

**MISURE SPECIFICHE DI RISCHIO 2023-2025
PER SETTORE
Allegato 3A) al PIAO**

SETTORE Servizi Finanziari					
AREA DI RISCHIO	PROCEDIMENTI	MISURA RISCHIO	RISCHIO	MISURA DI CONTRASTO	INDICATORI
E Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Previsioni di entrata	(P=2 I=2) ALTO	Sovra stima dei crediti dell'ente e conseguente alterazione delle previsioni di spesa	Redigere documentazioni giustificative/ Motivare le previsioni formulate nei documenti di programmazione	Redazione nota integrativa al Bilancio di previsione contenente, ai sensi della normativa, i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di entrata Si/no Relazione dell'organo di Revisione con parere favorevole Si/no Anticipazione di tesoreria Si/no Importo medio annuo esposizione % Entrate realizzate/ entrate previste in bilancio
	Riscossione entrate	(P=2 I=2) ALTO	Mancato rispetto della tempistica di riscossione	Tempificare ogni tipologia di entrata	% entrate realizzate / totale entrate previste in bilancio
	Realizzo delle entrate	(P=2 I=2) ALTO	Mancate azioni attivate per il perseguimento dei crediti	Divulgare i principi fondamentali di gestione delle entrate fra tutto il personale dell'ente	numero solleciti e predisposizione liste di carico
	Concessione rateizzi, rimborsi, sgravi	(P=2 I=1) MEDIO	Abuso nella valutazione delle condizioni per concedere rimborsi, rateizzi, ecc...di tributi, imposte, ecc.. allo scopo	Attenersi scrupolosamente alle norme del regolamento comunale e motivare adeguatamente gli atti di concessione	N. rateizzi concessi

E Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio			di favorire determinati soggetti		
	Svuotamento periodico conti correnti postali laddove le entrate siano state riversate fuori tesoreria - riversamento in tesoreria da parte degli agenti contabili emissione reversali d'incasso	(P=2 I=1) MEDIO	Ritardo versamento in tesoreria	Effettuare controlli corrispondenza tra posizione debitoria e somma effettivamente versata	Numero di prelievi effettuati dal CCP di Tesoreria; Verifica trimestrale dell'avvenuto pagamento bollettini Pagopa emessi
		(P=2 I=1) MEDIO	Mancato invio dei rendiconti alla Corte dei conti	Agevolare controlli dell'Organo di revisione economico finanziaria	n. segnalazioni da Organo di revisione
	Inviare rendiconti Agenti contabili e agenti riscossione a Corte dei Conti			n. procedimenti istruttori aperti da Corte dei Conti	
	Controllo finanziario dei centri di responsabilità	(P=2 I=1) MEDIO	Mancato controllo	Controllo analitico periodico	N. centri di responsabilità controllati/totale centri di responsabilità
	Predisposizione provvedimento gestionale con cui si perfeziona l'impegno di spesa	(P=2 I=1) MEDIO	Scorretta gestione delle fasi della spesa	Divulgare i principi fondamentali di gestione delle spese fra tutto il personale dell'ente - Direttive in merito alla predisposizione ed al perfezionamento degli atti (concetto di esigibilità, FPV, ecc..)	N. debiti fuori bilancio N. rilievi contenuti nel referto controlli del Segretario
				Coinvolgere il personale nella predisposizione del programma dei pagamenti ovvero del budget di cassa	N. direttive impartite
				Formazione continua del personale e responsabilizzazione attraverso l'attribuzione di responsabilità procedurali	N. corsi di formazione organizzati e adozione atti per l'attribuzione di responsabilità amministrativi (Si/no)
	Pagamento creditori	(P=2 I=1) MEDIO	Disomogeneità delle valutazioni	Verificare documentazione (DURC)	Si/no
				Verifiche art.48 bis del DPR n.602/72 per importi > 5.000 euro	Si/no
Formalizzare ordine di pagamento				Si/no	
Non rispetto delle scadenze temporali			Formalizzare procedura che garantisce la tracciabilità delle fatture	Si/no	
				Rispetto tempi medi di pagamento (entro i 30 giorni)	

	Stipula e gestione delle polizze assicurative per la copertura dei rischi d'Ente;	(P=2 I=1) MEDIO	Mancata attivazione polizze assicurative	Segnalare tempestivamente al broker tutti gli eventi potenzialmente coperti	N. denunce/ apertura di sinistri N. sinistri coperti N. cause legali vinte o perse
			Mancato rispetto dei termini per richieste risarcimento	Attivare tempestiva ufficio competente per relazione	N. denunce fuori termine
H Affari legali e contenzioso	Incarichi a legali per resistere o ricorrere in giudizio	(P=2 I=1) MEDIO	Mancata analisi delle condizioni e dei presupposti per agire in autotutela rispetto ai provvedimenti impugnati.	Valutare la necessità di agire in autotutela	Numero Incarichi a legali per resistere o ricorrere in giudizio
			Ripetuti incarichi allo stesso legale	Rispetto dei principi previsti dal Codice degli appalti (es.rotazione, indagine di mercato, ecc)	Numero incarichi conferiti allo stesso professionista nell'arco del triennio
			Omesso controllo sull'evoluzione della causa al fine di agevolare il professionista incaricato	Chiedere aggiornamenti parcella almeno a cadenza annuale	N. richieste aggiornamento N. debito fuori bilancio a causa di parcella legali
			Mancato accantonamento a Fondo rischio contenzioso	Valutazione del grado di soccombenza delle cause aperte con accantonamento a Fondo rischi	Aggiornamento a bilancio di esercizio e in sede di rendiconto del Fondo rischio contenzioso
N Supporto esterno all'azione amministrativa	Società partecipate	(P=2 I=1) MEDIO	Mancato controllo periodico sulle società ed organismi partecipati	Bilancio consolidato con società ed organismi partecipati	Predisposizione del GAP e aggiornamento annuale /Redazione Bilancio consolidato Entro il 30/09 Si/no
			Mantenimento partecipazioni non conformi alla legge o non funzionali al perseguimento dell'interesse pubblico	Revisione periodica delle partecipazioni	Adozione dell'atto di revisione periodica delle società partecipate Entro il 30/12; Trasmissione sul portale del Tesoro entro la scadenza prevista per legge della

					revisione società partecipate
			Mancato rispetto degli obblighi di trasparenza	Controllo rispetto degli obblighi specifici di trasparenza	Obblighi rispettati Si/no
					N.Solleciti inviati
C Provvedimenti ampliati della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Gestione patrimonio comunale (solo sale civiche)	(P=2 I=2) MEDIO	Concessione utilizzo non conforme alle finalità di pubblico interesse del bene	Monitoraggio convenzioni/ contratti di comodato scaduti/ assegnazioni senza titolo	N immobili concessi N. immobili concessi senza contratto o con contratto scaduto
			Scarsa trasparenza/ poca pubblicità dell'opportunità	Approvazione regolamento per l'assegnazione temporanea di immobili in uso o in concessione a terzi (da aggiornare)	Si/no
			Disomogeneità delle valutazioni nella verifica delle richieste Scarso controllo del corretto utilizzo	Definizione e pubblicazione criteri di scelta (da prevedere all'interno del nuovo regolamento in corso di predisposizione)	Si/no
			Scarsa trasparenza/ poca pubblicità dell'opportunità	Pubblicità disponibilità locali da assegnare in concessione	Avviso disponibilità locali e criteri assegnazione Si/no

SETTORE Servizi Strumentali – Sport - Comunicazione

AREA DI RISCHIO	PROCEDIMENTI	MISURA RISCHIO	RISCHIO	MISURA DI CONTRASTO	INDICATORI
M Concessione, erogazione sovvenzioni sussidi, ausili finanziari, attribuzione vantaggi economici diversi a persone ed a enti privati o enti pubblici	Concessione patrocini, contributi, agevolazioni in ambito culturale, sportivo, ecc. ad associazioni di volontariato ai sensi del “Regolamento per l’iscrizione all’Albo delle Associazioni e per la concessione di benefici finanziari e vantaggi economici”	(P=2 I=1) MEDIO	Scarsa trasparenza/ poca conoscenza dell’opportunità	Publicare informazioni sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito internet del Comune	Si/no
			Disomogeneità nella valutazione dei progetti presentati	Predisporre modulistica necessaria per l’istanza e pubblicarla sul sito internet	Si/no
			Concessione slegata dai progetti ed iniziative effettivamente finalizzate a supportare l’Amm.ne nel perseguimento di interessi pubblici.	Publicare criteri chiari ed il più possibile oggettivi di valutazione dei progetti, conformi al Regolamento comunale	Numero istanze di contributi presentate/Num contributi concessi
					Numero contributi concessi/Num. Rendiconti presentati
			Riconoscimento al di fuori dei casi previsti dai regolamenti vigenti ed al di fuori di una programmazione e valutazione della meritevolezza al fine di avvantaggiare determinati soggetti.	Richiedere puntualmente bilanci e consuntivi spese sostenute e documenti a supporto	Numero revoche contributi Numero riduzione contributi concessi
			Rimborsi spese	Controllare giustificativi spese	N. controlli/ n. rendiconti presentati
G Incarichi e Nomine	Incarico a consulenti e collaboratori	(P=2 I=1) MEDIO	Inosservanza fasi della procedura	Inserire nel programma degli incarichi all’interno del DUP	Si/no
			Scarsa trasparenza nelle procedure e violazione norme del regolamento	Predefinire criteri di selezione	Si/no
				Utilizzare procedure selettive comparative	Si/no

					N. affidamenti diretti
				Adempire obblighi trasparenza ex art. 15 D.Lgs. 33/13	Si/no
			Abuso degli incarichi senza che essi siano rispondenti a reali bisogni dell'ente	Verificare preventivamente l'insussistenza di adeguate professionalità interne, dandone esplicitazione nell'atto ed esclusione lavoro e funzionalità ordinarie	N. incarichi di studio, ricerca consulenza conferiti
C Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Gestione patrimonio comunale	(P=2 I=1) MEDIO	Concessione utilizzo non conforme alle finalità di pubblico interesse del bene	Monitoraggio convenzioni/ contratti di comodato scaduti/ assegnazioni senza titolo	N immobili concessi N. immobili concessi senza contratto o con contratto scaduto
			Gestione non efficiente immobili comunali	Censimento immobili assegnati in gestione a soggetti privati in comodato gratuito con spese utenze a carico Comune.	N. immobili concessi in comodato gratuito, con utenze a carico del comune/ N. immobili comunali
			Disomogeneità di valutazione delle richieste	Definizione criteri di scelta dell'assegnatario	Pubblicazione delle concessioni nella sezione "Amministrazione Trasparente" - art. 23/26 D.Lgs. 33/2013 (SI/NO)
			Assegnazione in violazione di procedura ad evidenza pubblica	Procedure trasparenti di assegnazione	N. Avvisi pubblicati

SETTORE Servizi alla Persona					
AREA DI RISCHIO	PROCEDIMENTI	MISURA RISCHIO	RISCHIO	MISURA DI CONTRASTO	INDICATORI
D Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Procedure ai sensi del Codice del Terzo Settore (co-progettazioni, accreditamenti, convenzioni)	(P=2 I=1) MEDIO	Scarsa trasparenza nei criteri di accesso e di valutazione	Publicazione bando e di ogni atto relativo alla procedura nel sito del comune e ove possibile partecipazione di più soggetti alla redazione del Bando- Ricezione delle istanze in modalità tracciabile	Si/no
			Disomogeneità nella valutazione dei requisiti	Nomina di commissione di gara (pluralità di soggetti coinvolti) individuando ove possibili componenti che non hanno svolto parte attiva nella predisposizione del bando	Si/no
			Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti e/o controllo delle autodichiarazioni presentate in sede di assegnazione.	Si/no N ricorsi presentati
D Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Approvazione graduatoria, gestione provvedimenti assegnazione e revoca alloggi ERP	(P=2 I=1) MEDIO	Scarsa trasparenza nei criteri per valutare i presupposti dell'accesso	Publicare informazioni/avvisi sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito internet del Comune	Numero assegnazioni in deroga al regolamento (risultato atteso pari a ZERO)
			Disomogeneità nella valutazione dei requisiti	Applicazione del regolamento ed ai punteggi oggettivi ivi previsti Predisporre ceck list /griglie per valutazione istanze	Si/no Numero istanze accolte/ numero istanze ricevute
			Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti e/o controllo delle autodichiarazioni presentate in sede di assegnazione.	Si/no N ricorsi presentati

	Approvazione graduatoria di ammissione al Nido comunale	(P=2 I=1) MEDIO	Scarsa trasparenza nei criteri per valutare i presupposti per l'accesso	Publicare informazioni/avvisi sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito internet del Comune Applicazione del regolamento ed ai punteggi oggettivi ivi previsti	Numero istanze inserite nelle graduatorie/ numero istanze ricevute
	Sostegno a persone svantaggiate e/o a rischio di esclusione sociale attraverso reddito di cittadinanza	(P=2 I=1) MEDIO	Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli	Effettuare controlli di competenza – Applicazione del regolamento	Si/no n.controlli effettuati
			Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti e controllo delle autodichiarazioni presentate in sede di assegnazione.	Si/no
D Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Autorizzazioni e concessioni inerenti il funzionamento dei Servizi Educativi 0/3 anni	(P=2 I=1) MEDIO	Scarsa trasparenza nei criteri per valutare i presupposti per l'accesso	Publicare il Regolamento sul sito internet del Comune	Si/no
			Scarso o controllo o omissioni di verifiche sui dati dichiarati;	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti e controllo delle autodichiarazioni presentate – Pluralità di soggetti coinvolti (commissione tecnica)	Si/no
			Disomogeneità nella trattazione delle istanze	Pluralità di soggetti coinvolti (commissione tecnica) nell'esame dell'istanza	Si/no
E Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione rette e recupero morosità	(P=2 I=1) MEDIO	Omissione del monitoraggio sull'entrata delle rette - omissione di invio solleciti/diffide per tardato/mancato pagamento delle rette	Calendarizzare i controlli sull'andamento del pagamento delle rette e per l'invio dei solleciti/diffide per il ritardo nel pagamento delle rette o rette non versate – Sospendere tempestivamente ove possibile la fruizione del servizio	Si/no Riduzione % morosità servizi
M Concessione,	Contributi regionali libri	(P=1 I=1)	Scarsa trasparenza nei criteri per valutare i presupposti dell'accesso	Publicare informazioni/bandi/avvisi sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito	Si/no

<p>erogazione sovvenzioni sussidi, ausili finanziari, attribuzione vantaggi economici diversi a persone ed a enti privati o enti pubblici</p> <p>M</p> <p>Concessione, erogazione sovvenzioni sussidi, ausili finanziari,</p>	<p>di testo per scuola secondaria di I e II grado per quanto di competenza (istruttoria in base a regole regionali)</p> <p>Contributo regionale “Al nido con la RER”</p> <p>Contributo regionale “Progetto conciliazione Vita-lavoro”</p>	BASSO	al beneficio	internet del Comune		
			Disomogeneità nella valutazione dei requisiti	Applicazione del bando/normativa regionale e dei relativi requisiti di accesso.	Si/no	
			Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti e/o controllo delle autodichiarazioni presentate in sede di assegnazione.	Si/no	
	<p>Esenzioni ed agevolazioni dal pagamento delle quote di compartecipazione per i servizi scolastici (mensa scolastica, trasporto scolastico)</p>		(P=2 I=1) MEDIO	Scarsa trasparenza nei criteri per valutare i presupposti dell’esonero	Publicare informazioni/avvisi sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito internet del Comune – Applicazione del regolamento	N. esenzioni e agevolazioni concessi per ciascun servizio/N. fruitori del singolo servizio
				Mancato rispetto dei termini	Rispettare i termini procedurali	N.pratiche nei termini/ N.pratiche totali = 100%
				Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti e/o controllo delle autodichiarazioni presentate in sede di assegnazione.	Si/no
	<p>Concessione assegni di maternità in capo ai Comuni</p>		(P=1 I=1) BASSO	Scarsa trasparenza nella concessione bonus	Publicare informazioni sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito internet del Comune	Si/no N. bonus concessi /n. istanze
				Disomogeneità nella valutazione dei requisiti	osservanza della normativa	Si/no
				Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti	Si/no

attribuzione vantaggi economici diversi a persone ed a enti privati o enti pubblici	Concessione di contributi, benefici ed altre agevolazioni economiche in ambito sociale sulla base del "Regolamento per le prestazioni sociali agevolate" - Contributi ordinari	(P=2 I=1) MEDIO	Scarsa trasparenza nei criteri per la concessione	Publicare informazioni/avvisi sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito internet del Comune.	Si/no
			Disomogeneità nella valutazione dei requisiti	Predisporre ceck list /griglie per valutazione istanze -Applicazione del regolamento	Si/no
			Mancato rispetto dei termini	Rispettare i termini procedurali	N.pratiche nei termini/ N.pratiche totali = 100%
			Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti e/o controllo delle autodichiarazioni presentate in sede di assegnazione.	Si/no
M Concessione, erogazione sovvenzioni sussidi, ausili finanziari, attribuzione vantaggi economici diversi a persone ed a enti privati o enti pubblici	Concessione di contributi, benefici ed altre agevolazioni economiche in ambito sociale sulla base del "Regolamento per le prestazioni sociali agevolate" - contributi straordinari	(P=2 I=1) MEDIO	Scarsa trasparenza nei criteri per la concessione	Publicare informazioni/avvisi sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito internet del Comune	Si/no
			Disomogeneità nella valutazione dei requisiti	Applicazione del regolamento - Coinvolgimento del Servizio Sociale Territoriale nella valutazione del caso (pluralità di soggetti che intervengono nel procedimento)	Si/no
			Mancato rispetto dei termini	Rispettare i termini procedurali	N.pratiche nei termini/ N.pratiche totali = 100%
			Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti e/o controllo delle autodichiarazioni presentate in sede di assegnazione.	Si/no
M Concessione, erogazione sovvenzioni sussidi, ausili	Concessione di contributi, in situazione di emergenza a famiglie con minori - Fondi Piani di Zona		Scarsa trasparenza nei criteri per la concessione	Publicare bando sulle modalità di accesso sul sito del Comune	Si/no
			Disomogeneità nella valutazione dei requisiti	Applicazione del regolamento - Coinvolgimento del Servizio Sociale Territoriale nella valutazione del caso	Si/no

finanziari, attribuzione vantaggi economici diversi a persone ed a enti privati o enti pubblici				(pluralità di soggetti che intervengono nel procedimento)	
			Mancato rispetto dei termini	Rispettare i termini procedurali	N.pratiche nei termini/ N.pratiche totali = 100%
			Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti e/o controllo delle autodichiarazioni presentate in sede di assegnazione.	Si/no
G Incarichi e Nomine	Incarico a consulenti e collaboratori	(P=2 I=1) MEDIO	Inosservanza fasi della procedura	Inserire nel programma degli incarichi all'interno del DUP	Si/no
			Scarsa trasparenza nelle procedure e violazione norme del regolamento	Predefinire criteri di selezione	Si/no
				Utilizzare procedure selettive comparative	Si/no N. affidamenti diretti
				Adempiere obblighi trasparenza ex art. 15 D.Lgs. 33/13	Si/no
			Abuso degli incarichi senza che essi siano rispondenti a reali bisogni dell'ente	Verificare preventivamente l'insussistenza di adeguate professionalità interne, dandone esplicitazione nell'atto ed esclusione lavoro e funzionalità ordinarie	N. incarichi di studio, ricerca consulenza conferiti

SETTORE Tecnico					
AREA DI RISCHIO	PROCEDIMENTI	MISURA RISCHIO	RISCHIO	MISURA DI CONTRASTO	INDICATORI
C Provvedimen ti ampliati vi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Gestione patrimonio comunale	(P=2 I=1) MEDIO	Concessione utilizzo non conforme alle finalità di pubblico interesse del bene	Monitoraggio convenzioni/ contratti di comodato scaduti/ assegnazioni senza titolo	N immobili concessi N. immobili concessi senza contratto o con contratto scaduto
			Gestione non efficiente immobili comunali	Censimento immobili assegnati in gestione a soggetti privati o associazioni in comodato gratuito con spese utenze a carico Comune.	N. immobili concessi in comodato gratuito, con utenze a carico del comune/ N. immobili comunali
			Disomogeneità di valutazione delle richieste	Definizione criteri di scelta dell'assegnatario Procedure trasparenti di assegnazione	Pubblicazione delle concessioni nella sezione "Amministrazione Trasparente" - art. 23/26 D.Lgs. 33/2013 (SI/NO)
			Assegnazione in violazione di procedura ad evidenza pubblica	Pubblicità disponibilità locali da assegnare in concessione	N. Avvisi pubblicati
F Controlli, ispezioni, verifiche	Costante monitoraggio stato manutentivo patrimonio comunale	(P=2 I=1) MEDIO	Incuria /trascuratezza manutenzione e gestione del patrimonio comunale	Censimento e costante aggiornamento stato manutenzione degli immobili e delle aree a verde pubblico	N. immobili censiti dal punto di vista manutentivo/ N. immobili assegnati in gestione nell'anno di riferimento
I Esecuzione e controllo dei contratti e degli appalti	Alienazioni e permuta beni comunali	(P=2 I=1) MEDIO	Scarsa trasparenza/ poca pubblicità dell'opportunità	Seguire procedure ad evidenza pubblica con pubblicazione criteri di scelta	n. procedure aperte attivate n. alienazioni o permuta dirette effettuate
			Sottostima o sovrastima valore	Stima del valore dell'immobile in conformità alle tabelle prestabilite ed esplicitazione dei criteri utilizzati.	N. procedure di alienazione attivate/ N. procedura andate a buon fine

Servizi demografici associati (Portomaggiore – Ostellato) – attività espletate ad Ostellato					
AREA DI RISCHIO	PROCEDIMENTI	MISURA RISCHIO	RISCHIO	MISURA DI CONTRASTO	INDICATORI
D Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Approvazione graduatoria, gestione provvedimenti assegnazione e revoca alloggi ERP	(P=3 I=1) ALTO	Scarsa trasparenza nei criteri per valutare i presupposti dell'accesso	Pubblicare informazioni sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito internet del Comune	Numero assegnazioni in deroga al regolamento (risultato atteso pari a ZERO)
			Disomogeneità nella valutazione dei requisiti	Predisporre ceck list /griglie per valutazione istanze	Si/no Numero istanze accolte/ numero istanze ricevute
			Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti	Si/no N ricorsi presentati
	Approvazione graduatoria di ammissione al Nido comunale	(P=2 I=1) MEDIO	Scarsa trasparenza nei criteri per valutare i presupposti per l'accesso	Pubblicare informazioni sulle opportunità, le strutture e le modalità di accesso al beneficio sul sito internet del Comune	Numero istanze accolte/ numero istanze ricevute
	Sostegno a persone svantaggiate e/o a rischio di esclusione sociale attraverso reddito di cittadinanza		Disomogeneità nell'effettuazione dei controlli	Effettuare controlli di competenza	n.controlli effettuati
		Scarso controllo dei requisiti dichiarati	Dotarsi di supporti operativi informatici per il controllo dei requisiti	Si/no	
	Accesso al banco alimentare		Mancato rispetto dei termini del procedimento con conseguente inefficienza del servizio	Approvazione o rigetto dell'istanza entro 30 gg dalla presentazione da parte dell'utente	n. pratiche nei termini/tot pratiche = 100%

	Istanze di parte, provenienti da uffici pubblici o iniziative d'ufficio	(P=1 I=1) BASSO	Disomogeneità nella trattazione delle istanze	Publicare informazioni sulle condizioni e i requisiti normativi per ottenere la cittadinanza, sul sito internet del Comune	Si/No Nr. dichiarazioni per elezione della cittadinanza neodiciottenni nati in Italia e nr. riconoscimenti iure sanguinis
				Accertamento dell'identità del cittadino mediante documenti di riconoscimento esibiti o contatto con precedente Comune di rilascio della c.i.	Nr. carte d'identità rilasciate
				Aggiornamento del registro anagrafico della popolazione residente UE ed extra UE	Si/no
	Pubblicazioni matrimoniali e matrimoni	(P=1 I=1) BASSO	Disomogeneità nella trattazione delle istanze, iscrizioni e trascrizioni	Regolare formazione, aggiornamento e conservazione del registro delle pubblicazioni matrimoniali e del registro dei matrimoni	Nr. pubblicazioni matrimoniali e numero matrimoni iscritti e trascritti
	Iscrizione anagrafica	(P=2 I=1) MEDIO	Omissione controlli al fine di effettuare l'iscrizione anagrafica finalizzata a consentire l'accesso a determinati servizi o a determinati vantaggi e benefici in relazione alla propria situazione	Effettuare controlli tempestivi e puntuali	Si/No Nr. iscrizioni e mutazioni di indirizzo richieste Nr. ricorsi Nr. dinieghi Nr. cancellazioni per irreperibilità

TUTTI I SETTORI					
AREA DI RISCHIO	PROCEDIMENTI	MISURA RISCHIO	RISCHIO	MISURA DI CONTRASTO	INDICATORI (Il report potrà richiamare la tabella riassuntiva per settore riportata sotto)
B Affidamento di lavori, servizi e forniture	Contratti Pubblici - Programmazione	(P=2 I=3) ALTO	Acquisizioni in violazione della programmazione	Programma biennale servizi e forniture – previsione acquisizione	Estremi atto Si/no
			Esecuzione lavori in violazione della programmazione	Programma triennale delle pere pubbliche – previsione lavoro e conformità al bilancio	Estremi atto Si/no
			Acquisizione in violazione dei criteri di trasparenza, efficienza, economicità	Utilizzare gli istituti della proroga tecnica e del rinnovo dei contratti nel rispetto dei limiti di legge	N.contratti prorogati (proroga tecnica max 6 mesi) N.contratti prorogati per oltre 6 mesi N. rinnovi concessi previsti e non previsti nel contratto originario
	Contratti Pubblici - Acquisizione di lavori, forniture e servizi	(P=2 I=3) ALTO	Violazione principi di comparazione e trasparenza	Tracciamento operatori economici per verificare quelli che con più frequenza sono stati invitati e aggiudicatari	n. di operatori economici affidatari di più appalti nel corso del biennio 2022-2023 (produrre elenco operatori con relativi appalti affidati nel biennio)
			Frazionamenti elusivi delle soglie di valore recanti la disciplina di affidamento degli appalti	In sede di frazionamento d'appalto, sviluppo di motivazioni tecniche rigorose, oggettivamente misurabili.	n. di appalti affidati il cui valore è immediatamente inferiore alla soglia di affidamento diretto n. appalti nei quali l'importo dell'affidamento e del contratto è stato superato in fase di liquidazione delle somme
			Elusione modalità di scelta del contraente previste dal Codice dei contratti	Rispetto delle modalità di scelta in funzione degli importi dei contratti	N. procedure aperte N. procedure negoziate N. procedure di affidamento diretto Compilazione e aggiornamento

				costante tabella	
			<p>Ricorso alla procedura negoziata senza previa pubblicazione di un bando di gara di cui all'art. 63 e 125 D.Lgs. 50/16 in assenza delle condizioni di estrema urgenza derivanti da circostanza imprevedibili, non imputabili alla stazione appaltante (art. 48 c.3 DL 77/2021)</p>	<p>Chiara e puntuale esplicitazione nella determina a contrarre delle motivazioni che hanno indotto la stazione appaltante a fare ricorso alla procedura negoziata senza pubblicazione del bando di gara per ragioni d'urgenza. Il richiamo alle ragioni d'urgenza deve essere supportato da un'analitica trattazione che manifesti l'impossibilità del ricorso alle procedure ordinarie per il rispetto dei tempi di attuazione degli interventi finanziati da PNRR, PNC o da programmi cofinanziati dai fondi strutturali dell'unione europea</p>	<p>N. ed estremi atti adottati in virtù di tale disposizione in deroga e indicazione del nome dell'operatore economico e delle motivazioni d'urgenza</p>

			<p>Rendite di posizione nell'affidamento di appalti di lavori/servizi/forniture e di concessioni di servizi, al di sotto delle soglie di rilievo comunitario, in violazione del principio di rotazione.</p>	<p>Rotazione: Divieto di affidamento a precedenti affidatari di contratti aventi ad oggetto prestazioni omogenee al precedente affidamento; Divieto di invito degli operatori precedentemente invitati in procedure di affidamento aventi ad oggetto prestazioni omogenee.</p> <p>Nel caso di procedure ordinarie, non si applica l'obbligo di rotazione in caso di: 1. Pubblicazione di Avviso di manifestazione di interesse per indagine di mercato qualora si invitino tutte le ditte che hanno presentato manifestazione di interesse; 2. Invito a tutte le ditte iscritte alla categoria merceologica Mepa Consip o Intercenter -Sater ; 3. Estrazione a sorte da piattaforma MEPA Consip (algoritmo a livello nazionale) o piattaforme equivalenti.</p> <p>La rotazione non si applica agli affidatari ad evidenza pubblica; La regola della rotazione può essere derogata solo in presenza di questi presupposti da motivare nell'atto: scarsità del mercato di riferimento + esecuzione a regola d'arte del precedente rapporto, nel rispetto di tempi/costi /standard qualitativi +competitività del prezzo offerto rispetto alla media dei prezzi praticati nel settore di mercato di riferimento</p>	<p>Adeguata motivazione nella determina a contrarre della modalità di scelta del contraente, della congruità della spesa, della applicazione del principio di rotazione o della deroga ad esso si/no</p> <p>N. affidamenti aventi ad oggetto prestazioni omogenee rispetto agli affidamenti precedenti , ripetuti allo stesso contraente.</p> <p>Pubblicazione dei nominativi degli operatori economici consultati dalla stazione appaltante in esito della procedura</p>
			<p>Sovrapposizione ruoli e mancati controlli</p>	<p>Laddove possibile separare ruolo di RUP da ruolo di Responsabile Settore</p>	<p>N procedure con ruoli diversi</p> <p>N. procedure con coincidenza di ruoli</p> <p>N. appalti con lo stesso RUP</p>

			<p>Irregolarità nel rispetto delle fasi del procedimento disciplinate dall'artt. 32 - 33D.Lgs. 50/16</p>	<p>Osservare le fasi: 1) "proposta di aggiudicazione" (e non più "aggiudicazione provvisoria") del Seggio di gara/Commissione di gara, qualificata come fase endoprocedimentale non definitiva e, pertanto, non autonomamente impugnabile; 2) "aggiudicazione", ossia provvedimento con il quale il RUP valuta la correttezza delle operazioni di gara e la congruità economica e tecnica dell'offerta, aggiudica (o non aggiudica rimettendo gli atti al Seggio/Commissione di gara), da adottarsi, ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 50/2016, entro il termine di 30 giorni. Dalla comunicazione dell'aggiudicazione ai concorrenti, decorre il termine di 30 giorni per l'impugnazione. 3) verifiche dei requisiti autodichiarati dai partecipanti; 4) efficacia aggiudicazione al termine positivo delle valutazioni da attestare mediante l'"aggiudicazione definitiva". La verifica dei requisiti è condizione di efficacia e non di validità dell'aggiudicazione.</p>	<p>Si/no</p>
			<p>Esecuzione delle prestazioni contrattuali attraverso il ricorso ad un subappalto non autorizzato</p>	<p>Controlli in loco periodici anche a sorpresa.</p>	<p>N. sopralluoghi programmati e non programmati effettuati</p>
			<p>Attenuazione dimensione trasparenza</p>	<p>Affidamento dei servizi progettuali ad elevato grado di standardizzazione tramite MEPA/INTERCENTER (ad es. sicurezza eventi intrattenimento; sicurezza di cantiere, ecc)</p>	<p>N. incarichi conferiti mediante MEPA/ n. incarichi totali</p>
				<p>Accessibilità online nell'apposita sezione Amministrazione Trasparente della documentazione di gara e/o delle informazioni complementari rese.</p>	<p>Si/no</p>

				Rispetto delle norme del Codice in materia di pubblicazione nella sez. Amministrazione Trasparente	Controlli periodici dei Responsabili sul rispetto delle pubblicazioni previste
I Esecuzione e controllo dei contratti e degli appalti			Irregolarità o incompletezze nell'esecuzione tollerate a vantaggio delle ditte esecutrici	Strumenti operativi ad hoc (check-list , verbali di sopralluogo, piano di controlli, etc.) coerenti con gli impegni definiti nel capitolato di gara e relativa informazione ai soggetti deputati ad effettuare il controllo	Si/no
				Report dei controlli effettuati sulle prestazioni e forniture a carattere periodico e/o continuativo	N. affidamenti servizi e forniture continuativi e periodici e procedura seguita
				Report dei controlli effettuati dal RUP sull'esecuzione dei lavori	Si/no
F Controlli, ispezioni, verifiche	Accesso agli atti, ai dati, alle informazioni	(P=2 I=1) MEDIO	Mancato rispetto dei termini	Istituire ed aggiornare registro degli accessi documentali	Report annuale al RPT su n. richieste presentate/ n.richieste evase entro i termini (in fase di relazione anticorruzione annuale)
	Accesso civico	(P=2 I=1) MEDIO	Mancato rispetto della normativa D.lgs. 33/2013	Istituire e disciplinare il Registro dell'accesso civico semplice e generalizzato	Si/no Report annuale al RPT su n. richieste presentate/ n.richieste evase entro i termini (in fase di relazione anticorruzione annuale)

REPORT SETTORE PER INTERVENTI FINANZIATI DA RISORSE PNRR E PNC Anno _____											
LAVORI/ FORNITURE/ SERVIZI/	MISSIONI/ COMPONENTI/ INTERVENTI/ PNRR- PNC	OGGETTO E CUP	IMPORTO	PREVISIONE NEL PROGRAMMA TRIENNALE OO.PP. O NEL PROGRAMMA BIENNALE FORNITURE E SERVIZI (INDICARE ESTREMI ATTI)(SI/NO/NON DOVUTA)	ISTITUZIONE APPOSITI CAPITOLI ENTRATA E SPESA E RISPETTO PRINCIPIO ESIGIBILITA'	UTILIZZO MODULISTICA STANDARD IN "CIVILIA" E RACCOLTA DOCUMENTA- ZIONE IN APPOSITA CARTELLA (TRACCIABILITA')	GESTIONE CASSA VINCOLATA (SI/NO)	MODALITA' SCELTA CONTRATTO E RIFERIMENTI NORMATIVI	SUGLI ORDINATI VI DI PAGAMENTO E' RIPORTATO CUP/MISSIONI/ INTERVENTI	N. CRONOPROGRAMMA E RISPETTO TEMPORALI CHE	MONITORAGGIO COSTANTE E AVANZAMENTO PROGETTO (SISTEMA REGIS), FISICO, PROCEDURALE