

MAPPATURA PROCESSI/IDENTIFICAZIONE RISCHIO

MACROPROCESSO	PROCESSI OPERATIVI	PROCEDIMENTI	SETTORE	IDENTIFICAZIONE RISCHIO
Servizi demografici	Gestione protocollo	Registrazione posta in arrivo e partenza e smistamento	"C"	Alterazione della data di arrivo
		Redazione registro giornaliero di protocollo	"C"	Irregolarità nella redazione del registro
	Gestione archivio	Archiviazione documenti in archivio corrente e/o storico	"C"	Alterazione dei documenti in fase di archiviazione
	Gestione procedure elettorali	Tenuta liste elettorali	"C"	Tenuta irregolare delle liste
		Nomina scrutatori		Nomina non conforme alla legge
		Convocazione commissione elettorale comunale		Convocazione della commissione non conforme a legge
		Rilascio liste elettorali		Rilascio delle liste in assenza dei presupposti di legge
	Gestione anagrafe	Rilascio certificati d' anagrafe	"C"	Alterazione certificati d' anagrafe
		Residenza (iscrizione/cancellazione)		Procedura adottata discrezionale non conforme a legge
		Carta d' identità		Rilascio indebito C.I.
		Iscrizione albo giudici popolari		Iscrizione soggetti non in possesso dei requisiti
		Tenuta AIRE		Tenuta AIRE non conforme a legge
		Riscossione diritti		Gestione arbitraria della riscossione e versamento
	Gestione stato civile	Tenuta registro di stato civile	"C"	Alterazione delle iscrizioni
		Rilascio certificazioni		Alterazione certificati
		Riscossione diritti		Gestione arbitraria della riscossione e versamento
		Autorizzazione alla cremazione		Autorizzazione in assenza della volontà espressa del de cuius o del coniuge /parenti ex art.74 CC
		Autorizzazione al seppellimento		Autorizzazione non conforme al DPR al DPR 396/2000 e smi
		Separazioni/Divorzi		Separazioni/Divorzi non conformi alla legge 10 novembre 2014, n. 162 e smi
	Gestione leva	formazione e aggiornamento delle liste di leva;	"C"	Formazione e aggiornamento delle liste con discrezionalità dell' operatore

MACROPROCESSO	PROCESSI OPERATIVI	PROCEDIMENTI	SETTORE	IDENTIFICAZIONE RISCHIO
Servizi cimiteriali	Gestione servizi cimiteriali	Rilascio concessioni cimiteriali	"C"	Gestione arbitraria del rilascio
		Concessione aree per cappelle gentilizie	"C"	Gestione arbitraria delle concessioni
		Autorizzazione per trasporto salme	"C"	Gestione arbitraria delle autorizzazioni

MACROPROCESSO	PROCESSI OPERATIVI	PROCEDIMENTI	SETTORE	IDENTIFICAZIONE RISCHIO
Servizi Sociali	Gestione Servizi Sociali	Erogazione servizi per minori	"A"	Erogazione servizi a minori non aventi diritto
		Erogazione servizi per portatori handicap	"A"	Erogazione servizi a portatori di handicap non aventi diritto
		Erogazione servizi per famiglie	"A"	Erogazione servizi a famiglie non aventi diritto
		Erogazione servizi per anziani	"A"	Erogazione servizi ad anziani non aventi diritto
		Erogazione contributi economici	"A"	Erogazione contributi economici a soggetti non aventi diritto
		Integrazione cittadini stranieri	"A"	Servizi di integrazione resi a immigrati irregolari
		Assegnazione alloggi di ERP	"A"	Assegnazione alloggi a soggetti non aventi i requisiti
		Interventi per politiche abitative	"A"	A agevolazioni riconosciute a soggetti non aventi diritto
		Servizio trasporto sociale	"A"	Servizio di trasporto sociale a soggetti non aventi diritto
		Servizio di doposcuola e supporto scolastico	"A"	Servizio di doposcuola e supporto scolastico assegnato a studenti non aventi diritto

MACROPROCESSO	PROCESSI OPERATIVI	PROCEDIMENTI	SETTORE	IDENTIFICAZIONE RISCHIO
Servizi Educativi/scolastici	Gestione servizi	Attuazione piano diritto allo studio	"A"	Attuazione interventi difforni dal piano approvato dalla Giunta per agevolare determinati soggetti
		Erogazione servizio trasporto	"A"	Erogazione servizio in modo discrezionale per agevolare determinati soggetti
		Erogazione servizio mensa	"A"	Erogazione servizio mensa con agevolazioni non spettanti
		Convenzione con scuola infanzia paritaria	"A"	Gestione dei rapporti scaturenti dalla convenzione in modo non conforme a quanto pattuito

		Facilitazione linguistica	"A"	Ammissione al servizio di studenti non aventi diritto
		Convenzione scuola secondaria di primo grado	"A"	Gestione dei rapporti scaturenti dalla convenzione in modo non conforme a quanto pattuito
		Borse di studio e Premio bontà	"A"	Assegnazione borse di studio/premio della bontà in contrasto con quanto previsto dai relativi regolamenti comunali

MACROPROCESSO	PROCESSI OPERATIVI	PROCEDIMENTI	SETTORE	IDENTIFICAZIONE RISCHIO
Servizi Culturali e sportivi	Organizzazione eventi culturali	Individuazione compagnie o singoli artisti	"A"	Organizzazione eventi per scopi diversi da quelli culturali
		Assunzione atti correlati		
	Organizzazione eventi sportivi	Progettazione evento	"A"	Organizzazioni eventi sportivi per agevolare un'associazione in particolare
		Ricerca eventuale sponsor		
		Predisposizione atti correlati		
	Concessione patrocini	Istruttoria finalizzata alla concessione patrocino	"A"	Discrezionalità nella valutazione del reale interesse della P.A. alla proposta di patrocinio
		Predisposizione atto di concessione		
	Gestione impianti sportivi	Rapporti con le associazioni	"A"	Discrezionalità nella gestione dei rapporti con le associazioni e nella concessione degli impianti sportivi
		Affidamento in uso		
		Concessione gestione bar c/o impianti sportivi loc. Tabiago		
		Concessione in uso a tempo parziale del campo sportivo, del campo di pallavolo e della sala multiuso della Parrocchia San Carlo Borromeo di Cibrone		
		Concessione per gestione dell'impianto sportivo comunale in Loc. Molino Nuovo in favore di Xenia Sport Soc. Sportiva Dilettantistica s.r.l. – ora Nibionno Sport Società Sportiva Dilettantistica srl		

MACROPROCESSO	PROCESSI OPERATIVI	PROCEDIMENTI	SETTORE	IDENTIFICAZIONE RISCHIO
MOBILITA' E VIABILITA'	MANUTENZIONE STRADE	individuazione, previo sopralluogo, delle vie che richiedono prioritariamente interventi manutentivi ;	"D"	Programmazione interventi non in base alla necessità ma per favorire alcuni soggetti
		Redazione documentazione progettuale		si rimanda al macroprocesso gare/appalti
		Approvazione documentazione progettuale		" "
		Indizione gara		" "

		Aggiudicazione appalto		" "
		Stipula contratto		" "
		controllo sull' esecuzione dei lavori		" "
		liquidazione		" "
	SEGNALETICA STRADALE	individuazione, previo sopralluogo, delle vie che necessitano di segnaletica orizzontale e/o verticale ;	"D"	Programmazione interventi non in base alla necessità ma per favorire alcuni soggetti
		Redazione documentazione progettuale		si rimanda al macroprocesso gare/appalti
		Approvazione documentazione progettuale		" "
		Indizione gara		" "
		Aggiudicazione appalto		" "
		Stipula contratto		" "
		controllo sull' esecuzione dei lavori/fornitura		" "
		liquidazione		" "
	PULIZIA STRADE	Redazione documentazione progettuale	"D"	si rimanda al macroprocesso gare/appalti
		Approvazione documentazione progettuale		" "
		Indizione gara		" "
		Aggiudicazione appalto		" "
		Stipula contratto		" "
		controllo sull' esecuzione del servizio		" "
		Liquidazione		" "
	RIMOZIONE NEVE	Redazione documentazione progettuale	"D"	si rimanda al macroprocesso gare/appalti
		Approvazione documentazione progettuale		" "
		Indizione gara		" "
		Aggiudicazione appalto		" "
		Stipula contratto		" "
		controllo sull' esecuzione del servizio		" "
		Liquidazione		" "

MACROPROCESSO	PROCESSI OPERATIVI	PROCEDIMENTI	SETTORE	IDENTIFICAZIONE RISCHIO
MANUTENZIONE IMMOBILI COMUNALI	OPERE EDILI E DA PITTORE	Redazione documentazione progettuale	"D"	si rimanda al macroprocesso gare/appalti
		Approvazione documentazione progettuale		" "

		Indizione gara		"	"
		Aggiudicazione appalto		"	"
		Stipula contratto		"	"
		controllo sull' esecuzione del servizio		"	"
		Liquidazione		"	"
	PULIZIA EDIFICI	Redazione documentazione progettuale	"D"	si rimanda al macroprocesso gare/appalti	
		Approvazione documentazione progettuale		"	"
		Indizione gara		"	"
		Aggiudicazione appalto		"	"
		Stipula contratto		"	"
		controllo sull' esecuzione del servizio		"	"
		Liquidazione		"	"
	SERVIZIO IDRAULICO	Redazione documentazione progettuale	"D"	si rimanda al macroprocesso gare/appalti	
		Approvazione documentazione progettuale		"	"
		Indizione gara		"	"
		Aggiudicazione appalto		"	"
		Stipula contratto		"	"
		controllo sull' esecuzione del servizio		"	"
		Liquidazione		"	"

MACROPROCESSO	PROCESSI OPERATIVI	PROCEDIMENTI	SETTORE	IDENTIFICAZIONE RISCHIO
TERRITORIO ED AMBIENTE	RACCOLTA, RECUPERO E SMALTIMENTO RIFIUTI	AFFIDAMENTO IN HOUSE A SOCIETÀ PARTECIPATA	"D"	Affidamento non conforme a legge
	GESTIONE RETICOLO IDRICO MINORE	Istruttoria richiesta	"D"	Mancata riscossione dei canoni
		autorizzazione		
		DETERMINAZIONE CANONI DEMANIALI		
	MANUTENZIONE PARCHI E AREE VERDI	Redazione documentazione progettuale	"D"	si rimanda al macroprocesso gare/appalti
		Approvazione documentazione progettuale		"
		Indizione gara		"
		Aggiudicazione appalto		"
		Stipula contratto		"
		controllo sull' esecuzione del servizio		"

	MANUTENZIONE STRADE E PIAZZE	Liquidazione		" "
		Redazione documentazione progettuale	"D"	si rimanda al macroprocesso gare/appalti
		Approvazione documentazione progettuale		" "
		Indizione gara		" "
		Aggiudicazione appalto		" "
		Stipula contratto		" "
		controllo sull' esecuzione del servizio		" "
		Liquidazione		" "
	AUTORIZZAZIONE ALLACCIAMENTO TOMBINATURA	Istruttoria richiesta	"D"	Mancato controllo sia in fase istruttoria che in fase esecutiva a svantaggio della P.A.
		autorizzazione		
		controllo		
	AUTORIZZAZIONE MANOMISSIONE SUOLO PUBBLICO	Istruttoria richiesta	"D"	Mancato controllo sia in fase istruttoria che in fase esecutiva a svantaggio della P.A.
		autorizzazione		
		controllo		
		Svincolo garanzie presentate		
	AUTORIZZAZIONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO PER OPERE EDILI	Istruttoria richiesta	"D"	Mancato controllo in fase istruttoria e in fase esecutiva e mancato introito del canone a svantaggio della P.A. e per favorire un soggetto determinato
		autorizzazione		
		controllo		
		Determinazione canone		

MACROPROCESSO	PROCESSI OPERATIVI	PROCEDIMENTI	SETTORE	IDENTIFICAZIONE RISCHIO
SVILUPPO URBANISTICO E TERRITORIO	PIANIFICAZIONE URBANISTICA GENERALE	avvio del procedimento	"D"	Uso distorto della discrezionalità di cui gode la P.A. nella pianificazione urbanistica con conseguente prevalenza dell' interesse privato sull' interesse pubblico a non perdere o depauperare una risorsa non rinnovabile qual è il suolo Mancanza di chiare indicazioni preliminari da parte degli organi politici sugli obiettivi di sviluppo urbanistico territoriale che consente un controllo ex post sull' efficacia delle soluzioni tecniche .adottate Informazioni date agli operatori prima della pubblicazione del piano adottato agevolando gli stessi ad orientare e condizionare dall' esterno le scelte della P.A.
		pubblicità avvio del procedimento		
		conferimento incarichi per redazione piano urbanistico generale		
		adozione piano		
		pubblicazione avviso deposito per osservazioni		
		esame osservazioni e controdeduzioni		
		approvazione definitiva piano		
		pubblicazione		

SVILUPPO URBANISTICO E TERRITORIO				Modifica del piano, in sede di approvazione definitiva, in accoglimento di osservazioni che contrastano con gli interessi generali di tutela e razionale assetto del territorio
	VARIANTE AL PIANO URBANISTICO GENERALE	avvio del procedimento	"D"	Uso distorto della discrezionalità di cui gode la P.A. nella pianificazione urbanistica con conseguente prevalenza dell' interesse privato sull' interesse pubblico a non perdere o depauperare una risorsa non rinnovabile qual è il suolo pubblico. Mancanza o insufficiente motivazione in ordine alla sussistenza di un interesse pubblico sotteso alla stessa. Mancanza di chiare indicazioni preliminari da parte degli organi politici sugli obiettivi di sviluppo urbanistico territoriale che consente un controllo ex post sull' efficacia delle soluzioni tecniche .adottate Informazioni date agli operatori prima della pubblicazione del piano adottato agevolando gli stessi ad orientare e condizionare dall' esterno le scelte della P.A. Modifica del piano, in sede di approvazione definitiva, in accoglimento di osservazioni che contrastano con gli interessi generali di tutela e razionale assetto del territorio
		pubblicità avvio del procedimento		
		conferimento incarichi per redazione variante piano urbanistico generale		
		adozione variante		
		pubblicazione avviso deposito per osservazioni		
		esame osservazioni e controdeduzioni		
		approvazione definitiva variante		
		pubblicazione		
	PIANIFICAZIONE URBANISTICA ATTUATIVA SU INIZIATIVA DI PARTE E CONFORME A PGT	istruttoria della proposta di piano	"D"	Mancanza nel PGT di chiare indicazioni a cui deve uniformarsi il PA; Assunzioni di informazioni dirette dagli uffici prima dell' esame formale delle osservazioni e delle controdeduzioni: Modifica del piano, in sede di approvazione
		avvio del procedimento		
		adozione piano		
		pubblicazione avviso deposito per osservazioni		
		esame osservazioni e controdeduzioni		

SVILUPPO URBANISTICO E TERRITORIO		approvazione definitiva		definitiva, in accoglimento di osservazioni che contrastano con gli interessi generali di tutela e razionale assetto del territorio
		pubblicazione		
	VARIANTE AL PIANO URBANISTICO ATTUATIVO SU INIZIATIVA DI PARTE	istruttoria della proposta di variante	"D"	Uso distorto della discrezionalità di cui gode la P.A. nella pianificazione urbanistica con conseguente prevalenza dell' interesse privato sull' interesse pubblico a non perdere o depauperare una risorsa non rinnovabile qual è il suolo pubblico. Mancanza o insufficiente motivazione in ordine alla sussistenza di un interesse pubblico sotteso alla stessa. Mancanza nel PGT di chiare indicazioni a cui deve uniformarsi il PA; Informazioni date agli operatori prima della pubblicazione del deposito della variante agevolando gli stessi ad orientare e condizionare dall' esterno le scelte della P.A. accoglimento di osservazioni che contrastano con gli interessi generali di tutela e razionale assetto del territorio
		avvio del procedimento		
		adozione variante		
		pubblicazione avviso deposito per osservazioni		
		esame osservazioni e controdeduzioni		
		approvazione definitiva variante		
		pubblicazione		
	RILASCIO PERMESSO DI COSTRUIRE	istruttoria richiesta	"D"	Rilascio di permesso di costruire illegittimo per avvantaggiare il richiedente Diniego di permesso di costruire illegittimo per svantaggiare il richiedente Quantificazione di oneri e/o diritti in misura inferiore a quella dovuta Mancanza di controllo in fase di esecuzione lavori
		emanazione provvedimento		
		quantificazione oneri		
		riscossione diritti		
		controllo su attività edilizia		
	RILASCIO PERMESSO DI COSTRUIRE IN ZONA VINCOLATA	istruttoria richiesta	"D"	Rilascio di permesso di costruire illegittimo per avvantaggiare il richiedente Diniego illegittimo di permesso di costruire per svantaggiare il richiedente
		conferenza di servizi per acquisizione autorizzazioni/pareri da enti coinvolti,		
		emanazione provvedimento		

		quantificazione oneri		Quantificazione di oneri e/o diritti in misura inferiore a quella dovuta
		riscossione diritti		
		controllo su attività edilizia		Mancanza di controllo in fase di esecuzione lavori
VILUPPO URBANISTICO E TERRITORIO	PERMESSO DI COSTRUIRE CONVENZIONATO (ART. 28 BIS DEL dpr 380/2001 E ART.10.2 DELLA L.R.12/2005)	istruttoria	"D"	Quantificazione di oneri e/o diritti in misura inferiore a quella dovuta
		approvazione consiglio comunale		
		stipula		Individuazione delle opere di urbanizzazione poste a carico dell' operatore più di interesse di quest' ultimo che della collettività ;
		registrazione e trascrizione		Stima in eccesso dei costi di realizzazione delle Opere poste a carico dell' operatore privato;
		quindi segue procedura rilascio permesso di costruire e/o scomputo oneri di urbanizzazione		Errata determinazione della quantità di aree da cedere a vantaggio dell' operatore privato; Individuazione di aree da cedere di minor pregio e di poco interesse per la collettività
SVILUPPO URBANISTICO E TERRITORIO	SCOMPUTO ONERI DI URBANIZZAZIONE	istruttoria per la quantificazione degli oneri da scomputare;	"D"	Quantificazione di oneri e/o diritti in misura inferiore a quella dovuta
		approvazione in linea tecnica del progetto delle opere;		Approvazione di un progetto non in linea con le indicazioni desumibili dallo strumento generale /attuativo .
		indizione della gara (nel caso in cui non sia consentito al soggetto attuatore di procedere direttamente all' affidamento);		Mancata previsione nella convenzione dell' obbligo a carico dell' operatore privato di versare eventuali conguagli derivanti dai ribassi d' asta e dall' economie in corso di esecuzione lavori;
		verifica ribasso d' asta in rapporto agli oneri dovuti chiedendo eventuale conguaglio;		
		rilascio permesso di costruire ;		Mancato controllo anche con riferimento al

SVILUPPO URBANISTICO E TERRITORIO		vigilanza sulla corretta esecuzione dei lavori;		rispetto dei tempi di adempimento da parte dell' operatore e rinvenibili nella convenzione;
		partecipazione alle operazioni di collaudo;		Mancata partecipazione alle operazioni di collaudo;
		approvazione atto di collaudo;		Svincolo delle garanzie a favore dell' operatore in anticipo rispetto al termine previsto in convenzione ed in assenza di collaudo /Presenza in carico delle opere
		presa in carico delle opere;		
		svincolo delle garanzie.		
	SCIA EDILIZIA	controllo	"D"	Assenza di controllo con conseguente perfezionamento della segnalazione
	TRASFORMAZIONE DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETÀ DI IMMOBILI COMPRESI NEI PIANI DI ZONA	istruttoria	"D"	Determinazione errata del prezzo per avvantaggiare un privato
		determinazione prezzo		
		atto di trasformazione		
		stipula atto		
	RICHIESTA CALCOLO PREZZO DI CESSIONE O LOCAZIONE IMMOBILI COMPRESI IN PIANI DI ZONA	istruttoria	"D"	Determinazione errata del prezzo per avvantaggiare un privato
		determinazione prezzo		
	ESPROPRIAZIONE PER PUBBLICA UTILITÀ	comunicazione preventiva ai proprietari catastali di apposizione vincolo preordinato ad esproprio a seguito di variante (ipotesi che ricorre quando nel pgt non è stata localizzata l' opera);	"D"	Allocazione dell' opera pubblica ed Individuazione delle aree da espropriare non determinate dal soddisfacimento dell' interesse pubblico ma dalla volontà di avvantaggiare o svantaggiare un proprietario privato;
		comunicazione ai proprietari catastali di avvio del procedimento di approvazione del progetto definitivo dell' opera pubblica in cui è dichiarata la pubblica utilità		Determinazione dell' indennità di esproprio sottostimata o sovrastimata rispetto a quella da determinarsi con i parametri di legge

SVILUPPO URBANISTICO E TERRITORIO				
		determinazione, dell' indennità provvisoria		
		accordo di cessione del bene con accettazione dell' indennità che viene maggiorata		
		decreto d'esproprio o stipula di atto di cessione bonaria		
		(se indennità provvisoria. non accettata) : deposito indennità presso cassa dd.pp		
	VENDITA BENI IMMOBILI COMUNALI	piano delle alienazioni	"D"	Determinazione del prezzo non equo con vantaggio per gli acquirenti e danno per il Comune. Assenza di idonea pubblicità all' avviso di gara a svantaggio della concorrenza
		determinazione prezzo a base d' asta		
		indizione gara		
		pubblicità' avviso di gara		
		aggiudicazione		
		contratto		

MACROPROCESSO	PROCESSI OPERATIVI	procedimenti	SETTORE	IDENTIFICAZIONE RISCHIO
SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE	VIGILANZA SU RISPETTO CdS	accertamento violazione	"C"	Notifica degli accertamenti di violazione oltre i termini per agevolare un soggetto particolare
		contestazione immediata (se non possibile notificazione		
		verifica effettivo pagamento sanzione		
		rapporto al responsabile dei dati relativi a sanzioni non pagate		Mancata attivazione della riscossione coattiva
				Mancata costituzione in giudizio per rendere

		Formazione ruolo coattivo		più forte la posizione del ricorrente
		costituzione in giudizio in caso di ricorso		Esercizio del potere di autotutela in carenza dei presupposti di legge
		annullamento sanzione in autotutela		
	VERIFICA ATTIVITA' EDILIZIA	verbale di sopralluogo	"C"	Errata applicazione del sistema sanzionatorio per avvantaggiare/danneggiare un soggetto determinato
		comunicazione al responsabile competente per adozione provvedimenti conseguenti		
	VERIFICA ATTIVITA' COMMERCIALI	verbale di sopralluogo	"C"	Errata applicazione del sistema sanzionatorio per avvantaggiare/danneggiare un soggetto determinato
		comunicazione al responsabile competente per adozione provvedimenti conseguenti		
	RILASCIO CONTRASSEGNI A PERSONE DISABILI PER CIRCOLAZIONE E SOSTA DEI VEICOLI	istruttoria della richiesta	"C"	Rilascio contrassegno in assenza dei presupposti di legge
		rilascio contrassegno		
		controlli		
Attività produttive	AUTORIZZAZIONI COMMERCIALI/PRODUTTIVE	istruttoria della richiesta	"C"	Istruttoria non corretta ai fini di avvantaggiare o danneggiare un soggetto particolare
		rilascio		
		controlli		
	SCIA ATTIVITÀ COMMERCIALI PRODUTTIVE	controlli	"C"	Mancato accertamento, entro 60 giorni dal ricevimento, del possesso e della veridicità dei requisiti dichiarati, al fine di agevolare un soggetto

MACROPROCESSO	PROCESSI OPERATIVI	PROCEDIMENTI	settore	IDENTIFICAZIONE RISCHIO
SERVIZIO TRIBUTI	RISCOSSIONE ENTRATE TRIBUTARIE	formazione ruolo contribuenti	"C"	MANCATO CONTROLLO SUI PAGAMENTI OMESSI MANCATA ATTIVAZIONE DELLA PROCEDURA DI RISCOSSIONE COATTIVA
		verifica pagamenti	"C"	
		solleciti	"C"	
		accertamenti	"C"	
		riscossione coattiva	"C"	
		Accertamenti con adesione	"C"	Accertamento con adesione a fattispecie in cui la materia non è concordabile quantificazione scorretta del cosap a vantaggio dell' occupante
	GESTIONE COSAP	istruttoria richiesta	"C" - "D"	

		provvedimento di occupazione	"C" - "D"	quantificazione scorretta del tributo a vantaggio del privato
		quantificazione tributo	"C"	
	GESTIONE PUBBLICITA'/PUBBLICHE AFFISSIONI	istruttoria richiesta	"C"	
		autorizzazione	"C"	
		quantificazione tributo	"C"	
	RIMBORSI	richiesta	"C"	concessione rimborso non dovuto diniego rimborso dovuto
		istruttoria		
		provvedimento di rimborso o diniego		
	RATEIZZAZIONE	istruttoria della richiesta	"C"	rateizzazione concessa o negata illegittimamente
		concessione rateizzazione o diniego	"C"	

MACROPROCESSO	PROCESSI OPERATIVI	procedimenti	SETTORE	IDENTIFICAZIONE RISCHIO
SERVIZIO RAGIONERIA	RISCOSSIONE ENTRATE NON TRIBUTARIE	controllo esatta quantificazione	TUTTI I SETTORI	ritardo immotivato nella quantificazione e nell'emissione della reverse
		emissione reverse di incasso	"B"	
		comunicazione al responsabile competente del mancato introito	"B"	
	PAGAMENTO SPESE LIQUIDATE	verifica liquidazione e importo liquidato;	TUTTI I SETTORI	mancata verifica con pagamenti superiori al dovuto o con influenza sui tempi di pagamento
		verifica fattura elettronica	Tutti i settori	
		emissione mandato di pagamento	"B"	
	PAGAMENTO STIPENDI AL PERSONALE	quantificazione stipendio in base a verifica di assenze giornaliere e/o orarie, non retribuite;	"B"	mancati controlli su presenze/assenze non giustificate
		emissione mandato di pagamento;	"B"	
		ritenute alla fonte	"B"	
		versamento ritenute alla fonte	"B"	
	ADEMPIMENTI FISCALI	versamento dovuto per legge di ritenute erariali, previdenziali, assistenziali e sindacali	"B"	Alterazione dati
		dichiarazione iva/irap		
		dichiarazione 770		
		versamento iva a debito e split payment		

GESTIONE RISORSE UMANE	RECLUTAMENTO PERSONALE TRAMITE CONCORSO	programmazione fabbisogno del personale	"B"	Incoerenza con le necessità dell'Ente; Previsione di requisiti di accesso "personalizzati"; inosservanza delle regole di selezione procedurali a garanzia della trasparenza e della imparzialità della selezione Incompatibilità componenti commissione. Eccessiva discrezionalità della Commissione nella gestione del concorso. Alterazione dei risultati della procedura concorsuale. Esercizio dell' autotutela in modo distorto al fine di favorire un determinato candidato
		approvazione bando di concorso	Responsabile del Settore interessato	
		pubblicazione bando di concorso	Responsabile del Settore interessato	
		esame domande di partecipazione	Responsabile del Settore interessato	
		costituzione commissione di concorso	Responsabile del Settore interessato	
		prova scritta	Commissione di concorso	
		prova orale	Commissione di concorso	
		approvazione graduatoria	Responsabile del Settore interessato	
		assunzione con stipula contratto di lavoro	Responsabile del Settore interessato	
		annullamento/revoca bando	Responsabile del Settore interessato	
		annullamento/revoca graduatoria	Responsabile del Settore interessato	
	PROGRESSIONI PERSONALE	avviso diramato a tutti i dipendenti	"B"	Mancanza di pubblicità iniziale Inosservanza di criteri meritocratici
		costituzione commissione	"B"	
		prova partecipanti	COMMISSIONE	
	CONFERIMENTO INCARICO PROFESSIONALE	previsione nel programma	Responsabile del Settore interessato.	Motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari. Incongruità dell'incarico rispetto agli obiettivi dell'Amministrazione. Incongruità dei titoli e dei requisiti richiesti. Assenza di verifica della inesistenza o indisponibilità di personale interno.
		procedura comparativa		
		individuazione soggetto incaricato		
		stipula disciplinare di incarico		
	RILEVAZIONE	controllo cartellino presenze	"B"	verifica inadeguata delle presenze/assenze.

GESTIONE RISORSE UMANE	ASSENZE/PRESENZE DEL PERSONALE			Mancato rispetto della disciplina delle assenze e dell'orario di lavoro del personale dipendente. Alterazione orari di presenza
	PERMESSI RETRIBUITI	istruttoria permessi	Responsabile del Settore interessato. Per i Responsabili provvede il Segretario Comunale	Utilizzo non legittimo dell'istituto dei permessi retribuiti.
	MOBILITA' TRA ENTI	APPROVAZIONE BANDO DI MOBILITA' IN ENTRATA	Responsabile del Settore interessato	Richiesta titoli di studio o requisiti specifici non giustificati dalla posizione da ricoprire
		COSTITUZIONE COMMISSIONE PER MOB.IN ENTRATA	Responsabile del Settore interessato	Incompatibilità componenti commissione
		ESAME DEI CANDIDATI	Responsabile del Settore interessato	Eccessiva discrezionalità della Commissione nella gestione della procedura.
		PERFEZIONAMENTO CESSIONE DEL CONTRATTO	Responsabile del Settore interessato	
	AUTORIZZAZIONE INCARICHI ESTERNI (ART.53 COMMA 7 D LGS 165/2001 E SMI)	ISTRUTTORIA AUTORIZZAZIONE O DINIEGO	Responsabile del Settore interessato. Per i Responsabili provvede il Segretario Comunale	Istruttoria condotta in modo non conforme al regolamento comunale

MACROPROCESSO	PROCESSI OPERATIVI	PROCEDIMENTI	SETTORE	IDENTIFICAZIONE RISCHIO
	progettazione della gara	Effettuazione delle consultazioni preliminari di mercato per la definizione delle specifiche tecniche		Attribuzione impropria dei vantaggi competitivi mediante utilizzo distorto dello strumento delle consultazioni preliminari di mercato.
		Scelta procedura aggiudicazione con riferimento particolare alla procedura negoziata		L'elusione delle regole di affidamento degli appalti,
		Individuazione elementi essenziali del contratto e determinazione importo contratto		Predisposizione di clausole contrattuali dal contenuto vago o vessatorio per disincentivare la partecipazione alla gara ovvero per consentire modifiche in fase di esecuzione. Abuso delle disposizioni in materia di determinazione del valore stimato del contratto al fine di eludere le disposizioni sulle procedure da porre in essere.
		Predisposizione atti e documenti di gara incluso il capitolato		Prescrizioni del bando e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti
		Definizione dei criteri di partecipazione, del criterio di aggiudicazione e dei criteri di attribuzione del punteggio		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). Formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) che possono avvantaggiare determinati operatori economici , compreso l' operatore economico uscente.
		Individuazione responsabile del procedimento		Nomina di responsabili del procedimento in rapporto di contiguità con imprese concorrenti

				(soprattutto esecutori uscenti) o privi dei requisiti idonei e adeguati ad assicurarne la terzietà e l'indipendenza
	selezione del contraente	valutazione dell' offerta		Ammissione di offerte tardive o contenute in plichi non integri. Alterazione integrità dei plichi o dei documenti di gara. Ridotta imparzialità per rapporti di parentela o affinità con gli offerenti. Eccessiva discrezionalità della commissione. Violazione dei principi di trasparenza, non discriminazione, parità di trattamento, nel valutare offerte pervenute.
		Verifica anomalia dell' offerta		Alterazione da parte del RUP del sub-procedimento di valutazione anomalia con rischio di aggiudicazione ad offerta viziata, (istruttoria inadeguata o incompleta).
		Procedura negoziata		Alterazione della concorrenza; violazione divieto artificioso frazionamento; violazione criterio rotazione; abuso di deroga a ricorso procedure telematiche di acquisto ove necessarie
		Affidamenti diretti		mancato ricorso a minima indagine di mercato; violazione divieto artificioso frazionamento; abuso di deroga a ricorso procedure telematiche di acquisto ove necessarie. Immotivata concessione di proroghe rispetto al termine previsto dal bando, la presenza di gare aggiudicate con frequenza agli stessi operatori ovvero di gare con un ristretto numero di partecipanti o con un'unica offerta valida
		Revoca del bando di gara		Abuso di ricorso alla revoca al fine di escludere concorrenti indesiderati
		Pubblicazione del bando di gara		Assenza di pubblicità del bando e dell'ulteriore documentazione rilevante
		Fissazione termini per ricezione offerte		Fissazione di termini troppo ristretti rispetto all'entità della procedura. Mancato rispetto dei termini fissato dalla legge

		Nomina della Commissione di gara		Nomina di commissari in conflitto di interesse o privi dei necessari requisiti. Mancato rispetto delle disposizioni che regolano la nomina della commissione
		Aggiudicazione provvisoria		Possibile violazione delle regole poste a tutela della trasparenza della procedura.
		Annullamento della gara		Motivazione carente o inidonea
	verifica aggiudicazione/stipula del contratto	VERIFICA POSSESSO REQUISITI GENERALI E SPECIALI IN CAPO ALL'AGGIUDICATARIO		Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti
		COMUNICAZIONI PREVISTE DALL' ART 29 DEL CODICE DEI CONTRATTI		Possibile 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.
		FORMALIZZAZIONE AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA		Possibile 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. Immotivato ritardo nella formalizzazione del provvedimento di aggiudicazione definitiva.
		STIPULA DEL CONTRATTO		Immotivato ritardo nella stipula del contratto
	esecuzione del contratto	Approvazione modifiche contratto originario		Approvazione di modifiche sostanziali degli elementi del contratto definiti nel bando di gara o nel capitolato d'oneri (con particolare riguardo alla durata, alle modifiche di prezzo, alla natura dei lavori, ai termini di pagamento, etc.), introducendo elementi che, se previsti fin dall'inizio, avrebbero consentito un confronto concorrenziale più ampio.
		Rispetto crono programma		Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori rispetto al cronoprogramma al fine di evitare l'applicazione di penali
		Varianti in corso di esecuzione del contratto		abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore
		Subappalto		Autorizzazione illegittima al subappalto; mancato rispetto iter art. 105 Codice Contratti; rischio che operino ditte subappaltatrici non qualificate o colluse con associazioni mafiose.

				Mancata valutazione dell'impiego di manodopera o incidenza del costo della stessa ai fini della qualificazione dell'attività come subappalto per eludere le disposizioni e i limiti di legge, nonché nella mancata effettuazione delle verifiche obbligatorie sul subappaltatore.
		Verifiche in corso di esecuzione		Mancate o false verifiche al fine di evitare la risoluzione del contratto.
		Apposizione di riserve		Apposizione di riserve generiche a cui consegue una incontrollata lievitazione dei costi. Ammissione di riserve oltre l'importo consentito dalla legge.
		Utilizzo di rimedi di risoluzione controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante esecuzione contratto		ricorso ai sistemi alternativi di risoluzione delle controversie per favorire l'esecutore. Gestione delle procedure alternative in modo non conforme a quanto previsto dal codice dei contratti.
		Effettuazione pagamenti in corso di esecuzione		Pagamenti non dovuti in assenza della controprestazione posta a carico dell'appaltatore o nel caso in cui, per espressa disposizione di legge, il pagamento non è dovuto a seguito di cause ostative espressamente previste dal codice dei contratti o da altra normativa in vigore
	RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO	Nomina collaudatore		attribuzione dell'incarico di collaudo a soggetti compiacenti per ottenere il certificato di collaudo pur in assenza delle condizioni previste dal codice dei contratti e dal contratto.
		Verifica corretta esecuzione		Alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della stazione appaltante
		Rilascio certificato di collaudo/certificato verifica conformità/ attestato regolare esecuzione		il rilascio del certificato di collaudo o altra documentazione equivalente , pur in presenza di difformità e/o vizi dell' opera, in cambio di vantaggi economici .