

PTPCT FEDERAZIONE DEI COMUNI 2022-2024 - ATTIVITA' VALUTATIVA PER LA PONDERAZIONE DEL RISCHIO

VALUTAZIONE DEL RISCHIO 2: **ANALISI DEL RISCHIO**

rischio	Analisi PROBABILITA'	Analisi IMPATTO	ponderazione
<p>Per i processi A 1.2.3.4</p> <p>a) richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati;</p> <p>b) abuso nell'adozione di provvedimenti aventi ad oggetto condizioni di accesso a servizi pubblici al fine di agevolare particolari soggetti;</p> <p>c) altre forme di abuso nel rilascio di autorizzazioni, al fine di agevolare alcuni soggetti</p> <p>d) corresponsione di tangenti per ottenere "corsie preferenziali" nella trattazione delle proprie pratiche</p>	<p>1) bassa 1: le attribuzioni vengono elargite secondo regole predeterminate</p> <p>2) alta 3: interessi esterni significativi</p> <p>3) bassa 1: nessun evento</p> <p>4) bassa 1: non sono state previste misure in quanto l'ente non ha ne proprio <i>core</i> processi ampliativi della sfera giuridica</p> <p>MODA: 1</p>	<p>1) basso 1: nessun evento</p> <p>2) basso 1: nessuna notizia</p> <p>3) alto 1: nessun problema di funzionamento</p> <p>MODA: 1</p>	RISCHIO MINIMO
<p>Per il processo B 1</p> <p>a) riconoscimento indebito di contributo o altro vantaggio a soggetti non in possesso dei requisiti prescritti;</p> <p>b) riconoscimento indebito dell'esenzione dal pagamento di rette al fine di agevolare determinati soggetti;</p> <p>c) uso di falsa documentazione per agevolare taluni soggetti</p>	<p>1) bassa 1: le attribuzioni vengono elargite secondo regole predeterminate</p> <p>2) alta 3: interessi esterni significativi</p> <p>3) bassa 1: nessun evento</p> <p>4) bassa 1: non sono state previste misure in quanto l'ente non ha ne proprio <i>core</i> processi ampliativi della sfera giuridica</p> <p>MODA: 1</p>	<p>1) basso 1: nessun evento</p> <p>2) basso 1: nessuna notizia</p> <p>3) alto 1: nessun problema di funzionamento</p> <p>MODA: 1</p>	RISCHIO MINIMO

<p>nell'accesso a prestazioni pubbliche d) calcolo pagamento entrate inferiori al dovuto al fine di agevolare determinati soggetti. e) altre irregolarità poste in essere al fine di agevolare determinati soggetti f) Dichiarazioni ISEE mendaci</p>			
<p>Per il processo B 2 e 3. a) Indebita concessione per favorire un particolare soggetto</p>	<p>PROBABILITA' 1) bassa 1: le attribuzioni vengono elargite secondo regole predeterminate 2) alta 3: interessi esterni significativi 3) bassa 1: nessun evento 4) bassa 1: non sono state previste misure in quanto l'ente non ha nel proprio <i>core</i> processi ampliativi della sfera giuridica</p> <p>MODA 1</p>	<p>IMPATTO 1) basso 1: nessun evento 2) basso 1: nessun evento 3) alto 1: nessun problema di funzionamento</p> <p>MODA 1</p>	<p>RISCHIO MINIMO</p>
<p>Per il processo B 4. a) scorretta applicazione di regolamenti; b) erogazione priva di regolamento</p>	<p>PROBABILITA' 1) bassa 1: le attribuzioni vengono elargite secondo regole predeterminate 2) alta 3: interessi esterni significativi 3) bassa 1: nessun evento 4) bassa 1: non sono state previste misure in quanto l'ente non ha nel proprio <i>core</i> processi ampliativi della sfera giuridica</p> <p>MODA 1</p>	<p>IMPATTO 1) basso 1: nessun evento 2) basso 1: nessun evento 3) alto 1: nessun problema di funzionamento</p> <p>MODA 1</p>	<p>RISCHIO MINIMO</p>

<p>Per il processo C1 a) inadeguata programmazione e/o progettazione dei lavori, delle forniture e dei servizi</p>	<p>PROBABILITA' 1) misto 2: dup/atti programmatori 2) basso 1 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>RISCHIO MINIMO</p>
<p>Per il processo C 2. a) elusione delle regole di evidenza pubblica, mediante affidamento in concessione o di altre forme di affidamento diretto laddove invece ricorrano i presupposti di una tradizionale gara di appalto b) frazionamento artificioso degli appalti finalizzato ad eludere la norma sulla soglia limite per l'uso della procedura negoziata o delle procedure in economia c) acquisto di beni e servizi senza ricorrere al mercato elettronico;</p>	<p>PROBABILITA' 1) medio 2 2) altro 3 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 2,5</p>	<p>IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) medio 2</p> <p>MODA 1,5</p>	<p>RISCHIO CRITICO</p>
<p>Per il processo C 3. a) restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche all'interno del progetto/capitolato</p>	<p>PROBABILITA' 1) misto 2 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1</p>	<p>IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) BASSO 1</p>	<p>RISCHIO MEDIO</p>

<p>b) favoreggiamento di una impresa mediante l'indicazione nel bando di requisiti tecnici ed economici calibrati sulle sue capacità</p> <p>Per il processo C 4. a) uso distorto del criterio dell'OEPV, finalizzato a favorire un'impresa. b) mancato rispetto dei criteri fissati dalla legge e dalla giurisprudenza nella nomina della commissione giudicatrice. (vedi CUC sotto) <i>Possibili esempi:</i> i) mancata dichiarazione di assenza di conflitto di interessi da parte dei commissari; ii) nomina di commissari in conflitto di interessi c) mancato rispetto dei criteri indicati nel disciplinare di gara cui la commissione giudicatrice deve attenersi per decidere i punteggi da assegnare all'offerta, con particolare riferimento alla valutazione degli elaborati progettuali. d) mancato rispetto dei criteri di verifica delle offerte anormalmente basse, anche sotto il profilo procedurale.</p> <p>Per il processo C 5. a) mancata vigilanza nell'esecuzione del contratto da parte del RUP; b) mancato controllo dei SAL per la liquidazione delle fatture; c) erronea (colposa) rendicontazione delle spese d) mancata applicazione delle regole sul subappalto</p>	<p>MODA 2,5</p> <p>PROBABILITA' 1) bassa 1: procedura telematica esclusione 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 1</p> <p>PROBABILITA' 1) media 2 2) medio 2 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 2</p> <p>PROBABILITA'</p>	<p>MODA 1</p> <p>IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p> <p>IMPATTO 1 basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p> <p>IMPATTO</p>	<p>RISCHIO MINIMO</p> <p>RISCHIO BASSO</p>
---	---	---	--

<p>Per il processo C 6. a) Scorretto utilizzo delle norme di prosecuzione del contratto; b) ripetizione del contratto priva di fondamento nelle regole della gara.</p> <p>Per il processo C 7. a) affidamento in house privo della motivazione; b) affidamento in house senza individuazione del RASA; c) affidamento in house per attività estranee all'oggetto sociale;</p>	<p>1) basso 1 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 2</p> <p>PROBABILITA'</p> <p>1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p> <p>IMPATTO</p> <p>1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>RISCHIO BASSO</p> <p>RISCHIO MINIMO</p>
<p>Per il processo D 1. Mancanza del rispetto dei requisiti quali/quantitativi previsti dalla normativa nazionale</p> <p>Per il processo D 2 Mancata selezione preventiva alla nomina</p>	<p>PROBABILITA'</p> <p>1) basso 1 2) medio 2 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 1</p> <p>PROBABILITA'</p> <p>1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>IMPATTO</p> <p>1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p> <p>IMPATTO</p> <p>1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>RISCHIO MINIMO</p> <p>RISCHIO MINIMO</p>

<p>Per il processo D 3</p> <p>a) previsione di requisiti di accesso “personalizzati” ed insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire, allo scopo di reclutare candidati particolari;</p> <p>b) irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari;</p> <p>c) Consentire integrazioni di dichiarazioni e documenti alla domanda di partecipazione, non consentite, al fine di favorire candidati particolari.</p> <p>d) Individuazione criteri ad personam (per favorire candidati particolari)</p> <p>e) Irregolarità dolose o colpose nelle procedure, al fine di favorire o sfavorire determinati soggetti;</p> <p>f) inosservanza delle regole procedurali garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione, quali, a titolo esemplificativo, la cogenza della regola dell'anonimato nel caso di provascritta e la predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove;</p>	<p>PROBABILITA'</p> <p>1) bassa 1 (CCNL+Regolamento selezioni)</p> <p>2) alto 3</p> <p>3) basso 1</p> <p>4) basso 1</p> <p>MODA 1,5</p>	<p>IMPATTO</p> <p>1) basso 1</p> <p>2) basso 1</p> <p>3) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>RISCHIO BASSO</p>
<p>Per il processo D 4.</p> <p>a) scorretta applicazione del CCNL atta a favorire determinate categorie;</p> <p>b) mancato controllo dei requisiti di legittimità per l'erogazione degli emolumenti;</p> <p>c) mancata applicazione delle risultanze del ciclo della performance per l'erogazione dei compensi variabili;</p>	<p>PROBABILITA'</p> <p>1) basso 1 (CCDI+CCNL)</p> <p>2) medio 2</p> <p>3) basso 1</p> <p>4) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>IMPATTO</p> <p>1) basso 1</p> <p>2) basso 1</p> <p>3) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>RISCHIO MINIMO</p>

<p>Per il processo D 5 a) Progressioni di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari</p> <p>Per il processo D6 a) il dirigente, per motivi personali, commina impropriamente sanzioni o attua forme di discriminazione b) gestione distorta e/o discriminatoria degli <i>istituti incentivanti</i> previsti dalla contrattazione</p>	<p>PROBABILITA'</p> <p>1) basso 1 2) basso 1 (progressioni non attive) 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 1</p> <p>PROBABILITA'</p> <p>1) bassa 1 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 2</p>	<p>IMPATTO</p> <p>1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p> <p>IMPATTO</p> <p>1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>RISCHIO MINIMO</p> <p>RISCHIO BASSO</p>
<p>Per il processo E 1 a) Utilizzo improprio dei fondi dell'amministrazione b) Pagamenti effettuati in violazione delle procedure previste; c) gravi violazioni delle norme e principi contabili del T.U.E.L. in materia di entrate e/o omissione di adempimenti necessari (es. mancata riscossione di imposte. Omessa approvazione dei ruoli. Mancato recupero di crediti)</p> <p>Per il processo E 2 a) gravi violazioni delle norme e principi contabili del T.U.E.L. in materia di spesa (es. Utilizzo di fondi di bilancio per finalità diverse da quelle di destinazione; emissione di ordinativi di spesa senza titolo giustificativo; l'emissione di falsi</p>	<p>PROBABILITA'</p> <p>1) basso 1 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 2</p> <p>PROBABILITA'</p> <p>1) bassa 1 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1</p>	<p>IMPATTO</p> <p>1) basso 1 2) basso 1 3) medio 2</p> <p>MODA 2</p> <p>IMPATTO</p> <p>1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p>	<p>RISCHIO medio</p> <p>RISCHIO basso</p>

<p>mandati di pagamento con manipolazione del servizio informatico, ecc.) b) mancato controllo dei vincoli qualitativi e quantitativi previsti per legge (es. spese di rappresentanza inutili o irragionevoli) c) Mancato riconoscimento di debiti fuori bilancio secondo le regole del TUEL</p>	<p>MODA 2</p>	<p>MODA 1</p>	
<p>Per il processo F 1 a) divulgazione dei programmi di controllo b) Disomogeneità delle valutazioni e dei controlli con omissione di atti d'ufficio al fine di favorire soggetti predeterminati; c) mancata osservanza delle scadenze dei termini per motivi di favoreggiamento;</p> <p>Per il processo F 2 a) mancata erogazione di sanzione per favorire soggetti specifici; b) interferenza di soggetti terzi sulla previsione delle categorie da controllare; c) cancellazione verbali d) mancato rispetto scadenze controlli anagrafici; accertamento difforme su agibilità/disagio abitativo.</p> <p>Per il processo F 3 a) violazione della privacy; b) mancato/ritardato intervento, mancato rispetto delle procedure;</p>	<p>PROBABILITA' 1) bassa 1 2) media 2 3) bassa 1 4) bassa 1</p> <p>MODA 1</p> <p>PROBABILITA' 1) bassa 1 2) media 2 3) bassa 1 4) bassa 1</p> <p>MODA 1</p> <p>PROBABILITA' 1) bassa 1 2) bassa 1 3) bassa 1 4) bassa 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>IMPATTO 1) basso 1: nessun evento 2) basso 1: nessun evento 3) basso 1:</p> <p>MODA 1</p> <p>IMPATTO 1) basso 1: nessun evento 2) basso 1 : nessun evento 3) basso 1:</p> <p>MODA 1</p> <p>IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) alto 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>RISCHIO minimo</p> <p>RISCHIO minimo</p> <p>RISCHIO MINIMO</p>

<p>Per il processo F 4 a) assenza di parere preventivo obbligatorio del CCAC; b) mancato controllo del rispetto del limite del 20% del fatturato extra soci; c) nomine dei membri del CCAC in violazione delle norme sul conflitto di interessi</p>	<p>PROBABILITA' 1) media 2 (nomina CCAC) 2) medio 2 (altri fornitori potenziali) 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 2</p>	<p>IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>RISCHIO BASSO</p>
<p>Per il processo G 1 a) Motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari; b) Previsioni di requisiti di accesso “personalizzati” e inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità dellaselezione</p> <p>Per il processo G 2 a) Incarico esterno a dipendente: Mancata verifica di assenza di situazioni di conflitto di interesse b) Incarico interno a dipendente di altra amministrazione: Mancata verifica circa la sussistenza deipresupposti di legge</p> <p>Per il processo G 3 a) Affidamento dell'incarico di P.O. in violazione delle disposizioni in materia di</p>	<p>PROBABILITA' 1) basso 1 2) medio 2 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 1</p> <p>PROBABILITA' 1) basso 1 (art 53 d lgs 165) 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 2</p> <p>PROBABILITA' 1) basso 1</p>	<p>IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p> <p>IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p> <p>IMPATTO 1) basso 1</p>	<p>RISCHIO minimo</p> <p>RISCHIO basso</p> <p>RISCHIO minimo</p>

inconferibilità e incompatibilità ai sensi del D. Lgs. n.39/2013 (condanne..)	2) medio 2 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1	2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	
Per il processo H 1 a) cattivo monitoraggio degli effetti del piano sul territorio (es: consumo del suolo, impatti ambientali...);	PROBABILITA' 1) medio 2 2) basso 1 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO minimo
Per il processo H 2 a) favoreggiamento di un ente rispetto all'altro;	PROBABILITA' 1) bassa 1 2) basso 1 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO minimo
Per il processo I 1 a) pagamento parcelle/fatture privo di verifica dei SAL; b) scorretta/impropria tenuta della contabilità dell'opera; c) cattiva gestione procedure di esproprio (vedi processo B).	PROBABILITA' 1) basso 1 (disciplinari di gara/incarico) 2) medio 2 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO minimo
Per il processo L 1	PROBABILITA' 1) basso 1 (attività di interesse del fornitore)	IMPATTO 1) basso 1	RISCHIO minimo

<p>a) mancato controllo della completezza delle iscrizioni mediante incrocio dei dati con alunni delle classi;</p> <p>Per il processo L 2 a) mancato ribaltamento del rischio di impresa a ditta concessionaria</p>	<p>2) basso 1 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 1</p> <p>PROBABILITA' 1) basso 1 2) medio 2 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p> <p>IMPATTO 1 basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>RISCHIO minimo</p>
<p>Per il processo M 1 a) alterazione delle risultanze del controllo; b) alterazione delle risultanze del ciclo della performance</p>	<p>PROBABILITA' 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>RISCHIO minimo</p>
<p>Per il processo N 1 a) gestione delle risorse erogate da enti superiori senza criteri predeterminati; b) favoreggiamento degli enti della Federazione a danno degli altri, nella distribuzione delle risorse; c) mancata condivisione delle scelte/criticità con il Comitato dei Sindaci;</p>	<p>PROBABILITA' 1) bassa 1 2) medio 2 3) basso 1 4) basso 1 L'ATS è gestito anche mediante tavoli periodici di confronto con i 28 comuni</p> <p>MODA 1</p>	<p>IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>RISCHIO minimo</p>
<p>Per il processo O 1</p>	<p>PROBABILITA'</p>	<p>IMPATTO</p>	<p>RISCHIO MINIMO</p>

<p>a) mancato utilizzo di sistemi automatizzati per la gestione delle gare;</p> <p>Per il processo O 2 a) mancata verifica dell'insussistenza di cause di conflitto di interessi nei commissari;</p>	<p>1) bassa 1 2) alta 1 3) bassa 1 4) basso 1</p> <p>MODA 1</p> <p>PROBABILITA'</p> <p>1) media 2 2) media 2 3) bassa 1 4) media 2</p> <p>MODA 2</p>	<p>1) basso 1: nessun evento 2) basso 1: nessuna notizia 3) medio 2: potrebbero sorgere problematiche operative, superabili con diversa organizzazione</p> <p>MODA 1</p> <p>IMPATTO</p> <p>1) basso 1: nessun evento 2) basso 1: nessun evento 3) basso 1: nessun evento</p> <p>MODA 1</p>	<p>RISCHIO BASSO</p>
<p>Per il processo P 1 a) utilizzo indebito dell'Imposta di soggiorno per spese non connesse al Servizio Turismo;</p>	<p>PROBABILITA'</p> <p>1) media 2 2) basso 1 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>IMPATTO</p> <p>1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>RISCHIO minimo</p>
<p>Per il processo Q 1 a) favoreggiamento di un/alcuni enti nell'attività di consulenza e informazione; b) mancata informazione agli enti sulle opportunità di finanziamento; c) mancata consulenza agli enti sulla gestione dei bandi;</p>	<p>PROBABILITA'</p> <p>1) alto 3 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1</p> <p>MODA 2,5</p>	<p>IMPATTO</p> <p>1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1</p> <p>MODA 1</p>	<p>RISCHIO medio</p>

