

“EVENTI RISCHIOSI E CAUSE”

AREA DI RISCHIO	MACRO PROCESSO	PROCESSO	EVENTO RISCHIOSO	CAUSA EVENTO RISCHIOSO
Controlli verifiche ispezioni	Attività di controllo	Check list Controllo preventivo	Omissione del controllo sugli atti più rilevanti , mancata verifica della check list da parte dei responsabili nella stesura delle determinazioni	Conflitto di interessi, mancato rispetto degli obblighi di trasparenza
		pareri	Omissione dei pareri ovvero espressione di un parere non ponderato e surrogato da documentazione con effetti negativi sul provvedimento	
		Controllo successivo	Omissione del controllo sugli atti più rilevanti in caso di controllo successivo e mancato referto al consiglio	
		Ispezione se non tempestivo	Omissione dei controlli sia in materia edilizia che sul commercio , al fine di verificare l'esistenza di abusi	

“EVENTI RISCHIOSI E CAUSE”

AREA DI RISCHIO	MACRO PROCESSO	PROCESSO	EVENTO RISCHIOSO	CAUSA EVENTO RISCHIOSO
Contratti e gare	Affidamento di beni e servizi e lavori			
		Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Alterazione della concorrenza, suddivisione arbitraria dell'oggetto dell'appalto	Conflitto di interessi, mancato rispetto dell'obbligo di astensione, mancata osservanza del codice di comportamento, mancato rispetto dell'obbligo di pubblicità, trasparenza e della rotazione degli operatori economici nelle procedure negoziate
		Individuazioni dello strumento per l'affidamento tipo di procedura	Alterazione della concorrenza	Omissione dei controlli e delle verifiche disposte dalla normativa di prevenzione della corruzione
		Requisiti di qualificazione	Definizione dei requisiti di accesso alla gara e in particolare dei requisiti tecnico-economici al fine di favorire un'impresa, eccessiva discrezionalità, rischio di selezione a monte dei concorrenti con requisiti mirati	Mancato rispetto delle disposizioni del codice dei contratti, e degli adempimenti in materia di trasparenza
		Requisiti di aggiudicazione	Nel caso di aggiudicazione al prezzo più basso: rischio di accordo corruttivo con il committente in fase di gara; nel caso di offerta economicamente più vantaggiosa, rischio di determinazione dei criteri per la valutazione delle offerte con il rischio di una scelta preferenziale a vantaggio di un	Conflitto di interessi

“EVENTI RISCHIOSI E CAUSE”

			determinato concorrente	
		Valutazione delle offerte	Alterazione dei criteri oggettivi di valutazione delle offerte in violazione dei principi di trasparenza, non discriminazione e parità di trattamento	Conflitto di interessi
		Verifica dell'eventuale anomalia delle offerte	Mancato controllo dei ribassi, alterazione dei sub-procedimenti di verifica dell'anomalia, con individuazione di un aggiudicatario non affidabile e conseguente rischio di esecuzione della prestazione, in modo irregolare	Rispetto delle disposizioni del codice dei contratti Omissione di controllo
		Procedure negoziate e affidamenti diretti	Utilizzo della procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa. Alterazione della concorrenza per effetto del criterio di rotazione degli operatori economici. Abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge, senza motivazione ragionevole per favorire un'impresa	Mancato rispetto della rotazione degli operatori

AREA DI RISCHIO	MACRO PROCESSO	PROCESSO	EVENTO RISCHIOSO	CAUSA
Concessione e sovvenzioni	Erogazione di sovvenzioni e sussidi a qualsiasi titolo a privati o associazioni	Istanza di parte o iniziativa dell'ente Regolamento dei criteri per l'attribuzione e dei vantaggi	Riconoscimento indebito di vantaggi a soggetti non in possesso dei requisiti previsti dalla legge o dal regolamento, alterazione del corretto svolgimento del procedimento/ verifiche errate o alterate per il rilascio delle prestazioni / omissione di controllo dei requisiti	EVENTO RISCHIOSO Conflitto di interessi e mancata adozione di direttive per il responsabile del procedimento sui requisiti per il rilascio del contributo

“EVENTI RISCHIOSI E CAUSE”

		economici		
		Istruttoria pratica	Riconoscimento indebito di vantaggi a soggetti non in possesso dei requisiti previsti dalla legge o dal regolamento	Omissione nell’adozione del regolamento per la fissazione dei criteri
		Relazione assistente sociale e/o servizi sociali	Riconoscimento indebito di vantaggi a soggetti non in possesso dei requisiti, per omissione di verifiche e controlli da parte dei servizi preposti	Mancato rispetto dell’obbligo di pubblicazione sul sito internet dell’ente di tutti gli atti di concessione di sovvenzioni, contributi e sussidi di qualunque genere con l’indicazione di tutti i requisiti fissati dalla normativa ovvero importo , nominativi dei beneficiari, norma o titolo per l’attribuzione, modalità di individuazione del beneficiario, ufficio o funzionario responsabile del provvedimento
		Verifiche e controlli	Omissione d controlli o errata verifica dei requisiti previsti dai regolamenti o dalla legge	Conflitto di interessi e dovere di astensione, rispetto del codice di comportamento, rispetto del regolamento e della normativa in materia di requisiti
		Per le associazioni		
		Formazione albo delle associazioni	Mancata formazione dell’albo o riconoscimento di vantaggi ad associazioni non iscritte senza adeguata motivazione	Conflitto di interessi
		Fissazioni criteri per l’attribuzion e dei patrocini o	Riconoscimento di vantaggi a soggetti privati in assenza di una predeterminazione dei criteri per l’assegnazione da parte di norme di legge o di disposizioni regolamentari.	Mancata regolamentazione a monte de criteri, eccessiva discrezionalità, non adeguata motivazione dei provvedimenti, mancato rispetto degli

“EVENTI RISCHIOSI E CAUSE”

		contributi		obblighi di trasparenza
		Eventuale bando inizio anno per l'iscrizione delle associazioni, in possesso di specifici requisiti	Mancata pubblicazione del bando, mancato rispetto degli obblighi di trasparenza come passaggio obbligato per 'integrazione dell'efficacia dei contributi.	

AREA DI RISCHIO	MACRO PROCESSO	PROCESSO	EVENTO RISCHIOSO	CAUSA EVENTO RISCHIOSO
Entrate tributarie	Accertamento delle entrate tributarie e verifica delle spese	Procedimento di accertamento delle entrate fino alla riscossione E della liquidazione delle spese fino al pagamento	Mancati accertamenti tributari, omissioni gravi e palesi nella riscossione dei tributi per vantaggi privati, mancata spedizione nei termini degli avvisi di accertamento con conseguente decadenza dall'azione, intervenuta prescrizione per interpello. Per le spese, mancato rispetto dell'ordine cronologico dei pagamenti, mancato rispetto dei vincoli del patto di stabilità, eccessivo ricorso alle anticipazioni di cassa , anche per spese finanziate. Omessa riscossione della tosap, omissione dei	Conflitto di interessi, incompetenza del personale nella materia specifica

“EVENTI RISCHIOSI E CAUSE”

			controlli dei posteggi per avvantaggiare privati	
--	--	--	---	--

AREA DI RISCHIO	MACRO PROCESSO	PROCESSO	EVENTO RISCHIOSO	CAUSA EVENTO RISCHIOSO
reclutamento	Assunzione mediante espletamento delle procedure concorsuali, di mobilità ecc.	Fabbisogno personale	Abuso nei processi di stabilizzazione	Conflitto di interessi e dovere di astensione
		Bando di concorso	Previsione di requisiti di accesso personalizzati, insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti	Mancata chiarezza del bando , non rispetto dei termini di pubblicazione e delle modalità
		Ammissione alla prova		
		Nomina commissione	Irregolare composizione della commissione finalizzata al reclutamento di candidati particolari	Conflitto di interessi
		Espletamento prove	Vigilanza da parte dei membri della commissione, anziché di personale amministrativo	
		Valutazione titoli	Errata valutazione dei titoli	
		Approvazione graduatoria		

“EVENTI RISCHIOSI E CAUSE”

AREA DI RISCHIO	MACRO PROCESSO	PROCESSO	EVENTO RISCHIOSO	CAUSA EVENTO RISCHIOSO
Concessioni autorizzazioni	Rilascio titolo abilitativo Permesso a costruire , autorizzazioni ecc.	Istanza di parte , DIA,SCIA Pareri, istruttoria, verifiche, calcolo oneri, oblazione eventuale, controlli comminatoria di sanzioni provvedimento finale, di concessione o diniego, eventuale silenzio assenso	Alterazione del corretto svolgimento del procedimento, errata interpretazione normativa, rilascio permesso errato, non completo, errata emanazione di diniego con procurato danno al richiedente, omissione alterazione di controlli, omissione irrogazione sanzioni, rilascio provvedimento con procurato vantaggio al richiedente e danno all'ente, alterazione del corretto svolgimento del procedimento, verifiche errate o artefatte, errata determinazione del prezzo degli oneri ecc.	Conflitto di interessi e obbligo di astensione non rispettato, incompetenza nella materia, mancata osservanza degli obblighi di trasparenza ovvero di pubblicazione degli esiti riassuntivi del controllo, omissione di controllo.