

**PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA 2024/2026****ALLEGATO B) MAPPATURA DEI PROCESSI**

MAPPATURA DEI PROCESSI				
AREE DI RISCHIO	PROCESSI	SETTORE/SERVIZIO RESPONSABILE	RISCHI	LIVELLO DI RISCHIO
CONCORSI E PROVE SELETTIVE, INCARICHI DIRIGENZIALI, DI STUDIO, RICERCA E COLLABORAZIONE E SUPPORTO AL RUP (ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE)	Reclutamento	Settore I – Affari Generali	Previsione di requisiti di accesso “personalizzati” ed insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari;	A
		Settore I – Affari Generali	Abuso nei processi di stabilizzazione finalizzato al reclutamento di candidati particolari;	
		Settore I – Affari Generali	Mancata approvazione di un regolamento disciplinante l'utilizzo di graduatorie di altri enti	
		Tutti i Settori – Segreteria Generale	Irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari;	
		Tutti i Settori (dal I al VII)	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione, quali, a titolo esemplificativo, la cogenza della regola dell'anonimato nel caso di prova scritta e la predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari; Elusione (o parziale inosservanza) delle norme sulla trasparenza e sulla pubblicità nella pubblicazione dei bandi di concorso e nelle prove di reclutamento;	



	Progressioni di carriera	Tutti i Settori (dal I al VII)	Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari; abuso nelle valutazioni da parte dei Responsabili di Settore, assenza di regolamenti disciplinanti i criteri delle progressioni orizzontali e verticali; Mancato coinvolgimento delle organizzazioni sindacali e della Rsu in sede decentrata nelle procedure di definizione dei criteri di determinazioni delle progressioni del personale
	Conferimento di incarichi dirigenziali	Tutti i Settori (dal I al VII)	Motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi dirigenziali e/o professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari.
	Conferimento incarichi di studio, ricerca, collaborazione		Inosservanza delle specifiche norme giuscontabili sugli incarichi. Elusione (o parziale inosservanza) delle norme sulla trasparenza e sulla pubblicità nella pubblicazione dei bandi o degli avvisi per gli incarichi
	Supporto al RUP		
	Incompatibilità, cumulo di impieghi ed incarichi		Inosservanza delle regole procedurali, della normativa sostanziale e delle disposizioni dei codici di comportamento nazionale e comunale sulle cause di incompatibilità e di cumulo degli impieghi e degli incarichi.
	Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Tutti i Settori (dal I al VII)	Definizione delle specifiche tecniche atte a favorire una restrizione del mercato, attraverso l'indicazione nel disciplinare e/o nel capitolato di una tipologia di prodotti/servizi che favoriscano una determinata impresa.
	Rup	Tutti i Settori (dal I al VII)	Condizionamento dell'intera procedura di affidamento ed esecuzione dell'appalto attraverso la nomina di un Responsabile Unico di Progetto (RUP) non in possesso di adeguati requisiti di professionalità
	Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento	Tutti i Settori (dal I al VII)	<u>Affidamento diretto</u> Elusione delle regole di affidamento degli appalti, mediante l'improprio utilizzo del modello procedurale dell'affidamento diretto non motivato al fine di agevolare un particolare soggetto. Frazionamento artificioso/calcolo del valore stimato dell'appalto alterato in modo tale da non superare il valore previsto per l'affidamento diretto. <u>Appalti compresi tra la soglia dell'affido diretto e la soglia comunitaria</u>



PROCEDURE DI APPALTO (AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE)			<p>Possibile incremento del rischio di frazionamento oppure che il calcolo del valore stimato dell'appalto sia alterato, in modo tale da non superare i valori previsti dalla norma oppure mancata rilevazione o erronea valutazione dell'esistenza di un interesse transfrontaliero certo</p> <p><u>Appalti sopra soglia</u></p> <p>Possibile abuso del ricorso alla procedura negoziata di cui agli artt. 76 in assenza del ricorrere delle condizioni:</p> <ul style="list-style-type: none">- unicità dell'operatore economico- estrema urgenza da eventi imprevedibili dalla stazione appaltante	A +
	Rotazione	Tutti i Settori (dal I al VII)	Mancata rotazione degli operatori economici chiamati a partecipare e formulazione di inviti alla procedura ad un numero di soggetti inferiori a quello previsto dalla norma al fine di favorire determinati operatori economici a discapito di altri.	
	Appalto integrato	Settore III (e solo eventualmente altri Settori)	Elaborazione di un progetto di fattibilità carente confidando nei successivi livelli di progettazione posti a cura dell'impresa aggiudicataria per correggere eventuali errori e/o sopperire a carenze, anche tramite varianti in corso d'opera. Proposta progettuale elaborata dall'operatore economico in un'ottica di massimizzazione del proprio profitto a detrimento del soddisfacimento dell'interesse pubblico sotteso.	
	Requisiti di qualificazione	Tutti i Settori (dal I al VII)	Definizione dei requisiti di accesso alla procedura e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa, non giustificati dall'oggetto dell'appalto (es.: clausole dei bandi che stabiliscono requisiti di qualificazione);	
	Requisiti di aggiudicazione	Tutti i Settori (dal I al VII)	Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa (es.: in materia di erronea o elusiva predeterminazione dei criteri di aggiudicazione ovvero in materia di erronea o elusiva applicazione dei medesimi);	
	Valutazione delle offerte	Tutti i Settori (dal I al VII)	Mancato rispetto dei criteri e dei sub criteri indicati nel disciplinare di gara cui la commissione giudicatrice deve attenersi per decidere i punteggi da assegnare all'offerta, con particolare riferimento alla valutazione degli elaborati progettuali.	



	Verifica dell'eventuale anomalia delle offerte	Tutti i Settori (dal I al VII)	Mancato rispetto dei criteri di individuazione e di verifica delle offerte anormalmente basse, anche sotto il profilo procedurale nella fase di verifica dell'anomalia da parte del RUP nei casi previsti dalla norma.
	Procedure negoziate	Tutti i Settori (dal I al VII)	Utilizzo della procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa, ovvero nei casi di effettiva inesistenza dei presupposti di legge;
	Affidamenti diretti	Tutti i Settori (dal I al VII)	Abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge e dalle linee guida dell'ANAC al fine di favorire un'impresa con ricorrenti affidamenti ricorrenti al medesimo operatore economico
	Revoca del bando	Tutti i Settori (dal I al VII)	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;
	Redazione del cronoprogramma	Settore III (solo eventualmente altri Settori)	Mancanza di una pianificazione dettagliata nelle tempistiche di esecuzione dei lavori, che consenta all'impresa di non essere eccessivamente vincolata ad un'organizzazione precisa dell'avanzamento degli stessi, creando in tal modo i presupposti per la richiesta di eventuali extraguadagni da parte dello stesso esecutore.
		Settore III (solo eventualmente altri Settori)	Pressioni dell'appaltatore sulla direzione dei lavori, affinché possa essere rimodulato il cronoprogramma in funzione dell'andamento reale della realizzazione dell'opera.
	Varianti in corso di esecuzione del contratto	Settore III (solo eventualmente altri Settori)	Ammissione di varianti in corso di esecuzione del contratto eludendo la normativa, e mancata comunicazione delle stesse agli Enti competenti in primis all'Anac per le verifiche consequenziali allo scopo di consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire <i>extra</i> guadagni;
Subappalto	Settore III (e solo eventualmente altri Settori)	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; mancato controllo sulla documentazione circa i pagamenti e la regolarità fiscale e contributiva nei confronti dei subappaltatori. Consentire il subappalto a cascata di prestazioni soggette a rischio di infiltrazioni criminali.	



			Comunicazione obbligatoria dell'O.E. relativa ai sub contratti che non sono subappalti ai sensi dell'art. 105, co. 2, del Codice, effettuata con dolo al fine di eludere i controlli più stringenti previsti per il subappalto.	
	Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante la fase di esecuzione del contratto	Settore III (e solo eventualmente altri Settori)	Condizionamenti nelle decisioni assunte all'esito delle procedure di accordo bonario.	
AUTORIZZAZIONI E CONCESSIONI (PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO)	Provvedimenti di tipo autorizzatorio (incluse figure simili quali: abilitazioni, approvazioni, nulla-osta, licenze, attestazioni, dispense, permessi a costruire, sgravi tributari)	Tutti i Settori (dal I al VII)	Abuso nell'adozione di provvedimenti aventi ad oggetto condizioni di accesso a servizi pubblici al fine di agevolare particolari soggetti (es. inserimento in cima ad una lista di attesa);	M
			Abuso nel rilascio di autorizzazioni e figure simili in ambiti in cui il pubblico ufficio ha funzioni esclusive o preminenti di controllo al fine di agevolare determinati soggetti (es. controlli finalizzati all'accertamento del possesso di requisiti per apertura di esercizi commerciali).	
	Attività di controllo di dichiarazioni sostitutive in luogo di autorizzazioni in senso lato (ad esempio in materia edilizia o commerciale)	Tutti i Settori (dal I al VII)	Corresponsione di tangenti o altre utilità per ottenere omissioni di controllo e "corsie preferenziali" nella trattazione delle proprie pratiche	
			Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati;	



	Provvedimenti di tipo concessorio	Tutti i Settori (dal I al VII)	<p>Corresponsione di tangenti o altre utilità per ottenere omissioni di controllo e “corsie preferenziali” nella trattazione delle proprie pratiche</p> <p>Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati;</p> <p>Ambiti in cui il pubblico ufficio ha funzioni esclusive o preminenti di controllo (ad es. controlli finalizzati all'accertamento del possesso di requisiti).</p>	
SOVVENZIONI CONTRIBUTI AUSILI E SUSSIDI FINANZIARI (PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO)	Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Tutti i Settori (dal I al VII)	Riconoscimento indebito di contributi a soggetti ed enti non in possesso dei requisiti di legge o di regolamento al fine di agevolare determinati soggetti;	M
			Riconoscimento indebito dell'esenzione/riduzione dal pagamento di prestazioni/servizi al fine di agevolare determinati soggetti;	
			Uso di falsa documentazione per agevolare taluni soggetti nell'accesso a fondi pubblici; mancato/incompleto controllo sulle autocertificazioni.	
			Rilascio di concessioni edilizie con pagamento di contributi inferiori al dovuto al fine di agevolare determinati soggetti.	
PIANIFICAZIONE URBANISTICA ED ATTUATIVA (PROCEDURE GESTIONALI RELATIVI ALL'ITER TECNICO-ISTRUTTORIO DI NATURA URBANISTICA ED AL RILASCIO DEL	Redazione piano regolatore generale e relative varianti.	Settore IV – Urbanistica, Edilizia Privata e Ambiente	Assente, insufficiente, incompleta istruttoria per la redazione, l'adozione e l'approvazione del PRG e relative varianti; inosservanza dei vincoli e delle prescrizioni della normativa urbanistica anche sovracomunale; elusione delle osservazioni presentate a seguito di adozione; mancata/insufficiente pubblicizzazione delle varie fasi. Sussistenza di interessi propri o di familiari del personale comunale coinvolto nel procedimento.	A
	Redazione piani attuativi			
	Rilascio permesso di costruire	Settore IV – Urbanistica, Edilizia Privata e Ambiente		



PERMESSO DI COSTRUIRE, INCLUSI GLI ASPETTI FINANZIARI)	Monetizzazione ed oneri indotti	Settore IV – Urbanistica, Edilizia Privata e Ambiente	Mancato rispetto delle previsioni di legge e delle norme regolamentari sulla eventuale quantificazione della monetizzazione e degli oneri indotti. Mancato controllo sui versamenti dovuti. Sussistenza di interessi propri o di familiari del personale comunale coinvolto nel procedimento.	
URBANISTICA NEGOZIATA (ACCORDI PUBBLICO - PRIVATI)	Accordi o convenzioni urbanistiche	Settore IV – Urbanistica, Edilizia Privata e Ambiente	Definizione di accordi o convenzioni in violazione/elusione delle norme generali vigenti ed in violazione/elusione delle norme speciali e di settore, ovvero delle disposizioni di contabilità pubblica. Sussistenza di interessi propri o di familiari del personale comunale coinvolto nel procedimento.	M
ASSEGNAZIONE ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	Bando e redazione graduatoria provvisoria	Settore VII- Servizi sociali	Bando incompleto e non conforme alla normativa regionale. Assente, insufficiente, incompleta istruttoria per la redazione della graduatoria provvisoria.	M
	Controlli sulle dichiarazioni/auto-certificazioni	Settore VII- Servizi sociali	Mancato controllo, controllo parziale, controllo insufficiente. Mancata verifica sull'esito del controllo, omissioni degli adempimenti conseguenti alla verifica delle dichiarazioni.	
	Approvazione graduatoria definitiva e gestione fasi assegnazione	Settore VII- Servizi sociali	Assente, insufficiente, incompleta istruttoria per la redazione della graduatoria provvisoria. Violazione della normativa nelle fasi della assegnazione, mancato controllo sulla persistenza dei requisiti di assegnazione.	
	Attività di controllo sui versamenti	Settore II (Ragioneria e Tributi)	Assente, insufficiente, incompleto controllo sui pagamenti volontari e sui pagamenti coattivi (a seguito di avvisi di accertamento) relativi ai tributi, ai canoni, ai diritti ed alle tariffe comunali.	



ACCERTAMENTO E VERIFICA SU ELUSIONE ED EVASIONE TRIBUTARIA ED EXTRATRIBUTARIA	tributari ed extratributari	Tutti i Settori	Omissioni delle dovute iniziative a seguito di accertamento mancato o incompleto pagamento. Sussistenza di interessi propri o di familiari del personale comunale coinvolto nel procedimento.	M
	Attività di controllo sull'evasione tributaria ed extratributaria	Settore II (Ragioneria e Tributi)-	Assente, insufficiente, incompleta istruttoria sulle attività di accertamento degli obblighi tributari. Omesso controllo con maturazione prescrizione. Sussistenza di interessi propri o di familiari del personale comunale coinvolto nel procedimento.	
		Tutti i Settori (Entrate extratributarie)		
	Attività di controllo sull'elusione tributaria ed extratributaria	Settore II (Tributi) -	Assente, insufficiente, incompleta istruttoria sulle attività di accertamento degli obblighi tributari. Omesso controllo con maturazione prescrizione. Sussistenza di interessi propri o di familiari del personale comunale coinvolto nel procedimento.	
		Tutti i Settori (Entrate extratributarie)		
TRANSAZIONI STRAGIUDIZIALI	Accordi transattivi su contenziosi esistenti (incardinati in una procedura giurisdizionale)	Tutti i Settori (dal I al VII)	Assente, insufficiente, incompleta istruttoria sui presupposti del contenzioso e sul contenuto dell'accordo transattivo. Mancanza di un valido e reale giudizio di congruità e di convenienza. Inosservanza dei principi giuscontabili dettati dalla Corte dei Conti in materia. Definizione su diritti indisponibili. Mancata preventiva acquisizione del parere dei Revisori de Conti.	M
	Accordi transattivi su contenziosi potenziali (non – ancora - incardinati in una procedura giurisdizionale)	Tutti i Settori (dal I al VII)	Assente, insufficiente, incompleta istruttoria sui presupposti del contenzioso e sul contenuto dell'accordo transattivo, con particolare riferimento alla (reale) probabilità o potenzialità della lite. Mancanza di un valido e reale giudizio di congruità e di convenienza. Inosservanza dei principi giuscontabili dettati dalla Corte dei Conti in materia. Definizione su diritti indisponibili. Mancata preventiva acquisizione del parere dei Revisori de Conti.	
	Affari legali e contenzioso	Settori I	Assenza di un regolamento che disciplini le procedure di scelta tramite comparazione del legale a cui affidare il contenzioso; Mancata pubblicazione di avviso; Mancata applicazione del criterio di rotazione pur in presenza di un albo	



PROCEDIMENTI SANZIONATORI PER GLI ILLECITI AMMINISTRATIVI	Accertamento violazione amministrativa e notifica dell'atto	Settori V e VI	Insufficiente o incompleto accertamento in merito alla violazione amministrativa con riflessi negativi sulla regolarità e sulla legittimità del verbale; mancata o ritardata notifica dell'atto medesimo con rischio di prescrizione.	M
	Partecipazione procedimentale a seguito di opposizione	Settore VI – Polizia locale	Mancata menzione nel verbale dei diritti di difesa del trasgressore; mancata audizione ovvero mancato esame delle memorie difensive.	
	Definizione sanzione e notifica dell'ordinanza- ingiunzione	Settore VI – Polizia locale	Mancata o ritardata definizione della sanzione con rischio di prescrizione; mancata o ritardata notifica dell'atto medesimo con rischio di prescrizione. Mancato controllo del pagamento nei termini, a seguito di notifica dell'ordinanza-ingiunzione (vedi sub area di rischio: accertamento e verifica su elusione ed evasione tributaria ed extratributaria)	