

			Allegato C - Registro delle principali misure generali e specifiche di trattamento del rischio				
N. Gen. proc	N. processi per Area	Area di rischio (PNA 2019, All.1 Tab.3)	Processo	Registro dei rischi principali	Valutazione complessiva del rischio	Motivazione	Individuazione delle misure
		A	B	C	D	E	F
1	1	Acquisizione e gestione del personale	Incentivi economici al personale (produttività e retribuzioni di risultato)	Eccesso di discrezionalità nella misurazione dei risultati. Carente differenziazione dei premi.	M	Il processo è normato dal CCDI per quanto riguarda la produttività e dal Regolamento sulla valutazione della Performance per la retribuzione di risultato dei titolari di posizione organizzativa. Quest'ultima viene erogata sulla base delle valutazioni espresse dal Nucleo di valutazione. Nonostante la disciplina contrattuale e regolamentare, il processo presenta un discreto grado di discrezionalità, che ha reso opportuno attribuire una valutazione complessiva di rischio medio.	Trasparenza: la misura è già attuata e continuerà ad essere garantita, attraverso la pubblicazione dei CCDI, Regolamenti di valutazione della performance, nonché la pubblicazione dei dati in forma aggregata per Area delle indennità erogate, secondo le tempistiche indicate.

2. 2	Acquisizione e gestione del personale	Progressioni economiche	<p>Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più dipendenti.</p> <p>Accordo illegittimo per le progressioni economiche o di carriera allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari</p>	B	<p>Il processo presenta un livello complessivo basso di rischio, in quanto è disciplinato compiutamente nell'allegato al CCDI con criteri di carattere esclusivamente oggettivo, senza margini di discrezionalità. Si è invece ravvisato che la discrezionalità potrebbe essere esercitata nella fase di valutazione della performance degli anni pregressi, al fine di agevolare un determinato candidato.</p>	<p>Trasparenza: la misura è già attuata e continuerà ad essere garantita, attraverso la pubblicazione dei CCDI, che contiene la disciplina delle progressioni economiche, nonché la pubblicazione dei dati in forma aggregata secondo le tempistiche indicate.</p>
3. 3	Acquisizione e gestione del personale	Concorso per esami o per titoli ed esami per l'assunzione di personale	<p>Previsioni di requisiti di accesso "personalizzati".</p> <p>Mancato possesso dei requisiti da parte dei candidati.</p> <p>Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione (regole quali, a titolo esemplificativo, la cogenza della regola dell'anonimato nel caso di prova scritta e la mancata predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari).</p> <p>Mancato rispetto principio di separazione tra indirizzo</p>	A	<p>Il processo presenta un livello complessivo alto di rischio, in quanto pur essendo disciplinato dalla legge e dal regolamento comunale, non elimina completamente la discrezionalità in quanto dei commissari soprattutto nella fase di valutazione delle prove.</p>	<p>Trasparenza: la misura è già attuata, attraverso la pubblicazione del regolamento comunale sugli uffici e servizi e accesso agli impieghi, bando e di tutti gli altri provvedimenti relativi al concorso.</p> <p>Verranno pubblicati inoltre, i criteri di valutazione delle prove scritte e orali prima delle stesse, e, come previsto dalla Legge n.160/2018, tutte le tracce delle prove scritte.</p> <p>I bandi devono contenere clausole chiare e non soggette ad interpretazioni equivoche; i requisiti previsti per partecipare alla selezione devono essere pertinenti al posto da ricoprire e coerenti con la specifica professionalità ricercata dall'Ente; il punteggio da attribuire agli eventuali titoli di merito deve essere predeterminato in modo oggettivo e ponderato.</p>

				<p>politico-amministrativo e gestione, con indebita ingerenza dell'organo di indirizzo politico nell'attività gestionale.</p> <p>Mancata verifica delle dichiarazioni sostitutive rese dal vincitore del concorso.</p> <p>Eludere i vincoli di finanza pubblica applicabili al processo.</p>			<p>Controlli da parte del RPCT sul bando di concorso e su tutti gli atti concorsuali.</p> <p>Verifica delle dichiarazioni sostitutive rese dal vincitore del concorso.</p>
4.4	Acquisizione e gestione del personale	Nomina della commissione di concorso per l'assunzione di personale	Irregolarità nella costituzione della commissione di concorso (mancato rispetto dei requisiti previsti dalla legge o presenza di membri in conflitto di interesse o cause di incompatibilità, inosservanza art. 35-bis D.lgs n.165/2001) al fine di reclutare candidati particolari	A	<p>Il processo presenta un livello complessivo alto di rischio in quanto la nomina degli stessi è fortemente discrezionale.</p> <p>I commissari potrebbero rendere dichiarazioni non veritiere, difficilmente verificabili, in merito ad eventuali situazioni di incompatibilità o conflitti di interesse con i candidati.</p>	<p>Misure:</p> <p>Per i Commissari: rilascio dichiarazioni sostitutive di certificazione in merito all'inesistenza di situazioni di incompatibilità/conflitto di interessi, condanne anche non definitive per reati contro la P.A. e loro pubblicazione.</p> <p>Per il Segretario della commissione: dichiarazioni sostitutive di certificazione in merito all'inesistenza di condanne anche non definitiva per reati contro la P.A. e pubblicazione.</p> <p>Verifica di tutte le dichiarazioni sostitutive rese dai Commissari e dal Segretario sull'inesistenza di condanne anche non definitiva per reati contro la P.A (prima della preselezione, se prevista, o delle prove scritte concorsuali).</p> <p>Obblighi di trasparenza/pubblicità delle nomine dei componenti delle commissioni.</p>	
5.5	Acquisizione e gestione del personale	Utilizzazione di graduatorie di altri Comuni per l'assunzione di personale.	Assunzioni ad personam da graduatorie vigenti di altri Comuni.	R	<p>Il processo consente margini di discrezionalità molto significativi e i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, rilevante, soprattutto nelle assunzioni a tempo</p>	<p>Misure: già attuate attraverso la definizione oggettiva e preventiva, tramite il regolamento uffici e servizi, dei criteri per la richiesta e l'utilizzazione delle graduatorie di altri comuni.</p>	

						indeterminato. Pertanto, il rischio è stato ritenuto rilevante	
6	6	Acquisizione e gestione del personale	Assunzione di personale mediante mobilità volontaria	<p>Formulazione dei requisiti finalizzata a favorire alcuni soggetti.</p> <p>Tempi di pubblicazione dell'avviso tali da condizionare la partecipazione alla procedura.</p> <p>Mancato possesso dei requisiti di partecipazione.</p> <p>Disomogeneità di valutazioni durante la selezione.</p>	R	<p>Il processo consente margini di discrezionalità significativi e i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, rilevante, trattandosi di spostamenti nella sede lavorativa. Pertanto, il rischio è stato ritenuto rilevante.</p>	<p>Misure: già attuata attraverso la definizione oggettiva e preventiva, tramite il regolamento uffici e servizi, delle modalità di selezione e di pubblicità della stessa.</p> <p>Pubblicazione dell'avviso di mobilità e di tutti i provvedimenti conseguenti.</p>
7	7	Acquisizione e gestione del personale	Incarichi a contratto (art.110 D.lgs n.267/2000)	<p>Ricorso alle assunzioni con contratto a tempo determinato in assenza dei presupposti di legge o regolamentari.</p> <p>Tempi di pubblicazione dell'avviso tali da condizionare la partecipazione alla procedura.</p> <p>Non sussistenza delle condizioni per l'attivazione dei contratti ex art. 110, comma 2.</p>	A	<p>Il processo presenta un livello complessivo alto di rischio, in quanto pur essendo disciplinato dalla legge negli aspetti essenziali e dettagliato nel Regolamento uffici e servizi, è comunque caratterizzato da una alta discrezionalità, soprattutto in capo al Sindaco. Fatti di cronaca riguardanti altri Comuni confermano quanto affermato.</p>	<p>Misure: già attuata attraverso la definizione oggettiva e preventiva, tramite il regolamento uffici e servizi, delle modalità di selezione e di pubblicità della stessa.</p> <p>Pubblicazione dell'avviso di selezione e di tutti i provvedimenti conseguenti.</p>

8	8	Acquisizione e gestione del personale	Assunzione a tempo determinato anche mediante agenzie di somministrazione per il lavoro	<p>Ricorso alle assunzioni a tempo determinato in assenza dei presupposti di legge o regolamentari (esigenze non temporanee o non eccezionali, oltre i limiti di legge).</p> <p>Ricorso ad unica agenzia di somministrazione in modo tale da favorire un soggetto particolare.</p> <p>Permanenza eccessivamente prolungata di un soggetto presso il Comune con contratti di lavoro flessibile.</p> <p>Eludere i vincoli relativi alle assunzioni.</p>	R	<p>Il processo consente margini di discrezionalità significativi e i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, rilevante, trattandosi di assunzioni, che talvolta possono essere prorogate in disprezzo dei vincoli dettati dal legislatore per l'utilizzazione del tempo determinato. Pertanto, il rischio è stato ritenuto rilevante.</p>	<p>Misure: richiesta di preventivi ad almeno due agenzie di somministrazione-</p> <p>Rigorosa verifica dei limiti di legge (non superamento spesa anno 2009 e percentuali, rispetto al numero di lavoratori a tempo indeterminato) e dei presupposti delle comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale,</p>
9	9	Acquisizione e gestione del personale	Gestione giuridica del personale: permessi, ferie, malattia, lavoro straordinario, L. 104/1992, ecc.	Violazione di norme, anche interne, a favore e per l'utilità di dipendenti.	B	<p>Il processo consente margini di discrezionalità non particolarmente significativi e i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.</p>	<p>Misura: si ritiene sufficiente le verifiche effettuate e la pubblicazione che già viene effettuata di tutte le informazioni richieste dal D.lgs n.33/2013</p>

10	10	Acquisizione e gestione del personale	Verifica dell'orario di lavoro	Mancato rispetto dell'orario di lavoro dei dipendenti - allontanamento senza autorizzazione.	M	Sebbene nel Comune non si siano manifestati eventi sentinella, si ritiene opportuno monitorare il processo, considerate le note vicende di cronaca che hanno visto coinvolti tanti dipendenti idi altri Comuni.	Controlli trimestrali da parte del Servizio personale del rispetto dell'orario di lavoro.
11	11	Acquisizione e gestione del personale	Procedimenti disciplinari	Omesso o ritardato avvio di procedimento disciplinare per violazione ai doveri del pubblico dipendente	B	Il rischio è stato classificato basso perché non sono stati avviati procedimenti disciplinari negli ultimi anni.	Controllo: segnalazioni ed avvio del procedimento disciplinare nei tempi previsti dalle disposizioni di legge.
12	12	Acquisizione e gestione del personale	Corresponsione di emolumenti del salario accessorio	Attribuzione di compensi per errate esigenze organizzative e/o a soggetti che non svolgono effettivamente le attività e/o in misura non congrua.	B	Il salario accessorio viene erogato in presenza dei presupposti stabiliti nel CCDI. Il processo presenta un basso grado di discrezionalità.	Trasparenza: la misura è già attuata e continuerà ad essere garantita, attraverso la pubblicazione dei CCDI, nonché la pubblicazione dei dati in forma aggregata per Area delle indennità erogate, secondo le tempistiche indicate.
13	13	Acquisizione e gestione del personale	Autorizzazioni delle attività extra lavoro	Svolgimento di incarichi extraistituzionali in violazione dei principi di esclusività dell'impiego pubblico, dei divieti per incompatibilità assoluta e relativa al conflitto di interessi e dei criteri stabiliti dalla regolamentazione comunale. Svolgimento di incarichi extraistituzionali senza previa autorizzazione/comunicazione o richiesta/comunicazione difforme.	M	Il processo consente margini di discrezionalità non particolarmente significativi e i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto moderato.	Misura già attuata: Trasparenza, ossia, pubblicazione nei termini di legge degli incarichi autorizzati, con indicazione dell'autorizzato, della tipologia di incarico, durata e retribuzione percepita.

14	14	Acquisizione e gestione del personale	Stipendi	<p>Distrazione di somme.</p> <p>Peculato.</p> <p>Reato di abuso d'ufficio: art. 323 c.p.: procurare a sé o ad altri un ingiusto vantaggio patrimoniale ovvero arrecare ad altri un danno ingiusto</p>	M	<p>Il processo è stato valutato complessivamente moderato in quanto si parte da verifiche iniziali col Bilancio di previsione fino ad arrivare alla verifica finale in sede di rendiconto.</p> <p>Pur non avendo avuto eventi sentinella, il rischio è stato valutato complessivamente moderato in quanto in comuni limitrofi si sono verificati episodi di distrazione di somme in sede di elaborazione degli stipendi.</p>	<p>Misure: già attuate; gli stipendi vengono elaborati da un dipendente e verificati dal Responsabile del Servizio.</p>
15	1	Incarichi e nomine	Conferimento incarichi di collaborazione e lavoro autonomo, consulenze	<p>Attribuzione di incarichi che prefigurano affidamenti di attività continuative e ordinarie rientranti nelle normali competenze del Comune.</p> <p>Conferimento di incarichi diretti al di fuori dei presupposti di legge e delle casistiche previste dal regolamento uffici e servizi / assenza rotazione.</p> <p>Formulazione di requisiti in funzione di quelli posseduti da alcuni soggetti.</p> <p>Incarichi di studio o consulenza: mancato rispetto dei limiti di spesa previsti dall'art.6, comma 7 del d.l. 78/2010.</p> <p>Scarsa trasparenza e inadeguata pubblicità.</p> <p>Assenza di pubblicazione ex art. 15 D.lgs n.33/2013</p>	R	<p>Il processo consente alti margini di discrezionalità e particolarmente significativi sono i vantaggi che produce in favore dei terzi. Sebbene nel Comune non si siano manifestati eventi sentinella, tali tipologie di incarichi sono spesso stati attribuiti al di fuori di qualsiasi regola, come dimostrato dalla particolare attenzione riservata oramai da anni dal legislatore che dal 2008, è intervenuto per stabilire i presupposti di legittimità per il loro conferimento e per stabilire norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa, e come dimostrato anche da varie pronunce della Corte dei Conti. Pertanto, il rischio è stato valutato rilevante.</p>	<p>Preventiva programmazione consiliare e puntuale verifica del rispetto dei limiti di legge e dei criteri stabiliti nel regolamento uffici e servizi.</p> <p>Pubblicazione di tutti gli avvisi di selezione, oltre che sull'albo pretorio online, nella sezione del sito web comunale, amministrazione trasparente, ove devono essere pubblicati tempestivamente tutti gli atti relativi alla selezione.</p> <p>Controllo di tutte le determinazioni di affidamento.</p> <p>Obblighi di trasparenza/pubblicità dei soggetti nominati, del curriculum e delle dichiarazioni sostitutive in merito a situazioni di eventuale inconferibilità/incompatibilità.</p>

16	1	Affari legali e contenzioso	Controversie e contenziosi, citazioni, costituzioni in giudizio, e conseguente nomina dei difensori	Gestione del contenzioso in modo contrario agli interessi del Comune (anche per omissione o ritardo nel compimento degli atti processuali necessari in relazione ai termini per essi fissati dai codici di rito). Omissione di procedure competitive nell'attribuzione degli incarichi legali e identificazione del legale sulla base del criterio della fiducia. Transazioni effettuate in modo non vantaggioso per il Comune.	M	Il valore economico dipende dalla causa. Terzi possono citare il Comune davanti al Tribunale o ricorrere al Tar avverso suoi provvedimenti. La decisione di costituzione in giudizio è vagliata dal Segretario comunale e dal Responsabile interessato. Vengono inoltre chiesti almeno due preventivi. Per tali motivi il rischio è stato ritenuto moderato.	Gestione tracciata di tutti i fascicoli dell'attività contenziosa che dia conto anche del compimento di tutti gli atti processuali nei termini previsti nonché completezza dell'iter decisionale interno relativo alla gestione del contenzioso. Richiesta di almeno due preventivi agli avvocati per affidare l'incarico. Dettagliata relazione che dimostri la convenienza della transazione.
17	1	Contratti pubblici	Programmazione degli affidamenti dei lavori pubblici, servizi e forniture	Intempestiva individuazione dei fabbisogni che può determinare la necessità di ricorrere a procedure di urgenza. Abuso della proroga, al di fuori dei casi consentiti dalla legge, anche al fine di consentire all'appaltatore di conseguire extra guadagni.	B	Gli organi deliberanti potrebbero utilizzare impropriamente i loro poteri per ottenere vantaggi e utilità personali. Ma dato che il processo non produce alcun vantaggio immediato a terzi e nel Comune non si sono verificati eventi "sentinella", il rischio è stato ritenuto basso.	Adozione della delibera di programmazione triennale ed elenco annuale dei LL.PP. e della programmazione biennale delle forniture e servizi, per gli importi stabiliti dal D.lgs n.50/2016. Espressa motivazione nella determinazione che attesti la ricorrenza dei presupposti di fatto e di diritto che legittimano eventuali proroghe di appalti di lavori, servizi e forniture alle ditte già affidatarie del medesimo appalto. Rigorous rispetto delle direttive sull'utilizzo della proroga stabilite con nota prot. n. 7739 del 24/10/2018.
18	2	Contratti pubblici	Nomina del RUP	Nomina di soggetto che possa favorire un determinato operatore.	M	Vista l'esiguità di risorse umane, non ci può essere scelta nella nomina del RUP. L'incarico è svolto dal Responsabile del servizio o dall'Istruttore tecnico/amministrativo.	Misure già attuate: Rispetto della normativa in merito alle caratteristiche tecniche-professionali stabilite dalla legge nella nomina del RUP.
19	3	Contratti pubblici	Selezione per l'affidamento di incarichi di progettazione/direzione lavori, etc.	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più professionisti.	A	Il processo è discrezionale anche nel caso di affidamenti mediante il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa e anche nel caso della	Misure già attuate: Rispetto del principio di rotazione in base alle direttive impartite con circolare Prot. n.7577 del 17/10/2018.

				Mancato rispetto del principio di rotazione degli incarichi.		scelta dei professionisti da invitare nel caso di importi di affidamenti sotto i 40.000 euro.	Misure da attuare (entro il 2020): Predisposizione di apposita circolare da parte del RPCT.
20	4	Contratti pubblici	Predisposizione degli atti e documenti di gara	Indicazione di specifiche tecniche discriminatorie o potenzialmente riscontrabili in singoli operatori economici. Redazione di progetti o capitolati non sufficientemente dettagliati.	M	Pur essendo l'interesse esterno rilevante, gli uffici osservano in modo rigoroso la normativa vigente.	Utilizzazione degli schemi tipo predisposti dall'ANAC.
21	5	Contratti pubblici	Affidamento diretto di lavori, servizi o forniture di importo inferiore a € 40.000	Mancato ricorso al Mepa o Consip o Sardegna Cat. Mancata o insufficiente comparazione delle offerte e dell'economicità dell'affidamento. Ricorso agli appaltatori abituali e violazione del principio di rotazione tra le imprese. Abuso dell'istituto della proroga contrattuale al fine di agevolare il soggetto aggiudicatario. Scelta di un prezzo base allo scopo di favorire (o non sfavorire) uno o più operatori economici.	R	Il processo è altamente discrezionale. Pur non essendosi manifestati eventi sentinella all'interno del Comune, il rischio è complessivamente rilevante, anche sulla base di notizie riportate dai giornali di fatti accaduti anche in altri Comuni.	Misure già attuate: Affidamenti di importo superiore a € 5.000 tramite Consip, MEPA, Sardegna Cat. Assicurare la rotazione tra le imprese affidatarie. Rigoroso rispetto della direttiva Prot. n.7577 del 17/10/2018. Misure attuate e da attuare (entro il 2020): Per assicurare la congruità dei prezzi e l'economicità dell'affidamento è necessario: per le acquisizioni fino a € 40.000 effettuare una valutazione comparativa dei preventivi di spesa forniti da più operatori economici. In merito, il RPCT adotterà in corso d'anno apposita direttiva di aggiornamento della precedente del 17/10/2018, prot. n.7577 del 17/10/2018. Nell'ambito dei controlli successivi di regolarità amministrativa, controllo da parte del Segretario/RPCT di tutte le determinazioni di affidamento di importo superiore a € 10.000.

22	6	Contratti pubblici	Nomina della commissione giudicatrice (negli appalti da affidare con l'offerta economicamente più vantaggiosa)	Nomina di commissari in conflitto di interessi o privi dei requisiti necessari o RUP, in qualità di presidente	R	Il processo è altamente discrezionale. Pur non essendosi manifestati eventi sentinella all'interno del Comune, il rischio è complessivamente rilevante, anche sulla base di notizie riportate dai giornali di fatti accaduti anche in altri Comuni.	Misure attuate e da attuare (nel corso del 2020): Acquisizione e pubblicazione delle dichiarazioni sostitutive sull'inesistenza di situazioni di incompatibilità e dei curricula da parte dei Componenti delle commissioni. I curricula e le dichiarazioni devono essere pubblicati su Amministrazione trasparente. Rispetto della delibera di giunta comunale n. 81 del 12/07/2018 "Art. 78 e art. 216, comma 12 del D.Lgs n. 50/2016. Individuazione delle regole di competenza e trasparenza e determinazione dei compensi delle Commissioni giudicatrici")
23	7	Contratti pubblici	Valutazione delle offerte e verifica dell'anomalia	Aggiudicazione a offerte non economicamente sostenibili.	A	Per l'affidamento con il massimo ribasso, il processo presenta una bassa discrezionalità in quanto le imprese da eliminare in applicazione del c.d. "taglio delle ali" sono scelte dal sistema (Cat Sardegna) oppure dal seggio di gara in seduta pubblica. Relativamente all'offerta economicamente più vantaggiosa vi è un'alta discrezionalità da parte della Commissione di gara nella fase di valutazione delle offerte tecniche. Non si riscontra discrezionalità nel calcolo dell'anomalia in quanto è la normativa che stabilisce le modalità.	Misure attuate: Utilizzazione degli schemi tipo predisposti dall'ANAC.
24	8	Contratti pubblici	Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto	Omessa verifica dei requisiti di carattere generale e di carattere professionale ed economico, di partecipazione agli appalti al fine di favorire determinati operatori economici.	A	Il processo presenta un elevato livello di discrezionalità nonché di interessi economici e varie amministrazioni sono coinvolte nei controlli sui requisiti.	Misure già attuate: Per appalti superiori a € 40.000 verifica tramite AVCPass in capo all'affidatario/aggiudicatario dei requisiti di carattere generale per tutti gli affidamenti mediante acquisizione delle certificazioni di quanto dichiarato in sede di gara.

							Per appalti inferiori a € 40.000 verifica dei requisiti sulla base di quanto indicato nelle Linee guida ANAC n. 4 approvate nel 2016 e modificate nel 2018. Acquisizione da parte dell'affidatario/aggiudicatario delle dichiarazioni di rispetto del Codice di comportamento, Pantouflage e sottoscrizione del patto di integrità.
25	9	Contratti pubblici	Autorizzazione al subappalto	Autorizzazione al subappalto con in assenza dei presupposti di legge e senza verificare i requisiti del subappaltatore.	A	Il processo presenta un elevato livello di discrezionalità nonché di interessi economici.	Misure: Rispetto del D.Lgs. 50/2016.
26	10	Contratti pubblici	Varianti/integrazioni contrattuali	Approvazione di varianti in corso di esecuzione del contratto in carenza dei presupposti, anche per consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire guadagni ulteriori.	M	Il processo presenta un discreto livello di discrezionalità e interessi economici di terzi.	Misure già attuate: Predisposizione di relazione attestante la regolarità delle varianti, ossia che siano introdotte esclusivamente nei casi previsti dall'art.106 D.lgs 50/2016.
27	11	Contratti pubblici	Verifica di conformità/ regolare esecuzione	Non corrispondenza fra esecuzione e capitolato speciale. Pagamento di servizi migliorativi già previsti nell'offerta presentata in sede di gara. Attestazione non veritiera della corrispondenza delle prestazioni svolte al contratto.	A	I contratti d'appalto di lavori, forniture e servizi, dati gli interessi economici che attivano, possono celare comportamenti scorretti a favore di talune imprese e in danno del Comune. Fatti di cronaca confermano la necessità di adeguate misure. Per queste ragioni il rischio è stato ritenuto complessivamente alto, pur in assenza di eventi "sentinella" nel nostro Comune.	Verifica del rispetto dei termini contrattuali da parte dell'appaltatore e sul raggiungimento degli obiettivi e dei livelli di servizio previsti dai documenti contrattuali.
28	12	Contratti pubblici	Fase del collaudo	Rilascio del certificato di collaudo pur in assenza dei requisiti.	R	Trattandosi di una fase "saliente" di un contratto d'appalto di lavori, potrebbe celare comportamenti scorretti in danno del Comune e pertanto il rischio è stato ritenuto rilevante.	Misure già attuate: L'attività è svolta da un collaudatore, in possesso dei requisiti, nominato dall'ente.

				In fase di rilascio del certificato di regolare esecuzione, mancata denuncia di difformità e vizi dell'opera.			
29	1	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Accertamenti e verifiche dei tributi locali	<p>Omissione o ritardo degli atti di accertamento tributario per agevolare indebitamente determinati soggetti.</p> <p>Alterazione dei risultati finali del controllo, ossia eliminazione di alcuni soggetti dall'elenco finale dei casi di inadempienza</p> <p>Omissione nell'inserimento nel fascicolo gli elementi rilevanti venuti in rilievo</p> <p>Nella Tari, errata quantificazione dei mq e/o errata indicazione del numero dei componenti del nucleo familiare al fine di ottenere un importo inferiore a quello dovuto</p>	M	Attualmente il servizio è gestito da una società esterna e l'ufficio provvede alla verifica degli accertamenti. Non essendo gestito direttamente dall'ufficio, il rischio è valutato moderato.	Misure già adottate mediante controlli sugli accertamenti effettuati dal dipendente addetto e dal Responsabile del Servizio.
30	2	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Accertamenti e controlli sull'attività edilizia privata (abusi), irrogazione di sanzioni	<p>Mancato seguito alla segnalazione ricevuta.</p> <p>Omesso controllo per favorire persone prive dei titoli abilitativi o, comunque, non in regola.</p> <p>Mancata irrogazione delle sanzioni.</p>	A	Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, in favore di taluni soggetti a scapito di altri, svolgendo o meno le verifiche, levando o meno le sanzioni. Il rischio è complessivamente alto.	Misure: controlli semestrali da parte dell'ufficio tecnico e polizia locale su vie estratte a sorte.
31	3	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Vigilanza sulla circolazione e la sosta. Accertamenti e riscossioni per violazione Codice della Strada	Omessa verifica per agevolare indebitamente determinati soggetti	M	Il processo è stato valutato complessivamente moderato, anche in considerazione del fatto che il servizio dei controlli del Codice della Strada è	Misure: già attuate attraverso la stipula della Convenzione con altri enti per il servizio di polizia locale.

						svolto sia dagli agenti di polizia locale dipendenti del Comune, sia in forma associata, tramite apposita Convenzione da altri agenti di polizia locale provenienti da altri enti, i quali garantiscono un maggior "distacco" rispetto alla realtà locale.	
32	4	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Vigilanza e verifiche sulle attività commerciali in sede fissa, mercati e ambulanti	Omessa verifica al fine di agevolare particolari soggetti. Accettazione, per sé o per altri, di regali o altre utilità.	R	Il processo è stato valutato complessivamente rilevante in quanto potrebbero essere esercitati poteri in favore di taluni soggetti e/o a scapito di altri, pur sottolineando l'assenza di eventi "sentinella" nella nostra realtà.	Misure da attuare (nel corso del 2020): Una verifica mensile a campione sulle attività commerciali
33	5	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Controlli sull'abbandono di rifiuti urbani	Omessa verifica al fine di agevolare particolari soggetti, con conseguente danno per il Comune che deve pagare per la bonifica dell'area.	M	Il processo è stato valutato complessivamente moderato in quanto potrebbero essere esercitati poteri in favore di taluni soggetti e/o a scapito di altri, omettendo i controlli.	Misure già attuate: Verifica dello stato dei luoghi entro 7 giorni dalla segnalazione
34	6	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Accertamenti anagrafici per iscrizioni nel registro anagrafico	Alterazione dei risultati finali degli accertamenti al fine di favorire determinati soggetti. Dichiarazioni mendaci sulla residenza, al fine di beneficiare di agevolazioni sociali o fiscali.	B	Il processo è stato valutato complessivamente basso in considerazione delle misure già attuate: sulla base della trasmissione delle iscrizioni anagrafiche gli agenti di polizia locale effettuano il controllo su tutte le richieste.	Si ritiene sufficiente l'adozione delle misure già attuate.
35	7	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Servizi a domanda individuale (assistenza domiciliare, ludoteca comunale, mensa scolastica: verifica pagamento quota di contribuzione a carico dell'utenza	Mancato controllo della compartecipazione a carico dell'utenza Predisposizione di istruttoria errata al fine di arrecare un vantaggio o uno svantaggio a un determinato soggetto o a categorie di soggetti.	M	Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, in favore di taluni soggetti, svolgendo o meno le verifiche. Tuttavia si rileva che, in riferimento al servizio di refezione scolastica, il processo è totalmente informatizzato e tracciabile e pertanto il rischio è stato valutato complessivamente moderato.	Misure da attuare (nel corso del 2020): trasmissione semestrale delle quote di compartecipazione agli utenti e relativa verifica e monitoraggio.
36	1	Gestione dei rifiuti - Servizio appaltato	Raccolta, recupero e smaltimento rifiuti - verifica delle prestazioni del capitolato d'appalto	Omesso controllo dell'esecuzione del servizio.	A	Il rischio è complessivamente alto in quanto l'area Gestione dei rifiuti è già considerata dall'ANAC Area di rischio "specifica" per gli enti locali. I contratti	Segnalazione entro 7 giorni dal ricevimento della segnalazione da parte del Comune, all'Unione, per la verifica del rispetto dei termini contrattuali da parte

		dall'Unione dei Comuni del Coros				d'appalto per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti, dati gli interessi economici che coinvolgono, possono celare comportamenti scorretti. Fatti di cronaca confermano la necessità di adeguate misure.	dell'appaltatore e sul raggiungimento degli obiettivi e dei livelli di servizio previsti dai documenti contrattuali.
37	1	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Impegni/liquidazioni/ordinazioni e pagamenti	<p>Mancato rispetto delle scadenze o mancata verifica dei presupposti previsti per il pagamento (DURC, Agenzia Entrate, pubblicazione ove prescritta dal D.lgs n. 33/2013)</p> <p>Pagamento di forniture e servizi non erogati o non eseguiti correttamente</p> <p>Ritardo nell'avvio del processo di pagamento al fine di arrecare un vantaggio o uno svantaggio a un determinato soggetto.</p>	M	Il processo è stato valutato complessivamente moderato in virtù delle misure già adottate: il controllo sulle determinazioni avviene da più parti; istruttore proponente e Responsabile del Servizio; allo stesso modo, nell'ufficio finanziario, da parte dell'istruttore contabile e del Responsabile dell'ufficio.	Si ritiene sufficiente l'adozione delle misure già attuate.
38	2	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione della cassa economale	<p>Ammanco di cassa e utilizzo improprio del fondo assegnato</p> <p>Imposizione all'economato di spese non conformi o non previste dal Regolamento</p>	B	Il processo è stato valutato complessivamente basso in virtù delle misure già adottate: il nostro Regolamento individua puntualmente le spese ammissibili che devono avere la caratteristica dell'urgenza e l'importo massimo consentito è pari a €. 25,00. Inoltre c'è un duplice controllo da parte del Revisore e della Corte dei Conti.	Si ritiene sufficiente l'adozione delle misure già attuate.
39	3	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione cassa in contanti – agenti contabili	Appropriazione indebita di valori, omissso o ritardato versamento delle somme riscosse	B	Il processo è stato valutato complessivamente basso in virtù delle misure già adottate: i controlli sono effettuati da diversi soggetti quali il Revisore dei conti, il Servizio finanziario e la Corte dei Conti.	Si ritiene sufficiente l'adozione delle misure già attuate.

40	4	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Rimborsi tributari	<p>Indebita omissione o ritardo nel rimborso</p> <p>Errata quantificazione del rimborso</p> <p>Rimborso tributario in assenza dei presupposti di legge.</p>	B	<p>Il processo è stato valutato complessivamente basso in virtù delle misure adottate: verifiche da parte dell'istruttore e del Responsabile dell'ufficio. Inoltre c'è un'ulteriore verifica da parte della società che gestisce l'attività di accertamento.</p>	<p>Si ritiene sufficiente l'adozione delle misure già attuate.</p>
41	5	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Alienazione di immobili comunali	<p>Valutazione estimativa non conforme al valore dell'immobile e possibilità mancato introito.</p> <p>Individuazione di tempistiche e requisiti che non favoriscono la concorrenza.</p> <p>Individuazione della controparte in via diretta, in violazione dell'evidenza pubblica e pubblicità.</p>	M	<p>Il processo è stato valutato complessivamente moderato in quanto si ravvisa un moderato grado di discrezionalità e di rilevanza degli interessi esterni.</p>	<p>Alienazione degli immobili mediante procedure aperte, salvo casi particolari da valutare di volta in volta (es. reliquati stradali).</p> <p>Pubblicizzazione del bando per l'alienazione.</p> <p>Per importi presunti superiori a €. 100.000 convenzione con l'Agenzia delle Entrate per la perizia di stima.</p>
42	6	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Concessione in affitto o locazione di immobili di proprietà comunale (es. alloggi a canone sociale), alloggi di edilizia residenziale pubblica, terreni agricoli.	<p>Concessione in locazione a soggetti privi dei requisiti stabiliti nel bando.</p> <p>Mancata verifica dei requisiti dichiarati.</p> <p>Mancata riscossione del canone e mancata attivazione delle procedure finalizzate alla riscossione.</p>	M	<p>Il giudizio è complessivamente moderato, pur essendo presente un alto livello di interessi esterni.</p>	<p>Predisposizione del bando e pubblicazione.</p> <p>Verifica di tutte le dichiarazioni sostitutive rese dai partecipanti alla gara.</p> <p>Verifica periodica del versamento del canone e, in caso di esito negativo, attivazione procedure di riscossione coattiva.</p>
43	1	Governo del territorio	Espropriazioni	<p>Mancato rispetto dell'interesse pubblico nella valutazione delle osservazioni sul progetto.</p> <p>Valutazione estimativa del bene espropriato non corretta.</p>	M	<p>La discrezionalità è soprattutto in capo agli organi politici per la scelta dell'area; la discrezionalità tecnica è limitata dalla normativa che disciplina esaustivamente il processo.</p>	<p>Misure da attuare:</p> <p>Per importi presunti superiori a €. 50.000 convenzione con l'Agenzia delle Entrate per la perizia di stima</p>

				Decadenza dei termini della procedura espropriativa.			
44	2	Governo del territorio	Permessi di costruire tramite il SUAPE gestito dall'Unione dei Comuni del Coros	<p>Alterazione del corretto svolgimento del procedimento e/o errata interpretazione della normativa.</p> <p>Mancata conclusione dell'attività istruttoria entro i tempi massimi stabiliti dalla legge (e conseguente non assunzione di provvedimenti sfavorevoli agli interessati).</p> <p>Violazione delle norme, dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte.</p> <p>Formazione di un provvedimento autorizzativo ampliativo della sfera giuridica del privato errato/inesatto/non completo e/o non corredato dalla documentazione necessaria ai sensi di legge con possibile o procurato indebito vantaggio del soggetto richiedente.</p>	A	<p>L'attività di edilizia privata è sempre sostenuta da interessi economici, anche di valore considerevole, che potrebbero determinare i funzionari a tenere comportamenti scorretti. Pertanto il giudizio complessivo è alto. Si segnala che, essendo il servizio gestito in forma associata, gli uffici dispongono tuttavia di un grado di discrezionalità moderato.</p>	Rispetto delle tempistiche di verifica e controllo previste dalla L.R. n.24 del 20.10.2016 istitutiva del SUAPE.
45	3	Governo del territorio	Permessi in sanatoria e accertamenti di conformità tramite il SUAPE gestito dall'Unione dei Comuni del Coros	<p>Formazione di un atto ampliativo della sfera giuridica del privato errato/inesatto/non completo e/o non corredato dalla documentazione necessaria ai sensi di legge con possibile o procurato indebito vantaggio del soggetto richiedente.</p> <p>Istruttoria e verifica del procedimento in violazione delle disposizioni normative di riferimento.</p>	M	Come processo n. 44.	Rispetto delle tempistiche di verifica e controllo previste dalla L.R. n.24 del 20.10.2016 istitutiva del SUAPE.

46	1	Pianificazione e urbanistica	<p>Procedimenti di pianificazione urbanistica generale e varianti</p>	<p>Mancato perseguimento dell'interesse pubblico nell'individuazione della destinazione d'uso dei terreni a favore di interessi privati.</p> <p>Mancata corrispondenza tra soluzioni tecniche adottate per la redazione del piano e scelte politiche ad esse sottese, che non rendono evidenti gli interessi pubblici che si intendono privilegiare.</p> <p>Accoglimento di osservazioni in contrasto con gli interessi generali di tutela e razionale assetto del territorio.</p> <p>Varianti urbanistiche a vantaggio del privato in assenza dei presupposti previsti dalla legge e degli strumenti urbanistici.</p>	A	<p>La pianificazione urbanistica richiede scelte altamente discrezionali. Tale discrezionalità potrebbe essere utilizzata impropriamente per ottenere vantaggi ed utilità.</p> <p>La discrezionalità è soprattutto in capo agli organi politici; la discrezionalità tecnica è limitata dalla normativa che disciplina esaustivamente il processo.</p>	<p>Ampia pubblicità della fase delle istanze e delle osservazioni.</p> <p>Motivazione puntuale delle decisioni di accoglimento delle osservazioni che modificano il Piano adottato, con particolare riferimento agli impatti sul contesto ambientale, paesaggistico e culturale.</p> <p>Pubblicazione tempestiva nella sezione del sito web comunale, amministrazione trasparente delle deliberazioni di pianificazione e governo del territorio.</p>
47	2	Pianificazione e urbanistica	<p>Provvedimenti di pianificazione urbanistica attuativa anche di iniziativa privata</p>	<p>Mancata coerenza con il piano generale, violazione dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte.</p> <p>Pianificazione attuativa a vantaggio esclusivo del privato in assenza dei presupposti previsti dalla legge e dal PUC vigente.</p>	A	<p>Come processo n. 46.</p>	<p>Presentazione di un programma economico-finanziario relativo sia alle trasformazioni edilizie che alle opere di urbanizzazione da realizzare, che consenta di verificare la fattibilità dell'intero programma di interventi, ma anche l'adeguatezza degli oneri economici posti in capo agli operatori.</p> <p>Comunicazione, a carico del soggetto attuatore, delle imprese utilizzate, anche nel caso di opere per la cui realizzazione la scelta del contraente non è vincolata dai procedimenti previsti dalla legge.</p> <p>Verifica, secondo tempi programmati, del cronoprogramma e dello stato di avanza-</p>

							<p>mento dei lavori, per assicurare l'esecuzione dei lavori nei tempi e modi stabiliti nella convenzione.</p> <p>La nomina del collaudatore deve essere effettuata dal comune, con oneri a carico del privato attuatore, dovendo essere assicurata la terzietà del soggetto incaricato.</p> <p>Pubblicazione tempestiva nella sezione del sito web comunale, amministrazione trasparente delle deliberazioni di pianificazione e governo del territorio.</p>
48	1	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Autorizzazioni ex artt. 68 e 69 del TULPS (spettacoli, intrattenimenti, ecc.)	<p>Ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario.</p> <p>Ritardo nell'avvio del processo al fine di arrecare un vantaggio o uno svantaggio a un determinato soggetto.</p>	M	<p>Il processo è stato valutato complessivamente moderato; tuttavia l'applicazione puntuale della normativa consente di arginare gli eventuali rischi. Le misure sono già attuate: duplice controllo da parte dell'istruttore proponente e del Responsabile del Servizio che rilascia l'autorizzazione.</p>	Si ritiene sufficiente l'adozione delle misure già attuate.
49	2	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Concessione di loculi e aree cimiteriali	Omessa verifica delle scadenze delle concessioni.	B	<p>Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.</p>	Monitoraggio delle concessioni scadute e nuova stipulazione.
50	3	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico	Rilascio certificati di destinazione urbanistica	<p>Alterazione dei dati al fine di favorire il privato.</p> <p>Ritardo nell'emissione del certificato.</p>	B	<p>Il processo non consente margini di discrezionalità significativi. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.</p>	Rilascio dei certificati nei termini di legge.

		diretto e immediato					
51	4	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Rilascio di documenti di identità	<p>Ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario.</p> <p>Ritardo nell'avvio del processo al fine di arrecare un vantaggio o uno svantaggio a un determinato soggetto.</p>	B	Il processo non consente nessun margine di discrezionalità. Inoltre, i vantaggi che produce in favore dei terzi sono di valore, in genere, assai contenuto. Pertanto, il rischio è stato ritenuto basso.	Si ritiene sufficiente l'adozione delle misure già attuate.
52	5	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Rilascio contrassegni disabili	<p>Rilascio autorizzazioni in assenza/carenza requisiti prescritti dalla legge.</p> <p>Scorretto utilizzo del permesso con rischio di conseguimento di indebite posizioni giuridiche di vantaggio.</p>	M	Il processo è stato valutato complessivamente moderato; tuttavia l'applicazione puntuale della normativa nazionale consente di arginare gli eventuali rischi. Le misure sono già attuate: duplice controllo da parte dell'istruttore proponente (agente di polizia locale) e del Responsabile del Servizio.	Si ritiene sufficiente l'adozione delle misure già attuate.
53	6	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Concessione in uso dei locali di proprietà del Comune	Mancata verifica ed esonero dal pagamento del canone concessorio al di fuori dei casi previsti nel vigente regolamento.	M	<p>Gli uffici potrebbero utilizzare impropriamente poteri e competenze per favorire o sfavorire determinati soggetti.</p> <p>Pur riscontrando un grado rilevante di interessi economici che il processo genera in favore di terzi, il rischio è stato ritenuto complessivamente moderato.</p>	Misure da attuare (nel corso del 2020): Adozione della delibera di giunta comunale di individuazione di canoni entro maggio 2020 e stipula delle convenzioni entro dicembre 2020.

54	1	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessione in gestione degli impianti sportivi comunali	<p>Concessione in via diretta, senza pubblicazione di bando.</p> <p>Bando con requisiti volti a favorire determinati soggetti.</p> <p>Alterare gli elementi di fatto e/o di diritto al fine di far approvare il provvedimento per favorire o sfavorire determinati soggetti o categorie di soggetti.</p> <p>Effettuare una valutazione positiva al rilascio del provvedimento finale in presenza di elementi ostativi.</p> <p>Mancata verifica ed esonero dal pagamento del canone concessorio al di fuori dei casi previsti nel vigente regolamento.</p>	M	<p>Il rischio complessivamente è stato valutato moderato e nel comune non si sono manifestati eventi sentinella, ma recenti accadimenti in altri comuni suggeriscono di valutare il rischio come medio.</p>	<p>Concessione degli impianti mediante procedure aperte, salvo casi particolari da valutare di volta in volta.</p> <p>Pubblicizzazione del bando per la concessione.</p> <p>Verifica del pagamento dei canoni come da bando.</p>
55	2	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Contributi economici straordinari comunali a favore di persone e famiglie in condizioni di disagio socio-economico	<p>Concessione in assenza o carenza dei presupposti/ requisiti prescritti dalla legge e dai regolamenti.</p> <p>Illegittimo diniego.</p> <p>Verifiche errate o alterate per l'ammissione ai contributi.</p> <p>Omissione del controllo dei requisiti dei richiedenti.</p> <p>Accettazione, per sé o per altri, di regali o altre utilità.</p> <p>Assenza di pubblicazione ex art. 26 D.lgs n. 33/2013 quale condizione di efficacia per l'erogazione.</p>	M	<p>Gli uffici potrebbero utilizzare poteri e competenze, delle quali dispongono, per vantaggi e utilità personali, in favore di taluni soggetti e a scapito di altri, anche in virtù del fatto che gli interessi economici per i destinatari determina un incremento del rischio. Tuttavia, in assenza di eventi "sentinella", la valutazione complessiva del rischio è media.</p>	<p>L'ufficio deve predisporre una valutazione tecnica riservata da conservare agli atti per la concessione del contributo economico.</p> <p>Pubblicazione dei contributi su Amministrazione trasparente</p>

56	3	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessione di contributi alle associazioni e ai comitati per manifestazioni	<p>Alterazione dell'iter dell'istruttoria al fine di favorire o sfavorire determinati soggetti o categorie di soggetti.</p> <p>Effettuazione di una valutazione positiva al rilascio del provvedimento finale in presenza di elementi ostativi (es. liquidazione effettuata sulla base di rendiconti che presentano spese non ammissibili a contributo).</p> <p>Omissione della rendicontazione finale o accettazione di una rendicontazione parziale.</p> <p>Anticipazione del contributo se non prevista nel Regolamento.</p> <p>Accettazione, per sé o per altri, di regali o altre utilità.</p> <p>Assenza di pubblicazione ex art. 26 D.lgs n. 33/2013 quale condizione di efficacia per l'erogazione.</p>	M	<p>La presenza di interessi economici rilevanti da parte dei soggetti destinatari favorisce un incremento del rischio; tuttavia si osserva che la puntuale applicazione del Regolamento comunale e l'assenza di eventi "sentinella" contribuiscono a determinare un giudizio complessivamente medio.</p>	<p>Corretta applicazione del Regolamento vigente.</p> <p>Predisposizione di una adeguata e tempestiva programmazione.</p> <p>Pubblicazione dei contributi su Amministrazione trasparente</p>
57	4	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessione di contributi alle associazioni sportive	<p>Accettazione, per sé o per altri, di regali o altre utilità.</p> <p>Alterazione dell'iter dell'istruttoria al fine di favorire o sfavorire determinati soggetti o categorie di soggetti.</p> <p>Effettuazione di una valutazione positiva al rilascio del provvedimento finale in presenza di elementi ostativi.</p>	M	<p>Il processo è regolamentato da criteri prestabiliti nel Regolamento comunale pertanto non consente margini di discrezionalità significativi. Tuttavia, la presenza di interessi economici rilevanti da parte dei soggetti destinatari favorisce un incremento del rischio che pertanto è ritenuto complessivamente moderato.</p>	<p>Il processo è regolamentato da criteri prestabiliti in Regolamento.</p> <p>Bando per la concessione di contributi.</p> <p>Pubblicizzazione del bando e di tutti gli atti conseguenti.</p>

				Assenza di pubblicazione ex art. 26 D.lgs n. 33/2013 quale condizione di efficacia per l'erogazione.			
58	5	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Contributi a particolari categorie di utenti (leggi di settore)	<p>Effettuazione di una valutazione positiva al rilascio del provvedimento finale in presenza di elementi ostativi.</p> <p>Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.</p> <p>Assenza di pubblicazione ex art. 26 D.lgs n. 33/2013 quale condizione di efficacia per l'erogazione.</p>	M	<p>La discrezionalità è relativa alla fase dell'istruttoria perché comporta l'ammissione e la determinazione del contributo/provvidenza.</p> <p>Il rischio complessivamente è stato valutato moderato, anche in considerazione del fatto che i contributi e i benefici riconosciuti al di fuori dei presupposti di legge, sono assoggettati a recupero e a sanzioni, rendendo responsabili in solido il beneficiario e il funzionario erogante.</p>	<p>Pubblicazione dei contributi su Amministrazione trasparente.</p> <p>Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli utenti sulla base delle normative di riferimento.</p>
59	6	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Diritto allo studio: concessione di contributi comunali agli studenti	Mancata attivazione delle verifiche sulle dichiarazioni sostitutive al fine di favorire determinati soggetti.	M	<p>Il processo presenta una discrezionalità moderata; può essere definito un automatismo. Tuttavia, la presenza di interessi economici rilevanti da parte dei soggetti destinatari favorisce un incremento del rischio che pertanto è ritenuto complessivamente moderato.</p>	Verifiche delle dichiarazioni sostitutive rilasciate dagli studenti
60	7	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Accesso all'erogazione di servizi di natura sociale ed educativa e socio-sanitari per anziani, per disabili, per adulti in difficoltà	<p>Verifiche errate o alterate per l'ammissione ai servizi e alle prestazioni.</p> <p>Disomogeneità delle valutazioni delle richieste ai fini dell'accesso o diniego all'accesso alle prestazioni sociali.</p> <p>Riconoscimento indebito dell'esenzione al pagamento di rette al fine di agevolare determinati soggetti.</p> <p>Condizionamento/Orientamento da parte dell'operatore</p>	M	<p>La presenza di interessi economici rilevanti da parte di terzi favorisce un incremento del rischio; tuttavia, data l'assenza di eventi "sentinella", il giudizio è complessivamente moderato.</p>	<p>Utilizzo dello strumento della visita domiciliare per l'ammissione dei nuovi utenti al servizio di assistenza domiciliare.</p> <p>Ampia diffusione tramite pubblicazione sul sito istituzionale dell'ente delle cooperative accreditate in ambito PLUS mediante link ipertestuale al sito del PLUS ALGHERO entro giugno 2020.</p>

				della scelta da parte dell'utente verso una specifica cooperativa per l'erogazione del servizio.		
61	1	Altri servizi	Accesso agli atti, accesso civico	<p>Diniego di accesso pur in presenza dei presupposti di legge per l'accoglimento della richiesta.</p> <p>Parziale esibizione/estrazione dei documenti richiesti al fine di favorire o sfavorire determinati soggetti o categorie di soggetti.</p>	M	<p>Il processo consente margini di discrezionalità significativi. Tuttavia, dati i valori economici, in genere modesti, che il processo attiva, e l'assenza di eventi "sentinella", il rischio è stato ritenuto complessivamente moderato.</p> <p>Misure già attuate: Rispetto del Regolamento vigente.</p> <p>Misure da attuare (nel corso del 2020): Emanazione di una circolare esplicativa per gli uffici.</p> <p>Invio da parte dell'Ufficio Staff a tutti i dipendenti delle note di aggiornamento della rivista in abbonamento.</p>