

Allegato B "Tabella valutazione dei rischi"

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio
ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE PERSONALE									
ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE PERSONALE	1	Assunzioni a tempo determinato mediante chiamata diretta (categorie dirette)	1	Previsioni di requisiti di accesso "personalizzanti" 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	Finanze/Personale	2,7	1,5	4,1	Basso
			2	Irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari					
			3	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione, quali, la predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari					
	2	Assunzioni a tempo determinato mediante liste di collocamento	4	Previsioni 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		2,5	1,5	3,8	
			5	Irregolare individuazione del funzionario selezionatore finalizzata al reclutamento di candidati particolari					
			6	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione, quali la predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari					

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio	
ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE PERSONALE	3	Assunzioni a tempo indeterminato e/o determinato mediante utilizzo di graduatorie dell'Ente o di altri Enti presso altri Enti	7	Previsioni 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	Finanze/Personale	2,8	1,5	4,2	Basso	
			8	Irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari						
			9	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione, quali la predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari						
			10	Utilizzo della graduatoria di altro Ente per favorire candidati particolari						
	4	Assunzioni a tempo indeterminato mediante liste di collocamento (comprehensive delle categorie protette)	11	Previsioni 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		2,5	1,5	4,1		Basso
			12	Irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari						
			13	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione, quali la predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari						

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio
ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE PERSONALE	5	Assunzione a tempo indeterminato mediante concorso	14	Previsioni 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	Finanze/Personale	2,5	2,3	5,8	Medio
			15	Irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari					
			16	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione, quali la predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari					
			17	Abuso nei processi di stabilizzazione finalizzato al reclutamento di candidati particolari					
	6	Assunzione a tempo indeterminato mediante mobilità esterna	18	Previsioni 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	Finanze/Personale	2,8	1,8	5	Basso
			19	Irregolare composizione della commissione giudicatrice finalizzata al reclutamento di candidati particolari					
			20	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione, quali la predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari					
	7	Attribuzione indennità di posizione o incarichi di posizione organizzativa	21	Attribuzioni di indennità o posizioni accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari	Tutti i settori	2,3	1,8	4,1	Basso
	8	Conferimento mansioni superiori	22	Conferimento accordato illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari	Tutti i settori	1,8	1,8	3,2	Basso

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio
ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE PERSONALE	9	Conferimento di incarichi di collaborazione	23	Inosservanza del principio generale dell'ordinamento in tema di affidamento di incarichi della p.a. per cui le amministrazioni hanno l'obbligo di far fronte alle ordinarie competenze istituzionali col migliore o più produttivo impiego delle risorse umane e professionali di cui dispongono, sicché l'eventuale conferimento all'esterno deve essere preceduto da idonea e preventiva valutazione circa la sussistenza dei presupposti necessari (cfr. C.Conti reg. Trentino Alto Adige sez. giurisd., 19 febbraio 2009, n. 6);	Tutti i settori	3,0	2,0	6,0	Medio
			24	Modalità di conferimento in violazione della specifica normativa di settore ovvero dei principi generali dell'azione amministrativa in materia di imparzialità, trasparenza e adeguata motivazione (assenza o insufficienza di pubblicità; incongruenza dei tempi di partecipazione alla selezione; assenza o insufficienza di parametri valutativi predeterminati; previsioni di requisiti di accesso "personalizzanti" e insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti, idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione all'incarico da conferire; motivazione generica e tautologica ovvero laconicamente di stampo solo idoneativo e non comparativo)					
			25	Improprio utilizzo di forme alternative al conferimento mediante procedure comparative, pur contemplate dall'ordinamento per ragioni di efficienza ed economicità nell'azione amministrativa (affidamenti diretti; accordi cc.dd. interamministrativi tra PP.AA. ex art. 15 L. 241/1990)					
			26	Violazioni del regime competenziale e inosservanza del principio di separazione tra attività di indirizzo politico ed attività di gestione amministrativa (conferimenti con delibere giuntali in luogo della determina del dirigente competente; ingerenza degli organi politici nella scelta del soggetto cui conferire l'incarico; ecc.)					
			27	Spese per incarichi e consulenze inutili o irragionevoli (es. in difetto del presupposto della carenza di personale idoneo, scarsamente motivate, ecc.)					

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/ servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio
ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE PERSONALE	10	Gestione delle risorse umane	28	Mancato intenzionale esercizio del controllo sulle attività e sui dipendenti dell'ufficio	Tutti i settori	2,8	1,8	5,0	Basso
			29	Attribuzione impropria per motivi personali di vantaggi, promozioni o altri benefici					
			30	Erogazione impropria di sanzioni o altre forme di discriminazione					
			31	Attuazione (o tolleranza all'attuazione) per motivi personali, di ritorsioni nei confronti di dipendenti che segnalano, in maniera fondata, episodi di corruzione o di illeciti disciplinarmente rilevanti					
			32	Irregolarità inerenti l'attestazione di presenza e di prestazione					
			33	Indebito rimborso di spese sostenute da amministratori e dipendenti (es. uso di mezzo proprio, ecc.)					
	11	Attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro	34	Omesso controllo, per motivi personali, dell'osservanza del divieto del privato di contrattare con il Comune per tre anni, in caso di assunzione di un dipendente dell'Ente che abbia esercitato poteri autoritativi o negoziali	2,5	1,8	4,5	Basso	
	12	Tirocini, cantieri di lavoro, lavori di pubblica utilità	35	Previsioni 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	Istruzione-informativo	2,5	1,5	3,8	Basso
			36	Irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari					
			37	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione, quali la predeterminazione dei criteri di valutazione allo scopo di reclutare candidati particolari					

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio
AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE									
AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	13	Definizione dell'oggetto dell'affidamento	38	Definizione delle specifiche tecniche in modo tale da determinare una restrizione del mercato, attraverso l'indicazione nel disciplinare di prodotti/servizi con caratteristiche tali da favorire una determinata impresa	Tutti i settori	3,7	1,8	6,7	Medio
	14	Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento	39	Elusione delle regole di affidamento degli appalti, mediante l'improprio utilizzo del modello procedurale dell'affidamento delle concessioni al fine di agevolare un particolare soggetto		3,7	1,8	6,7	Medio
	15	Requisiti di qualificazione	40	Definizione dei requisiti di accesso alla procedura e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa (es.: clausole dei bandi che stabiliscono requisiti di qualificazione)		3,7	1,8	6,7	Medio
	16	Requisiti di aggiudicazione	41	<p>Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa finalizzato a favorire un'impresa</p> <p>per es. scelta condizionata dei requisiti di qualificazione relativi all'esperienza e alla struttura tecnica di cui l'impresa appaltatrice si avvarrà per la redazione del progetto esecutivo</p> <p>per es. imprecisa individuazione dei criteri in base ai quali la commissione giudicatrice assegnerà i punteggi all'offerta tecnica</p> <p>per es. mancata applicazione dei criteri fissati dalla legge e individuati dalla giurisprudenza per la nomina della commissione giudicatrice</p>	Tutti i settori	3,7	1,8	6,7	Medio
	17	Valutazione delle offerte	42	Nella decisione dei punteggi da assegnare all'offerta, mancato rispetto dei criteri indicati nel disciplinare di gara, soprattutto in riferimento alla valutazione degli elaborati progettuali		3,7	1,8	6,7	Medio

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio
AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	18	Verifica dell'eventuale anomalia delle offerte	43	Mancato rispetto dei criteri di individuazione e di verifica delle offerte anomale	Tutti i settori	3,7	1,8	6,7	Medio
	19	Ordinazione lavori, servizi o forniture in somma urgenza	44	Erronea qualificazione della somma urgenza al di fuori dei casi previsti dall'art. 163 del D.Lgs. 50/2016 al fine di favorire un'impresa		3,7	2,8	10,4	Medio
			45	Durata dell'affidamento oltre i termini stringenti definiti dall'art. 163 del D.Lgs. 50/2016 al fine di favorire un'impresa		3,7	2,8	10,4	Medio
	20	Revoca del bando	46	Abuso del provvedimento di revoca del bando al fine di bloccare una gara il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'aggiudicatario		3,7	1,8	6,7	Medio
	21	Redazione del cronoprogramma	47	Pianificazione non sufficientemente precisa delle tempistiche di esecuzione dei lavori in modo che l'impresa non sia eccessivamente vincolata al rispetto di una tempistica rigorosa di avanzamento dell'opera e possano, dunque, crearsi i presupposti per la richiesta di eventuali extra - guadagni da parte della stessa impresa esecutrice		3,7	1,8	6,7	Medio
			48	Pressioni dell'impresa appaltatrice sulla direzione dei lavori per una revisione del cronoprogramma in funzione dell'andamento effettivo dei tempi di realizzazione dell'opera		3,7	1,8	6,7	Medio
	22	Varianti in corso di esecuzione del contratto	49	Ammissione di varianti in corso di esecuzione del contratto per consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire extra guadagni (anche in ragione della sospensione dell'esecuzione del lavoro o del servizio durante i tempi di attesa necessari alla redazione della perizia di variante)		3,7	1,8	6,7	Medio

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio
AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	23	Subappalto	50	Mancanza del controllo da parte della stazione appaltante nella fase di esecuzione della quota lavori che l'appaltatore dovrebbe eseguire direttamente e che invece viene frazionata e affidata attraverso contratti non qualificati come subappalto ma quali forniture	Tutti i settori	3,7	1,8	6,7	Medio
			51	Accordi collusivi tra le imprese partecipanti a una gara volti a manipolarne gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto come modalità per distribuire i vantaggi dell'accordo a tutti i partecipanti allo stesso		3,7	1,8	6,7	Medio
	24	Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante la fase di esecuzione del contratto	52	Condizionamenti nelle decisioni assunte attraverso procedure di accordo bonario		3,7	1,8	6,7	Medio
	25	Regolare esecuzione e collaudo	53	Collusione tra la direzione dei lavori e l'appaltatore, agevolata dall'occasione continua di confronto diretto durante la fase esecutiva.		3,7	1,8	6,7	Medio
				Esempi: a) consegna dei lavori ritardata, al fine di riconoscere all'appaltatore i maggiori oneri dipendenti dal ritardo		3,7	1,8	6,7	Medio
				b) sospensioni illegittime, finalizzate alla concessione del risarcimento dei danni in favore dell'appaltatore		3,7	1,8	6,7	Medio
				c) falsa attestazione nell'emissione dei certificati di regolare esecuzione		3,7	1,8	6,7	Medio
				d) mancato accertamento di difetti e vizi dell'opera o del servizio, in fase di collaudo o di verifica di conformità, al fine di evitare decurtazioni dal credito dell'appaltatore		3,7	1,8	6,7	Medio

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio
AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	26	Procedure negoziate	54	Utilizzo della procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla legge ovvero in ipotesi in cui i presupposti normativi non sussistono effettivamente, al fine di favorire un'impresa	Tutti i settori	3,7	1,8	6,7	Medio
	27	Affidamenti diretti	55	Abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa		3,7	1,8	6,7	Medio
				Violazione dei presupposti stabiliti o richiamati dall'art. 36 D.Lgs. 50/2016 in ordine al rispetto di regole minime di concorrenza per gli affidamenti di lavori di importo complessivo inferiore alla soglia comunitaria		3,7	1,8	6,7	Medio
	28	Acquisizione di beni, servizi e forniture in economia	56	Utilizzo della procedura al di fuori dei casi previsti dalla normativa di settore e/o non rispettando le disposizioni/linee guida interne		3,7	2,0	7,4	Medio
				Frazionamento artificioso dei contratti di acquisto per avvalersi delle acquisizioni in economia					
				Omesso ricorso al mercato elettronico della P.A. (MEPA) o a centrali di committenza (CONSIP/SCR)					
				Abuso dell'affidamento diretto a determinate imprese fornitrici					
	29	Concessioni e affidamenti <i>in house</i> di servizi pubblici locali	57	Abuso del criterio del rapporto fiduciario		3,7	2	7,4	Medio
				Mancato rispetto normativa di settore					
				Omesso e/o scarso controllo sull'attività del concessionario dei pubblici servizi o dell'affidatario					

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO									
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO	30	Procedimenti di competenza dello Sportello Unico Attività Produttive	59	Abuso nel rilascio di provvedimenti al fine di agevolare determinati soggetti	Urbanistica/SUAP	3,2	1,8	5,8	Medio
			60	Rilascio di provvedimenti in violazione delle disposizioni normative di riferimento					
			61	Omessa o incompleta effettuazione dei controlli sul possesso dei requisiti					
			62	Disomogeneità delle valutazioni istruttorie e/o dell'interpretazione ed applicazione delle norme					
			63	Mancato rispetto dei termini procedurali					
	31	Autorizzazioni commerciali in medie e grandi strutture	64	Rischi nn. 59 - 60 - 61 - 62 - 63		3,3	1,8	5,9	Medio
32	Formazione graduatorie degli operatori richiedenti l'autorizzazione allo svolgimento dell'attività nei mercati	65	Rischi nn. 59 - 60 - 61 - 62 - 63	Polizia municip./Polizia amministrativa	2,5	1,3	3,3	Basso	
33	Formazione graduatorie dei commercianti su area pubblica richiedenti la partecipazione ad una fiera	66	Rischi nn. 59 - 60 - 61 - 62 - 63		2,5	1,3	3,3	Basso	

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO	34	Rilascio autorizzazione e concessione decennale posteggi fiera e per il commercio su area pubblica nei mercati	67	Rischi nn. 59 - 60 - 61 - 62 - 63	P.M./Polizia Amministrativa	2,8	1,3	3,6	Basso
	35	Rilascio autorizzazioni per il commercio su area pubblica in forma itinerante	68	Rischi nn. 59 - 60 - 61 - 62 - 63		2,8	1,3	3,6	Basso
	36	Autorizzazione occupazione suolo pubblico	69	Rischi nn. 59 - 60 - 61 - 62 - 63	LL.PP.	2,2	1,0	2,0	Basso
	37	Autorizzazione manifestazione ed eventi	70	Rischi nn. 59 - 60 - 61 - 62 - 63	P.M.	2,5	1,3	3,3	Basso
	38	Autorizzazioni diverse (ZTL, ecc.)	71	Rischi nn. 59 - 60 - 61 - 62 - 63	P.M.	2,5	1,8	4,5	Basso
	39	Concessione loculi inumazioni e tumulazioni	72	Rischi nn. 59 - 60 - 61 - 62 - 63	S.G./Servizi demografici	2,0	1,0	2,0	Basso
	40	Riconoscimento cittadinanza italiana	73	Rischi nn. 59 - 60 - 61 - 62 - 63		2,2	1,8	4,0	Basso

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio
	41	Concessione spazi e impianti comunali	74	Rischi nn. 59 - 60 - 61 - 62 - 63	Finanze/Patrimonio	2,7	1,5	4,1	Basso
	42	Procedimenti inerenti titoli per l'attività edilizia e agibilità	75	Rischi nn. 59 - 60 - 61 - 62 - 63	Urbanistica	3,8	2,8	10,6	Alto
	43	Concessioni edilizie in sanatoria	76	Rischi nn. 59 - 60 - 61 - 62 - 63		3,5	2	7	Medio
	44	Autorizzazioni paesaggistiche	77	Rischi nn. 59 - 60 - 61 - 62 - 63		4,0	2,0	8,0	Medio
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO									
	45	Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati di non particolare rilievo economico (≤ 5.000 €)	78	Omessa o incompleta effettuazione dei controlli sul possesso dei requisiti ed attività	Tutti i settori	2,8	1,8	5,0	Basso
			79	Violazione delle disposizioni normative e/o regolamentari di riferimento					
			80	Indebito riconoscimento del beneficio in assenza dei requisiti previsti al fine di agevolare determinati soggetti					

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO	46	Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati di non particolare rilievo economico (> 5.000 €)	81	Omessa o incompleta effettuazione dei controlli sul possesso dei requisiti ed attività		3,2	1,8	5,8	Medio
			82	Violazione delle disposizioni normative e/o regolamentari di riferimento					
			83	Indebito riconoscimento del beneficio in assenza dei requisiti previsti al fine di agevolare determinati soggetti					
	47	Contributi per locazioni	84	Omessa o incompleta effettuazione dell'istruttoria sul possesso dei requisiti	Istruzione e - informati	2,3	1,8	4,5	Basso
			85	Violazione delle disposizioni normative e/o regolamentari di riferimento					
	48	Edilizia residenziale pubblica (assegnazione alloggi, mobilità, emergenze abitative, ecc.)	86	Indebito riconoscimento requisiti per inserimento e/o alterazione graduatorie	Istruzione - informativo	2,5	1,8	4,5	Basso
			87	Valutazione non omogenea dei requisiti di accesso					
			88	Mancata adozione provvedimenti di decadenza in violazione normativa di settore per agevolare soggetti determinati					
			89	Mancato rispetto dei termini procedurali					
			90	Uso di falsa documentazione					
			91	Omessa o incompleta effettuazione dei controlli sul possesso dei requisiti					
	49	Erogazione fondi per abbattimento barriere architettoniche	93	Indebito riconoscimento requisiti per inserimento e/o alterazione graduatorie	Urbanistica	2,8	1,3	3,6	Basso
			94	Valutazione non omogenea dei requisiti di accesso					
			95	Omessa o incompleta effettuazione dei sopralluoghi e dei controlli sul possesso dei requisiti					
			96	Violazione delle disposizioni normative e/o regolamentari di riferimento					

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO	50	Fornitura gratuita o semigratuita di libri di testo	97	Indebito riconoscimento requisiti per ammissione al beneficio e/o alterazione graduatorie	Istruzione - informativo	2,5	1,0	2,5	Basso
			98	Valutazione non omogenea dei requisiti di accesso					
			99	Mancato rispetto dei termini procedurali					
			100	Uso di falsa documentazione					
			101	Omessa o incompleta effettuazione dei controlli sul possesso dei requisiti					
			102	Violazione delle disposizioni normative e/o regolamentari di riferimento					
	51	Ammissione al servizio e/o riconoscimento dell'esenzione dalla partecipazione alla spesa per le mense scolastiche, trasporto scolastico, pre e post scuola, soggiorni estivi, servizio pedibus e asili nido	103	Indebito riconoscimento requisiti per inserimento e/o alterazione graduatorie	Istruzione - informativo	2,5	1,3	3,0	Basso
			104	Valutazione non omogenea dei requisiti di accesso					
			105	Mancato rispetto dei termini procedurali					
			106	Uso di falsa documentazione					
			107	Omessa o incompleta effettuazione dei controlli sul possesso dei requisiti					
			108	Violazione delle disposizioni normative e/o regolamentari di riferimento					

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio
AMBITI DIVERSI E SPECIFICI									
AMBITI DIVERSI E SPECIFICI	52	Vigilanza e controllo dell'amministrazione sui processi esternalizzati a società, fondazioni e istituzioni di suo diretto controllo	109	Elusione delle regole di evidenza pubblica in materia di contratti pubblici	Finanze/Ragioneria	3,5	1,8	6,3	Medio
			110	Elusione delle norme previste per le pubbliche amministrazioni con riferimento al reclutamento del personale e al conferimento degli incarichi di collaborazione e professionali a lavoratori e professionisti esterni					
	53	Pianificazione urbanistica generale, attuativa e di riqualificazione	111	Abuso nel rilascio di provvedimenti al fine di agevolare determinati soggetti	Urbanistica	3,3	2,0	6,6	Medio
			112	Rilascio di provvedimenti in violazione delle disposizioni normative di riferimento					
			113	Omessa o incompleta effettuazione dei controlli					
			114	Disomogeneità delle valutazioni istruttorie					
			115	Mancato rispetto dei termini procedurali					
	54	Abusi edilizi	116	Adozione provvedimento finale in violazione della normativa di riferimento		3,2	1,5	4,8	Basso
	55	Perizia di stima del valore di immobili	117	Disomogeneità delle valutazioni istruttorie	Fin./Patrimonio	2,0	1,3	2,6	Basso
			118	Mancato rispetto dei termini procedurali					
	56	Procedimenti anagrafici, di stato civile e servizio elettorale	119	Omesso/scarso controllo requisiti	S.G./Servizi competenti	3,0	1,3	3,9	Basso
			120	Modalità non omogenee di controllo e verifica requisiti in materia anagrafica					
	57	Arrivo corrispondenza e protocollo	121	Irregolarità delle operazioni di protocollazione	S.G./Servizi competenti	1,7	2,0	3,4	Basso
			122	Irregolarità accettazione documenti pervenuti oltre la scadenza con retrodatazione timbro di arrivo					
58	Tenuta agenda e corrispondenza del Sindaco	123	Disomogeneità nel trattamento dei cittadini		3,2	1,3	4,2	Basso	

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio
AMBITI DIVERSI E SPECIFICI	59	Controlli interni sull'attività amministrativa	124	Interpretazioni soggettive e disparità di trattamento tra servizi	P.O.C	2,2	2,3	5,1	Medio
	60	Accertamenti in materia di tributi locali	125	Omesso e/o scarso controllo delle dichiarazioni, dei requisiti e dei versamenti	F./Tributi	4,2	1,5	6,3	Medio
			126	Disomogeneità delle interpretazioni ed applicazione norme					
	61	Attività ispettiva, di controllo e sanzionatoria	127	Mancato accertamento violazioni	Polizia Municipale	3,7	2,0	7,4	Medio
			128	Annullamento e/o cancellazione sanzioni					
			129	Alterazione dei dati per rendere inefficace l'accertamento					
	62	Rilascio contrassegno disabili	130	Omissione e/o carenza del controllo sui requisiti	Polizia Municipale	2,7	1,0	2,7	Basso
			131	Indebito riconoscimento dei requisiti					
	63	Gestione delle entrate	132	Omissione di adempimenti necessari all'accertamento (es. mancato inoltro di avvisi, iscrizione la ruolo, ecc.) al fine di agevolare alcuni soggetti	Tutti i settori	3,8	1,5	5,6	Medio
			133	Disomogeneità delle interpretazioni ed applicazione norme					
			134	Omissione di adempimenti necessari alla riscossione di tasse, imposte o canoni al fine di agevolare alcuni soggetti					
	64	Gestione della spesa	135	Utilizzo di fondi di bilancio per finalità diverse da quelle di destinazione	Tutti i settori	3,7	1,5	5,6	Medio
			136	Irregolare gestione di fondi mediante la duplicazione di titoli di spesa o emissione di ordinativi di spesa senza titolo giustificativo					
137			Sovrafatturazione di prestazioni						

Area di rischio	n. processo	Processo	n. rischio	Rischi	Settore/servizio competente	Probabilità accadimento	Impatto	Livello rischio	Ponderazione rischio
AMBITI DIVERSI E SPECIFICI	65	Riconoscimento di debito fuori bilancio	138	Omessa valutazione volta ad accertare in modo rigoroso l'esistenza delle condizioni espressamente previste dall'art. 194 del D.Lgs. 267/2000 per il riconoscimento (Corte Conti Liguria n. 51/2014)	Tutti i settori	3,0	2,3	6,9	Medio
			139	Nel caso previsto dall'art. 194, c. 1 lett.e) (debiti originati da acquisizione di beni e servizi) mancata verifica della coesistenza dei due requisiti della utilità e dell'arricchimento e/o mancata motivazione e attestazione nel parere tecnico-amministrativo allegato alla proposta di deliberazione (deliberazione della Sezione regionale di controllo per il Veneto n. 237/2016).					
			140	Illegittimo riconoscimento degli oneri per interessi, spese giudiziali, rivalutazione monetaria e in generale i maggiori esborsi conseguenti a ritardato pagamento di forniture in quanto nessuna utilità e arricchimento consegue all'ente, in capo al quale viene invece posto un danno patrimoniale del quale devono rispondere coloro che con il loro comportamento lo hanno determinato					
			141	Erronea valutazione dell'arricchimento dell'ente senza tener conto dei generali principi civilistici elaborati dalla giurisprudenza, che limitano l'indennizzo ex articolo 2041 del codice civile alla sola «diminuzione patrimoniale» subita dall'impovertito, con esclusione del "guadagno sperato", ovvero del cosiddetto "utile di impresa", il cui onere dovrebbe semmai essere sopportato dal soggetto che ha disposto l'ordine di acquisto in assenza di previo impegno di spesa (deliberazione della Sezione regionale di controllo per la Lombardia n. 380/2014)					