dei dirigenti contenete una verifica sugli obblighi di pubblicazione a cui sono tenuti ai fini delle dovute segnalazioni ai competenti organi
Controllo	Attuazione delle misure	Ritardata/omessa/incompleta attuazione delle misure immotivatamente	6	Attestazione dei dirigenti contenete una verifica sull'attuazione delle misure ai fini delle dovute segnalazioni ai competenti organi