

1) AREA DI RISCHIO: Acquisizione e progressione del personale

n.	PROCESSO	sezione	fattore rischio	identificazione del rischio	misura di contrasto	Indicatore	tempistica
01.01	<b>reclutamento personale ordinario progressioni di carriera</b>	Risorse Umane	medio	Compromissione scelte meritocratiche	<p>Pubblicazione bandi su GURI e BURL per almeno 30 giorni per assunzioni a tempo determinato, indeterminato e procedure di mobilità;</p> <p>Inserimento a rotazione di almeno un esperto esterno in commissione di esame</p>	Tot. bandi per assunzioni a tempo e determinato indeterminato e procedure di mobilità pubblicati per almeno 30 gg / tot. bandi (valore atteso 100%)	attiva
01.02	<b>composizione uffici staff organi politici</b>	Risorse Umane	medio	Compromissione requisiti di accesso alla categoria professionale	<p>Controllo della Sezione gestione risorse umane su requisiti di accesso alla categoria</p> <p>Individuazione dei soggetti mediante procedura comparativa ad evidenza pubblica con Pubblicazione avviso per almeno 30 giorni su GURI e BURL</p> <p>Eventuale nomina componente/i organismo di valutazione sempre esterni all'ente.</p>	n. verifiche requisiti di accesso/totale candidati (valore atteso 100%)	attiva
01.03	<b>reclutamento ex art. 110 TUEL</b>	Risorse Umane	medio	Compromissione scelte meritocratiche	<p>Individuazione dei soggetti mediante procedura selettiva ad evidenza pubblica con Pubblicazione avviso per almeno 30 giorni su GURI e BURL;</p> <p>Chiarezza nella elencazione dei requisiti richiesti;</p> <p>Nomina componenti commissione giudicatrice sempre esterni all'ente.</p>	n. verifiche requisiti di accesso/totale candidati (valore atteso 100%)	attiva

2) AREA DI RISCHIO: Affidamento di lavori, servizi e forniture

n.	PROCESSO	sezione	fattore rischio	identificazione del rischio	misura di contrasto	indicatore	tempistica
02.01	<b>definizione oggetto affidamento</b>	Tutte	alto	Confezionamento funzionale a caratteristiche di un precostituito candidato appaltatore	Evitare la "restrizione del mercato" nella definizione delle specifiche tecniche. Evitare l'indicazione nel capitolato speciale di prodotti che favoriscano una determinata impresa. Sono esclusi gli affidamenti relativi a contratti di licenza d'uso, sviluppo ed assistenza di software  Individuare correttamente il valore stimato del contratto al fine di non eludere le previsioni normative. Fuori dei casi indicati al numero 02.12 (varianti), divieto di aumentare le prestazioni contrattuali (e, quindi, il controvalore economico, anche qualora sia contenuto nei limiti del 20%) se tale facoltà non sia stata espressamente indicata nel capitolato/atti di gara, computando il relativo valore nel calcolo dell'importo massimo pagabile.	Procedure ≥ 20.000 €: n. procedure con 1 solo offerente/totale procedure (valore atteso: 0% )  n. contratti che in corso di esecuzione superano la soglia iniziale / totale contratti (valore atteso: 0% )	attiva
02.02	<b>individuazione strumento utilizzato per l'affidamento</b>	Tutte	alto	Confezionamento funzionale a caratteristiche di un precostituito candidato appaltatore o a "pigrizia" interna	Utilizzo, per tutti i comparti (lavori, forniture, servizi, incluso quelli attinenti all'architettura e all'ingegneria) del sistema telematico Sintel, in grado di assicurare la massima trasparenza (grazie alla tracciabilità di tutte le operazioni effettuate per la scelta del contraente); in alternativa (solo per servizi e forniture): ricorso al mercato elettronico Consip. Qualora la procedura vada deserta è possibile svolgere una procedura autonoma previa adeguata motivazione. Resta salva l'adesione all'eventuale convenzione o accordo quadro di Consip o di Arca S.p.A. Restano esclusi gli acquisti economici (< € 500,00) e gli affidamenti per importi fino a 1000 €.  Regolare funzionamento della centrale unica di committenza (CUC) per le gare di competenza superiori a 40.000. €	n. affidamenti tramite piattaforme Sintel-Neca-Consip /totale affidamenti valore ≥ 1000 euro (valore atteso: 100%)	attiva
02.03	<b>definizione requisiti di qualificazione e criteri di aggiudicazione</b>	Gare	alto	Confezionamento funzionale a caratteristiche di un precostituito candidato appaltatore	Indicazione, nella relazione illustrativa, di adeguata motivazione dei requisiti di qualificazione particolarmente restrittivi/escludenti, dando conto delle ragioni tecniche di tale scelta e/o della motivazione del criterio di aggiudicazione adottato (nel caso di criterio del prezzo più basso).	per importi ≥ 20.000 €: relazioni illustrative riportanti le motivazioni / tot. determinazioni di approvazioni degli atti di gara aventi requisiti di qualificazione particolarmente restrittivi/escludenti (valore atteso: 100%)	attiva

02.04	<b>controllo requisiti</b>	Gare, Contratti	medio	Preferenza accordata ad esigenze di funzionalità dell'azione amministrativa	Controllo mirato su adeguatezza polizze fideiussorie.	Per aggiudicatari di procedure ≥ 20.000 € con polizze rilasciate da intermediari: n. controlli sussistenza autorizzazioni /totale polizze rilasciate da intermediari (valore atteso: 100%)	attiva
02.05	<b>valutazione offerte (offerta economicamente più vantaggiosa)</b>	gare	medio	Confezionamento funzionale a caratteristiche di un preconstituito candidato appaltatore	Nel caso di offerta economicamente più vantaggiosa: elaborazione di bandi di gara – lettere d'invito – disciplinari di gara recanti criteri di aggiudicazione definiti con precisione, connessi a congrui punteggi.  Rotazione dei commissari di gara attraverso l'istituzione di apposito Albo contenente un elenco dei possibili componenti delle commissioni di gara. Possibile individuazione di componenti esterni;  Rilascio da parte dei commissari di apposita dichiarazione attestante l'inesistenza, nei propri confronti, di cause di incompatibilità o astensione allo svolgimento del ruolo di cui sopra, ai sensi degli artt. 42 e 77, commi 4, 5 e 6 del d.lgs. 50/2016, dell'art. 35 bis del d.lgs. 165/2001, dell'art. 7 del D.P.R. 62/2013 e dell'art. 51 del c.p.c.	n. dichiarazioni rilasciate da commissari/totale convocazioni commissari (valore atteso: 100%)	attiva
02.06	<b>verifica anomalia</b>	tutte	alto	Confezionamento funzionale a caratteristiche di un preconstituito candidato appaltatore	Elaborazione di bandi di gara – lettere d'invito – disciplinari di gara recanti criteri di aggiudicazione definiti con precisione, connessi a congrui punteggi.	Procedure ≥ 20.000 €: prime 2 offerte in graduatoria sospette di anomalia verificate e valutate / prime 2 offerte in graduatoria sospette di anomalia (valore atteso: 100 %)	attiva
02.07	<b>procedure negoziate e affidamenti diretti</b>	tutte	alto	Confezionamento funzionale a caratteristiche di un preconstituito candidato appaltatore	<b>1) Per affidamenti di servizi e forniture aventi valore uguale o superiore a € 20.000 IVA esclusa e inferiore alla soglia comunitaria:</b>  1.1) invito a presentare offerta rivolto a cinque operatori economici (eventualmente selezionati tramite sorteggio pubblico) tra quanti abbiano presentato richiesta di invito a seguito di preventiva pubblicazione, sul profilo di committente, di avviso di manifestazione di interesse e/o elenco della programmazione di acquisti di forniture e di servizi  <i>in alternativa (qualora non pervengano richieste di invito)</i>  1.2) invito a presentare offerta rivolto ad almeno cinque operatori economici scelti dal dirigente/RUP con: <ul style="list-style-type: none"> <li>• in caso di utilizzo della piattaforma Sintel: apertura della procedura agli operatori economici non invitati fino a raggiungere, se possibile, un numero pari almeno a dieci;</li> <li>• in caso di utilizzo della piattaforma Consip (mercato elettronico): invito rivolto direttamente, se possibile, a un numero di fornitori</li> </ul>	n. di procedure negoziate servizi e forniture ≥ € 20.000 rivolto a operatori economici che abbiano aderito ad avviso manifestazione interesse-elenco programmazione acquisti oppure "aperte" anche a chi non è stato invitato originariamente (fino a 5-10 invitati)/ totale procedure ≥ 20.000 € (valore atteso: 100 %)	attiva

				<p>pari a dieci.</p> <p>Resta salva l'adesione all'eventuale convenzione o accordo quadro di Consip o di Arca S.p.A.</p> <p><b>2)</b> Premesso che verrà pubblicato l'elenco annuale dei lavori aventi valore uguale o superiore a € 20.000 IVA esclusa:</p> <p>2.1) per affidamenti di lavori aventi valore uguale o superiore a € 20.000 e inferiore a € 40.000,00 IVA esclusa: invito a presentare offerta rivolto ad almeno tre operatori economici (eventualmente selezionati tramite sorteggio pubblico) tra quanti abbiano presentato richiesta di invito</p> <p><i>in alternativa (qualora non pervengano richieste di invito)</i></p> <p>2.2) invito a presentare offerta rivolto ad almeno tre operatori economici</p> <p>2.3) per affidamenti di lavori aventi valore uguale o superiore a € 40.000 e inferiore a € 150.000 IVA esclusa: invito a presentare offerta rivolto ad almeno dieci operatori economici (eventualmente selezionati tramite sorteggio pubblico) tra quanti abbiano presentato richiesta di invito</p> <p><i>in alternativa (qualora non pervengano richieste di invito)</i></p> <p>2.4) invito a presentare offerta rivolto ad almeno dieci operatori economici con apertura della procedura agli operatori economici non invitati fino a raggiungere, se possibile, un numero pari a quindici (gli operatori economici non invitati originariamente possono essere sorteggiati, qualora i candidati siano superiori a cinque).</p> <p>2.5) Per affidamenti di lavori aventi valore uguale o superiore a € 150.000 IVA esclusa: invito a presentare offerta rivolto ad almeno quindici operatori economici (eventualmente selezionati tramite sorteggio pubblico) tra quanti abbiano presentato richiesta di invito</p> <p><i>in alternativa (qualora non pervengano richieste di invito)</i></p> <p>2.6) invito a presentare offerta rivolto ad almeno quindici operatori economici con apertura della procedura agli operatori economici non invitati fino a raggiungere, se possibile, un numero pari a venti (gli operatori economici non invitati originariamente possono essere sorteggiati, qualora i candidati siano superiori a cinque).</p> <p>Per tutti i comparti (servizi, forniture, lavori): applicazione di tecniche di rotazione negli inviti.</p> <p><b>3)</b> Per gli affidamenti &lt; 20.000 €: rispetto del principio di rotazione nella scelta dei soggetti da invitare alla procedura, attingendo, possibilmente, dall'elenco fornitori telematico del Comune di Segrate, presente sulla piattaforma Sintel, o dall'elenco fornitori di Consip.</p>	<p>n. di procedure negoziate lavori ≥ € 20.000 e &lt; € 40.000 previa richiesta di almeno 3 preventivi / totale procedure ≥ € 20.000 e &lt; € 40.000 <i>(valore atteso: 100 %)</i></p> <p>n. di procedure negoziate lavori ≥ € 40.000,00 e &lt; € 150.000,00 rivolto a operatori economici che abbiano aderito ad avviso manifestazione interesse-elenco programmazione acquisti oppure "aperte" anche a chi non è stato invitato originariamente (fino a 10 -15 invitati) / totale procedure ≥ € 40.000,00 e &lt; € 150.000,00 <i>(valore atteso: 100 %)</i></p> <p>n. di procedure negoziate lavori ≥ € 150.000,00 rivolto a operatori economici che abbiano aderito ad avviso manifestazione interesse-elenco programmazione acquisti oppure "aperte" anche a chi non è stato invitato originariamente (fino a 15 - 20 invitati) / totale procedure ≥ € 150.000,00 <i>(valore atteso: 100 %)</i></p>
--	--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

					Sono esclusi gli affidamenti relativi a contratti di licenza d'uso, sviluppo ed assistenza di software.		
02.08	<b>redazione cronoprogramma</b>	Gest. Amm.va LL.PP.	alto	Confezionamento funzionale a "comodità" dell'ufficio e dell'impresa esecutrice	Per i contratti il cronoprogramma deve prevedere: individuazione delle tempistiche di esecuzione, in modo da vincolare l'impresa ad una organizzazione precisa dell'avanzamento dell'appalto.  Previsione di monitoraggio del cronoprogramma in corso di esecuzione e attestazione del rispetto delle tempistiche:  - (per servizi e forniture) da parte del direttore dell'esecuzione del contratto nell'attestato di regolare esecuzione/ certificato verifica conformità;  - (per lavori) da parte del direttore dei lavori nel certificato di regolare esecuzione/collaudato.	n. di scostamenti rilevati rispetto al cronoprogramma/ totale contratti per i quali è previsto il cronoprogramma  <i>(valore atteso: 100% cronoprogrammi monitorati)</i>	attiva
02.09	<b>varianti in corso di esecuzione del contratto lavori pubblici</b>	Gest. Amm.va LL.PP.	alto	Confezionamento funzionale a: consentire il recupero del ribasso d'asta all'appaltatore  "comodità" dell'ufficio	Elaborazione, in relazione di perizia, di motivazioni che giustifichino: - adeguatezza della progettazione originaria - rigorosa collocazione dei nuovi interventi nei limiti di legge e regolamento.  Rendicontazione delle voci oggetto di variante e verifica rispetto percentuali di legge.  Assoluta preventività dei provvedimenti approvativi/autorizzatori e degli aggiornamenti contrattuali rispetto all'esecuzione degli interventi: in mancanza, gli interventi di variante vengono disposti/ordinati a titolo personale e non rientrano nella contabilità ufficiale dei lavori.	n. di contratti con varianti / totale dei contratti <i>(valore atteso: max 10%)</i>	attiva
02.10	<b>subappalto</b>	tutte	alto	Confezionamento funzionale all'agevolazione di cartelli d'impresa	Assoluta preventività del controllo dei requisiti del subappaltatore e della stipula del contratto di subappalto, rispetto all'esecuzione degli interventi subappaltati.  Controlli su requisiti generali posseduti da subappaltatore prima dell'autorizzazione al subappalto.  Rigoroso controllo, da recepire nei documenti ufficiali dell'appalto, della quota – interventi che l'appaltatore principale dovrebbe eseguire direttamente.	Per importi ≥ a 20.000 € Importo totale subappalti / importo totale affidamenti	attiva
02.11	<b>arbitrato in esecuzione di contratto</b>	tutte	medio	Confezionamento funzionale ad interessi di parte	Divieto di ricorso all'arbitrato.	n. casi di ricorso all'arbitrato <i>(valore atteso 0)</i>	attiva
02.12	<b>modello contrattuale della concessione</b>	Gare	alto	Improprio utilizzo finalizzato a favorire un candidato precostituito	Indicazione negli atti di gara di adeguata motivazione della scelta di ricorrere all'affidamento in concessione.	Atti di gara contenenti le motivazioni del ricorso alla concessione per importi ≥ 20.000 € / totale gare ≥ 20.000 € affidate in concessione <i>(valore atteso: 100%)</i>	attiva

3) AREA DI RISCHIO: Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato per il destinatario

n.	PROCESSO	sezione	fattore rischio	identificazione del rischio	misura di contrasto	indicatore	tempistica
03.01	<b>Autorizzazioni, licenze, Permessi di Costruire – Denunce di Inizio Attività</b>	Sviluppo del territorio	medio	Attivazione di “corsie preferenziali” per utenti “referenziati” Verifica non approfondita sui requisiti urbanistico/edilizi Elusione normativa da parte dei tecnici di parte	Utilizzo software gestionale SUE –SUAP che facilita il controllo dei requisiti urbanistico/edilizi/normativi e del contributo di costruzione (oneri di urbanizzazione e altri costi), Continuazione nella prassi operativa per la rotazione nell'assegnazione delle pratiche da istruire.	n. pratiche gestite con nuovo applicativo/tot. pratiche presentate (valore atteso almeno 70%)	attiva
03.02	<b>Controllo dichiarazioni sostitutive in luogo di autorizzazione o provvedimenti edilizi totalmente autocertificati</b>	Sviluppo del territorio	medio	Attivazione di “corsie preferenziali” per utenti “referenziati” Elusione della normativa circa i requisiti sostanziali dell'attività da svolgere da parte dei tecnici di parte	Utilizzo software gestionale SUE –SUAP che facilita il controllo dei requisiti prescritti dalla legge Verifiche dichiarazioni sostitutive Attivazione di segnalazione alla magistratura competente in presenza di false dichiarazioni	n. pratiche gestite con nuovo applicativo/tot. pratiche presentate (valore atteso almeno 70%) n. di dichiarazioni sostitutive verificate/totale dichiarazioni pervenute (valore atteso 100%) n. segnalazioni di false dichiarazione	attiva

4) AREA DI RISCHIO: Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato per il destinatario

n.	PROCESSO	sezione	fattore rischio	identificazione del rischio	misura di contrasto	indicatore	tempistica
04.01	<b>Contributi, patrocini e altri benefici economici</b>	servizi sociali – istruzione e formazione - cultura, sport, associazionismo	medio	Attivazione di “corsie preferenziali” per utenti “referenziati”	<p>Esplicitazione puntuale del collegamento con norme di legge e/o regolamento e/o delibere di Giunta comunale.</p> <p>Rigoroso controllo dei requisiti, il cui esito va accluso al fascicolo di riferimento.</p> <p>Controllo su corretto impiego dei contributi: in sede di rendicontazione, se dovuta.</p>	Puntale verifica dei requisiti del richiedente e presupposti per il rilascio/totale contributi concessi (valore atteso 100%)	attiva
04.02	<b>contributi e altri benefici economici a seguito di bando</b>	tutte le sez. interessate	medio	Confezionamento bando in funzione di interessi di parte	<p>Esplicitazione puntuale del collegamento con norme di legge e/o regolamento.</p> <p>Periodi di apertura del bando per almeno 30 gg Pubblicizzazione diffusa del bando.</p> <p>Chiarezza nel format del fac-simile/modulo della domanda</p> <p>Rigoroso controllo dei requisiti indicati nel bando, il cui esito va accluso alla pratica di riferimento. Nel caso di aziende, verifica preventiva della regolarità contributiva (DURC).</p> <p>Possibilità di ricorso sulla graduatoria.</p> <p>Possibilità di integrazione della documentazione allegata alla domanda già presentata.</p>	n. bandi con apertura pari o superiore a 30 gg / totale bandi (valore atteso 100%)	attiva

5) AREA DI RISCHIO: Atti di governo del territorio

n.	PROCESSO	sezione	fattore rischio	identificazione del rischio	misura di contrasto	indicatore	tempistica
05.01	<b>Strumenti di programmazione e pianificazione in attuazione o in variante del Piano di Governo del Territorio (P.G.T.) (programmi integrati di intervento; accordi di programma; piani attuativi; permessi di costruire convenzionati; procedimenti SUAP)</b>	Sviluppo del territorio	alto	<p>Potenziale infiltrazioni mafiose o ricorso a forme di finanziamento illecito in iniziative immobiliari</p> <p>Affidamento di interventi urbanistici a soggetti con scarsa solidità finanziaria o modeste capacità di sviluppo</p> <p>Violazione/Elusione della normativa in materia ambientale</p>	<p>Pubblicazione di avviso sul sito istituzionale di avvenuta presentazione di proposta di programma o piano con valenza territoriale portante tutte le indicazioni anagrafiche del richiedente (persona o società);</p> <p>Acquisizione autocertificazioni di tutti i soggetti elencati nel <i>camerale</i> della società/ operatore o proponente, da verificare a campione in corso di istruttoria</p> <p>Acquisizione di visure catastali storiche aggiornate,</p> <p>Acquisizione di visure camerali "complete" aggiornate;</p> <p>Accettazione di cauzioni e fidejussioni emesse unicamente da istituti bancari o assicurativi di primo ordine con escutibilità a prima richiesta e senza eccezioni</p> <p>Applicazione di schemi di convenzione tipo/ protocolli di legalità (nel caso la convenzione preveda esecuzione diretta di opere di urbanizzazione a scomputo oneri, la convenzione stessa deve prevedere che i soggetti attuatori-nell'affidare i lavori relativi ad interventi di urbanizzazione, devono attenersi ai principi cui è soggetta la PA)</p>	<p>Compilazione check list di adempimenti di tutte le misure di contrasto previste per ogni Piano/convenzione (valore atteso 100%)</p>	attiva



6) AREA DI RISCHIO: Gestione rapporto di lavoro

n.	PROCESSO	sezione	fattore rischio	identificazione del rischio	misura di contrasto	indicatore	tempistica
06.01	<b>astensione in caso di conflitto di interessi</b>	tutte	basso	Perseguimento di interessi privati in funzioni pubbliche	<p>Aggiornamento codice di comportamento dipendenti.</p> <p>Acquisizione dichiarazioni sostitutive di certificazione e di atto notorio da tutti i dipendenti circa insussistenza conflitto d'interesse rispetto al ruolo ricoperto.</p> <p>Attivazione controlli a campione sulle dichiarazioni rese – a cura della sezione gestione risorse umane.</p>	n. dichiarazioni acquisite (ed aggiornate)/totale dipendenti (valore atteso 100%)	attiva
06.02	<b>segnalazione dei casi di corruzione da parte dei dipendenti</b>	RPC	basso	<p>Dispersione e mancata valorizzazione delle segnalazioni</p> <p>Inefficace protezione del segnalante</p>	<p>Obbligo di riservatezza a carico di tutti coloro che ricevano o vengano a conoscenza delle segnalazioni e di coloro che vengano coinvolti nel processo di gestione delle segnalazioni.</p> <p>Gestione della segnalazione per le successive attività sanzionatorie e decisioni organizzative per risolvere il problema</p> <p>Inserimento su sito istituzionale dell'informazione necessaria per conoscere l'attivazione sul procedimento del whistleblowing</p>	<p>n. segnalazioni pervenute</p> <p>n. segnalazioni non gestite tramite canale ad hoc/totale segnalazioni pervenute (valore atteso 0%)</p>	attiva
06.03	<b>autorizzazione incarichi extra-istituzionali</b>	Servizio ispettivo Risorse umane	medio	Conflitto di interessi con ruoli assolti nello svolgimento dell'attività d'ufficio	<p>Valutazione oggettiva/tracciata/misurata dei presupposti prescritti dalla legge da parte del Dirigente di competenza.</p> <p>Acquisizione dichiarazioni sostitutive di certificazione e di atto notorio su insussistenza incompatibilità rispetto al ruolo ricoperto, con attivazione dei corrispondenti controlli, anche successivi.</p>	Controlli a campione (min. 10% )	attiva

7) AREA DI RISCHIO: Gestione delle entrate, delle spese, del patrimonio

n.	PROCESSO	sezione	fattore rischio	identificazione del rischio	misura di contrasto	indicatore	tempistica
07.01	<b>Gestione delle entrate tributarie</b>	Gestione risorse economiche e finanziarie	medio	<ul style="list-style-type: none"> <li>- riconoscimento di rimborsi e sgravi non dovuti;</li> <li>- omessi accertamenti tributari al fine di avvantaggiare alcuni soggetti;</li> <li>- omessa applicazione delle sanzioni previste dalla legislazione di riferimento;</li> <li>- rettifica/annullamento avvisi di accertamento al fine di avvantaggiare alcuni soggetti</li> </ul>	<p>Verifiche mirate di controllo per categorie di contribuenti sull'attività del concessionario da programarsi annualmente;</p> <p>Verifica periodica presso la società concessionaria per la verifica della corretta applicazione delle sanzioni sugli avvisi di accertamento emessi ;</p> <p>Monitoraggio periodico nell'applicativo di gestione dei tributi per la verifica degli atti rettificati/annullati</p>	<p>n.1 verifica annuale di controllo per categoria di contribuenti sui tributi IMU-TARI</p> <p>n.2 verifiche semestrali presso il concessionario per la corretta applicazione delle sanzioni.</p> <p>n.2 monitoraggi semestrali per la verifica degli atti rettificati/annullati.</p>	attiva
07.02	<b>Gestione delle spese</b>	Gestione risorse economiche e finanziarie	medio	Emissione ordinativi di pagamento – arbitraria influenza sui tempi di pagamento	<p>Emissione ordinativi di pagamento osservando la successione cronologica sulla base della data di scadenza e della data del provvedimento di liquidazione amministrativa della fattura (o altro documento fiscale).</p> <p>Sono fatte salve le indicazioni su priorità dei pagamenti di cui alla delibera GC n. 52 del 24/03/2016 "Definizione dei criteri per l'esecuzione dei pagamenti disposti nel corso dell'esercizio 2016 dalla Ragioneria Comunale" nonché quelle disciplinate dall'art. 40, comma 2, del Regolamento di Contabilità comunale.</p>	Report trimestrale delle fatture pagate (valore atteso: n. 4 report trimestrali)	attiva
07.03	<b>Gestione del Patrimonio: concessione beni pubblici su immobili/aree (*2)</b>	Governo del patrimonio	medio	<ul style="list-style-type: none"> <li>Arbitraria influenza nell'assegnazione</li> <li>Attivazione di corsie preferenziali per utenti referenziati non motivata dal pubblico interesse</li> </ul>	<p>Individuazione del concessionario/affidatario mediante locazione commerciale o atto amministrativo di concessione attraverso procedure di evidenza pubblica, che applichino, nei limiti di compatibilità, i principi del Codice degli appalti</p> <p>Sono esentate: occupazioni di suolo pubblico pertinenziali, strumentali all'esercizio di attività commerciali o connesse ad esigenze estemporanee (TOSAP temporanea)</p>	<p>N. affidamenti motivati da pubblico interesse e previste da delibere di Giunta</p> <p>N. affidamenti attraverso procedure ad evidenza pubblica (esclusi i casi motivati da pubblico interesse e previste da delibere di Giunta) /n. totale affidamenti (valore atteso 100%)</p>	attiva
07.04	<b>Gestione del patrimonio - Concessione alloggi di servizio</b>	Governo del patrimonio	basso	Arbitraria influenza nell'assegnazione	Puntuale applicazione del regolamento comunale per l'assegnazione degli alloggi di servizio.	applicazione regolamento comunale (valore atteso: 100% dei casi)	attiva

8) AREA DI RISCHIO: Controlli, verifiche, ispezioni, sanzioni

n.	PROCESSO	Sezione	fattore rischio	identificazione del rischio	misura di contrasto	indicatore	tempistica
08.01	<b>Controlli su attività commerciali / esercizi pubblici e controlli igienico sanitari su attività di somministrazione di alimenti e bevande</b>	<i>Sviluppo del territorio + Polizia Locale</i>	basso	Perseguimento di interessi privati e accordi collusivi con soggetti esterni Conflitto di interesse con ruoli assunti Imprecisioni approssimazioni istruttorie	Previsione di controlli a campione; Pianificazione della attività di verifica per assicurare una rotazione delle attività soggette a controllo (salvo segnalazioni specifiche) Dichiarazione di assenza di conflitto di interesse da parte dell'agente/controllore; Formazione specifica in materia;	esercizi controllati di iniziativa/totale degli esercizi <i>(valore atteso: min. 10/anno)</i>  % esercizi sanzionati / tot. controlli	attiva
08.02	<b>Controlli su abusivismo edilizio e attività edilizia</b>	<i>Sviluppo del territorio + Polizia Locale</i>	basso	Perseguimento di interessi privati e accordi collusivi con soggetti esterni Conflitto di interesse dell'agente/controllore Imprecisioni approssimazioni istruttorie	Pianificazione della attività di controllo; Dichiarazione di assenza di conflitto di interesse da parte dell'agente/controllore; Formazione specifica in materia;	n. controlli effettuati / tot. n. segnalazioni <i>(valore atteso 100%)</i>	attiva
08.03	<b>Controlli sui cantieri</b>	<i>Sviluppo del territorio + LL.PP</i>	basso	Attivazione di corsie preferenziali" per utenti "referenziati"	Effettuazione di sopralluoghi a campione per tutte le pratiche edilizie presentate (escluso CIL e CILA (*)) Effettuazione di sopralluoghi per tutti i seguenti interventi edilizi: integrale demolizione- ampliamento – nuova costruzione Dichiarazione di assenza di conflitto di interesse da parte dell'agente/controllore Formazione specifica in materia;	controlli a campione / su tot pratiche presentate. <i>(valore atteso min 20%)</i>  effettuazione controlli cantieri di integrale demolizione - ampliamento – nuova costruzione <i>(valore atteso 100% dei casi)</i>	attiva
08.04	<b>Controlli in materia ambientale (es. rispetto ordinanze e regolamenti comunali in materia)</b>	Ecologia + LL.PP.+ Polizia Locale	basso	Conflitto di interesse con ruoli assunti Perseguimento di interessi privati e accordi collusivi con soggetti esterni	Previsione di controlli a campione; Dichiarazione di assenza di conflitto di interesse da parte dell'agente/controllore Verifica ottemperanza delle ordinanze emesse; Formazione specifica in materia;	controlli su servizio igiene urbana <i>(valore atteso min 6 controlli/anno)</i> controlli su servizio manutenzione verde pubblico <i>(valore atteso min 6 controlli/anno)</i>  n. ordinanze controllate/tot. ordinanze emesse <i>(valore atteso 100%)</i>	attivazione immediata

(\*) CIL – Comunicazione Inizio Lavori CILA – Comunicazione Inizio Lavori Asseverata

9) AREA DI RISCHIO: Affari legali e contenzioso

n.	PROCESSO	Sezione	fattore rischio	identificazione del rischio	misura di contrasto	indicatore	tempistica
09.01	Gestione del contenzioso con avvocatura interna	Avvocatura	basso	Imprecisioni e approssimazioni istruttorie Conflitto di interesse con ruolo; Perseguimento di interessi privati a seguito di pressioni esterne;	Dichiarazione mancanza di conflitto di interesse su tutte le cause;	N. di dichiarazioni rese / n. di cause affidate (valore atteso 100%)	attivazione immediata
09.02	Gestione del contenzioso con ricorso ad avvocati esterni	Avvocatura	medio	Attenuazione ottimizzazione Avvocatura interna Conflitto di interessi con ruoli assolti Compromissione scelte meritocratiche	Acquisizione preventiva di curricula di professionisti, competenti in materia.	N. di dichiarazioni rese / n. di cause affidate (valore atteso 100%)	attiva

10) AREA DI RISCHIO: Incarichi e nomine

n.	PROCESSO	Sezione	fattore rischio	identificazione del rischio	misura di contrasto	indicatore	tempistica
10.01	Incarichi e nomine presso Organismi partecipati	Gestione risorse economiche e finanziarie	medio	Mancato rispetto di criteri meritocratici	Avviso pubblico di selezione; Pubblicazione avviso per almeno 30 giorni sul BURL; Chiarezza nella elencazione dei requisiti richiesti; Acquisizione e verifica di dichiarazioni d'insussistenza d'inconferibilità e/o d'incompatibilità + dettagliato curriculum vitae	incarichi previa pubblicazione di avviso (valore atteso 100%)  n. dichiarazione /totale incarichi affidati (valore atteso 100%)	attiva