

## Allegato 1

### INDIVIDUAZIONE E VALUTAZIONE DEI RISCHI E ADOZIONE DELLE MISURE DI PREVENZIONE SPECIFICHE

#### AREA: ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE

PROCESSO/ATTIVITA'	RISCHIO POTENZIALE	GIUDIZIO SINTETICO SUL LIVELLO DI RISCHIO *	MISURE SPECIFICHE	TEMPISTICA, MONITORAGGIO E RESPONSABILI	VALORI ATTESI
<p>RECLUTAMENTO:</p> <p>a) predisposizione bandi di selezione e individuazione dei requisiti di accesso;</p> <p>b) nomina commissioni di concorso;</p> <p>c) conferimento incarichi a contratto ex art. 110 tuel;</p> <p>d) annullamento, revoca o sospensione di atti di programmazione del personale o di procedimenti concorsuali;</p> <p>e) assunzioni con contratto di lavoro flessibile.</p>	<p>1) previsione requisiti di accesso personalizzati e insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti;</p> <p>2) irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari;</p> <p>3) inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e in imparzialità della selezione;</p> <p>4) assenza di adeguata pubblicità della selezione.</p>	ALTO	<p>- i bandi devono contenere clausole chiare e non soggette ad interpretazioni equivoche;</p> <p>- i requisiti previsti per partecipare alla selezione devono essere pertinenti al posto da ricoprire e conformi a quanto previsto dal regolamento del reclutamento del personale;</p> <p>- il punteggio da attribuire agli eventuali titoli di merito deve essere predeterminato in modo oggettivo e conforme a quanto previsto dal regolamento sul reclutamento del personale;</p> <p>- in aggiunta a quanto previsto dalla normativa, al bando deve essere data adeguata pubblicità su siti ulteriori di rilevanza almeno locale.</p>	<p>Applicabilità immediata</p> <p>Report annuale del Responsabile del personale</p> <p>Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni</p> <p>Responsabile del personale</p>	<p>Procedure di assunzione adottate nel rigoroso rispetto della norma e dei regolamenti dell'ente. Evitare favoritismi e clientelismi.</p>

PROGRESSIONI DI CARRIERA	<p>1) progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente alla o scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari;</p> <p>2) irregolarità nei bandi di concorso esterni per favorire personale interno.</p>	ALTO	<p>-pubblicazione del bando e adeguata pubblicità alla graduatoria finale</p> <p>-rigoroso rispetto dei regolamenti comunali</p>	<p>Applicabilità immediata</p> <p>Report annuale del Responsabile del personale</p> <p>Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni</p> <p>RESPONSABILE DEL PERSONALE</p>	<p>Adottare procedure con requisiti e valutazioni trasparenti e oggettive</p>
INCENTIVI ECONOMICI	<p>Produttività e retribuzioni di risultato accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti particolari</p>	ALTO	<p>rigoroso rispetto del regolamento sull'attribuzione degli incentivi e del ccdd vigente</p>	<p>Applicabilità immediata</p> <p>Report dei Responsabili</p> <p>Report annuale dei Responsabili</p> <p>Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni</p> <p>TUTTI I RESPONSABILI COINVOLTI DALLA PROCEDURA PREVISTA DAL REGOLAMENTO INCENTIVI</p>	<p>Adottare procedure con requisiti e valutazioni trasparenti e oggettive</p> <p>Garantire l'erogabilità degli incentivi spettanti a ciascun dipendente</p>
CONFERIMENTO DI INCARICHI DI COLLABORAZIONE	<p>1) inosservanza dei principi generali che obbligano le pp.aa a far fronte alle ordinarie competenze istituzionali possibilmente con risorse umane interne</p> <p>2)modalità di conferimento in violazione dei principi di imparzialità, trasparenza e senza utilizzo di una procedura selettiva;</p> <p>3) spese per consulenze e incarichi inutili o irragionevoli.</p>	ALTO	<p>- rigorosa ricognizione dell'assenza di specifiche professionalità all'interno dell'ente e dettagliati rendiconti delle risultanze della ricognizione all'interno della motivazione;</p> <p>- adeguata pubblicizzazione dell'intenzione dell'ente di conferire l'incarico mediante pubblicazione oltre che sul sito istituzionale dell'ente su siti ulteriori di rilevanza almeno locale;</p> <p>- rigoroso rispetto dei limiti di legge e di regolamento compresi i limiti di spesa e la preventiva programmazione consiliare.</p>	<p>Applicabilità immediata</p> <p>Report annuale dei Responsabili</p> <p>Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni</p> <p>TUTTI I RESPONSABILI</p>	<p>Conferire incarichi solamente in presenza dei rigidi presupposti di legge, previa verifica interna e con selezioni trasparenti e secondo valutazioni oggettive</p>

**AREA: AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE**

PROCESSO/ATTIVITÀ	RISCHIO POTENZIALE	GIUDIZIO SINTETICO SUL LIVELLO DI RISCHIO *	MISURE SPECIFICHE	TEMPISTICA, MONITORAGGIO E RESPONSABILI	VALORI ATTESI
-------------------	--------------------	---	-------------------	---	---------------

Definizione dell'oggetto dell'affidamento e programmazione delle acquisizioni	Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche, attraverso l'indicazione nel bando/disciplinare di prodotti che favoriscano una determinata impresa	ALTO	Inserimento nella determinazione a contrattare di congrua rappresentazione del fine di pubblico interesse che con il contratto si intende perseguire e dell'oggetto del contratto	Applicabilità immediata Report annuale dei Responsabili Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  TUTTI I RESPONSABILI  TUTTI I SETTORI	Adottare determinazione a contrarre che garantiscano una corretta definizione dell'affidamento al fine di individuare il miglior contraente possibile
Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento e progettazione della gara	Elusione delle regole di affidamento degli appalti mediante l'improprio utilizzo del modello procedurale dell'affidamento al fine di agevolare un particolare soggetto	ALTO	Inserimento nella determinazione a contrattare della motivazione della scelta del tipo di affidamento da utilizzare	Applicabilità immediata Report annuale dei Responsabili Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  TUTTI I RESPONSABILI  TUTTI I SETTORI	Adottare determinazioni a contrarre che garantiscano una corretta definizione dell'affidamento al fine di individuare il miglior contraente possibile
Requisiti di qualificazione e selezione del contraente	1) omissione della verifica dei requisiti normativamente previsti per consentire la partecipazione a gara di soggetti ai quali sarebbe stato precluso  2) favorire una impresa mediante l'indicazione nel bando di requisiti tecnici ed economici calibrati alle sue capacità	ALTO	Adeguate motivazione nel bando e negli atti di gara dei requisiti richiesti	Applicabilità immediata Report annuale dei Responsabili Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  TUTTI I RESPONSABILI  TUTTI I SETTORI	Adottare bandi di gara che garantiscano la più ampia partecipazione degli operatori economici
Requisiti di aggiudicazione	uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa	ALTO	Adeguate motivazione nel bando e negli atti di gara della scelta del criterio da utilizzare	Applicabilità immediata Report annuale dei Responsabili Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  TUTTI I RESPONSABILI  TUTTI I SETTORI	Garantire la selezione del miglior contraente per la P.A.
Valutazione delle offerte e verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto	1) mancato rispetto dei criteri indicati nel bando cui la commissione deve attenersi per predeterminare i punteggi da assegnare all'offerta, con particolare riferimento agli elaborati progettuali  2) eccessiva discrezionalità nella verifica della documentazione presentata	ALTO	Utilizzo del criterio di rotazione nella composizione della commissione, specie nel caso in cui si tratti di membri interni, e scelta di commissari esperti nelle materie oggetto di affidamento anche mediante il ricorso a membri esterni.	Applicabilità immediata Report annuale dei Responsabili Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  TUTTI I RESPONSABILI  TUTTI I SETTORI	Garantire la selezione del miglior contraente per la P.A.

Verifica della eventuale anomalia delle offerte	Mancato rispetto dei criteri di individuazione e di verifica delle offerte anormalmente basse, al fine di favorire un'impresa	MEDIO	Utilizzo di sistemi automatici di segnalazione della soglia di anomalia quali SardegnaCAT  Adeguate motivazione del RUP - o di chi procede effettivamente alla valutazione della congruità del prezzo a seguito di presentazione delle giustificazioni da parte dell'offerente	Applicabilità immediata  Report annuale dei Responsabili  Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  TUTTI I RESPONSABILI  TUTTI I SETTORI	Garantire la selezione del miglior contraente per la P.A.
Procedure negoziate	utilizzo della procedura negoziata in assenza dei requisiti previsti dalla legge al fine di restringere il numero dei partecipanti a gara	ALTO	Adeguate motivazione nella determina a contrarre della procedura di affidamento prescelta	Applicabilità immediata  Report annuale dei Responsabili  Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  TUTTI I RESPONSABILI  TUTTI I SETTORI	Garantire la selezione del miglior contraente per la P.A.
Affidamenti diretti	1) utilizzo dell'affidamento diretto in assenza dei requisiti previsti dalla legge al fine di favorire una impresa  2) omesso rispetto dei principi di non discriminazione, parità di trattamento, proporzionalità e trasparenza	ALTO	Adeguate motivazione nella determina a contrarre/determina di affidamento: - del ricorso all'affidamento diretto; - della congruità dell'offerta; - del rispetto dei principi di non discriminazione, parità di trattamento, proporzionalità e trasparenza	Applicabilità immediata  Report annuale dei Responsabili  Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  TUTTI I RESPONSABILI  TUTTI I SETTORI	Garantire la selezione del miglior contraente per la P.A.
Revoca del bando	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	MEDIO	Adeguate motivazione nella relativa determinazione dell'interesse pubblico alla revoca del bando	Applicabilità immediata  Report annuale dei Responsabili  Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  TUTTI I RESPONSABILI  TUTTI I SETTORI	Garantire la selezione del miglior contraente per la P.A.

Redazione del cronoprogramma	Mancanza di sufficiente precisione nella pianificazione delle tempistiche di esecuzione dei lavori che consenta all'impresa di non essere eccessivamente vincolata a una organizzazione precisa dell'avanzamento dell'opera, creando così i presupposti per la richiesta di eventuali extraguadagni da parte dello stesso esecutore	MEDIO	Valutazione della congruità dei tempi previsti per le diverse fasi in sede di validazione del progetto	Applicabilità immediata Report annuale dei Responsabili Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni TUTTI I RESPONSABILI TUTTI I SETTORI	Garantire la corretta esecuzione del contratto
Esecuzione e rendicontazione del contratto	Irregolarità nella vigilanza/contabilizzazione dei lavori per favorire l'impresa esecutrice	MEDIO	Predisposizione di apposite schede da compilarsi in occasione dei controlli sulla esecuzione del contratto da effettuarsi periodicamente Rotazione del personale addetto al controllo	Applicabilità immediata Report annuale dei Responsabili e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi di performance Verifica, anche a campione, da parte del RPC e del Nucleo di Valutazione in sede di valutazione del raggiungimento degli obiettivi di performance TUTTI I RESPONSABILI TUTTI I SETTORI	Garantire la corretta esecuzione del contratto
Varianti in corso di esecuzione del contratto	Ammissione di varianti in corso di esecuzione del contratto per consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire extraguadagni	ALTO	Predisposizione di idonea relazione tecnica che dimostri la necessità/opportunità della variante Adeguate motivazione che faccia puntuale rinvio alla relazione tecnica	Applicabilità immediata Report annuale dei Responsabili Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni TUTTI I RESPONSABILI TUTTI I SETTORI	Garantire la corretta esecuzione del contratto.
Subappalto	Mancata vigilanza sui procedimenti di subappalto consentendone la realizzazione senza previa autorizzazione, senza possibilità di verificare i requisiti che legittimano il subappalto	MEDIO	Non si ritiene necessario applicare procedure ulteriori rispetto a quelle richieste dalla normativa vigente	-----	-----

Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante la fase di esecuzione del contratto	Condizionamenti nelle decisioni assunte all'esito delle procedure di accordo bonario derivabili dalla presenza della parte privata all'interno della commissione	MEDIO	Non si ritiene necessario applicare procedure ulteriori rispetto a quelle richieste dalla normativa vigente anche perché viene di norma escluso il ricorso a questo tipo di meccanismi di risoluzione delle controversie negli atti di gara	-----	-----
Affidamento di lavori complementari	Indebito affidamento all'impresa di lavori non rientranti nei lavori complementari	ALTO	Predisposizione di idonea relazione tecnica che dimostri la necessità/opportunità dell'esecuzione dei lavori complementari  Adeguata motivazione che faccia puntuale rinvio alla relazione tecnica	Applicabilità immediata  Report annuale del Responsabile Area Tecnica  Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  RESPONSABILE AREA TECNICA  AREA TECNICA	Garantire la corretta esecuzione del contratto e scongiurare inutili costi aggiuntivi per l'ente
Affidamenti dei lavori pubblici in caso di somma urgenza	Improprio utilizzo dell'istituto in oggetto al fine di favorire una o più imprese	MEDIO	Adeguata motivazione negli atti di affidamento e preventivo confronto, ove possibile, di più preventivi	Applicabilità immediata  Report annuale del Responsabile Area Tecnica  Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  RESPONSABILE AREA TECNICA  AREA TECNICA	Garantire il rispetto dei principi cardine dell'ordinamento e il miglior contraente per la PA anche in condizioni limite
Sostituzione del contraente in relazione ad operazioni di cessione dell'azienda	Agevolazione del cessionario senza che ricorrano i presupposti di legge	MEDIO	Adeguata motivazione nei relativi atti	Applicabilità immediata  Report annuale dei Responsabili  Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  TUTTI I RESPONSABILI  TUTTI I SETTORI	Garantire la selezione del miglior contraente per la P.A.

**AREA: GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO**

PROCESSO/ATTIVITA'	RISCHIO POTENZIALE	GIUDIZIO SINTETICO SUL LIVELLO DI RISCHIO *	MISURE SPECIFICHE	TEMPISTICA, MONITORAGGIO E RESPONSABILI	VALORI ATTESI
--------------------	--------------------	---	-------------------	---	---------------

Accertamenti e sgravi tributi comunali	Disomogeneità di valutazione e/o disparità di trattamento tra i richiedenti	ALTO	Predisposizione di un elenco dei procedimenti conclusi dall'Area Finanziaria e controllo a campione sugli stessi in sede di controlli successivi nelle percentuali stabilite per gli altri atti	Applicabilità immediata Report annuale del Responsabile Area Finanziaria Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni RESPONSABILE AREA FINANZIARIA AREA FINANZIARIA	Garantire correttezza e parità di trattamento tra i contribuenti interessati
Accertamenti con adesione	Disomogeneità di valutazione e/o disparità di trattamento tra i richiedenti	ALTO	Predisposizione di un elenco dei procedimenti conclusi dall'Area Finanziaria e controllo a campione sugli stessi in sede di controlli successivi nelle percentuali stabilite per gli altri atti	Applicabilità immediata Report annuale del Responsabile Area Finanziaria Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni RESPONSABILE AREA FINANZIARIA AREA FINANZIARIA	Garantire correttezza e parità di trattamento tra i contribuenti interessati
Assegnazione alloggi di edilizia residenziali pubblica	Disomogeneità di valutazione e/o disparità di trattamento tra i richiedenti	ALTO	Predisposizione di un elenco dei procedimenti conclusi dall'Area competente e controllo a campione sugli stessi in sede di controlli successivi nelle percentuali stabilite per gli altri atti	Applicabilità immediata Report annuale del Responsabile Area competente Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni RESPONSABILE AREA COMPETENTE AREA COMPETENTE	Garantire correttezza e parità di trattamento tra gli interessati
Alienazione beni immobili	Scarsa trasparenza nella procedura Scarso controllo dei requisiti dichiarati	MEDIO	Pubblicazione di un bando con garanzia di pubblicità nei tempi e nelle modalità di diffusione	Applicabilità immediata Report annuale del Responsabile Area Tecnica Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni RESPONSABILE AREA TECNICA AREA TECNICA	Garantire correttezza e parità di trattamento tra gli interessati
Acquisizioni e permuta di immobili e/o di diritti reali minori	Disomogeneità di valutazione e/o disparità di trattamento tra i richiedenti	MEDIO	Non si ritiene necessario applicare procedure ulteriori rispetto a quelle richieste dalla normativa vigente	-----	-----

Costituzione di diritti reali su immobili comunali, concessione in uso	Scarsa trasparenza nella procedura  Scarso controllo dei requisiti dichiarati	MEDIO	Non si ritiene necessario applicare procedure ulteriori rispetto a quelle richieste dalla normativa vigente	-----	-----
Locazioni passive	Scarsa trasparenza nella procedura  Scarso controllo dei requisiti dichiarati	MEDIO	Pubblicazione di idoneo bando da pubblicizzare con modalità idonee (ad esempio siti di settore) oltre che con la pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente, contenete tutte le condizioni relative sia alla locazione sia alle modalità di individuazione del locatario in caso di interesse da parte di più soggetti	Applicabilità immediata  Report annuale del Responsabile Area Tecnica  Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  RESPONSABILE AREA TECNICA  AREA TECNICA	Garantire correttezza e parità di trattamento tra gli interessati
Assunzione di accertamenti e iscrizione a ruolo delle entrate comunali	Mancanza di individuazione di entrate o di entrate inesigibili	MEDIO	Predisposizione della determina di accertamento per ogni entrata da parte del Responsabile competente  Monitoraggio delle fasi di entrata in particolare modo nella fase di iscrizione in bilancio e accertamento  Verifica da parte del Responsabile competente in sede di rendiconto della somma accertata tra i residui attivi o verifica dell'avvenuta liquidazione	Applicabilità immediata  Report annuale del Responsabile Area Finanziaria  Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  RESPONSABILE AREA FINANZIARIA  AREA FINANZIARIA	Corretta gestione delle entrate anche al fine di evitare danni patrimoniali all'Ente.
Pagamento fatture fornitori e contributi	Mancato rispetto delle scadenze temporali	MEDIO	Monitoraggio dei tempi di pagamento	Applicabilità immediata  Report annuale del Responsabile Area Finanziaria  Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  RESPONSABILE AREA FINANZIARIA  AREA FINANZIARIA	Corretta gestione delle entrate anche al fine di evitare danni patrimoniali all'Ente

**AREA: INCARICHI E NOMINE**

PROCESSO/ATTIVITA'	RISCHIO POTENZIALE	GIUDIZIO SINTETICO SUL LIVELLO DI RISCHIO *	MISURE SPECIFICHE	TEMPISTICA, MONITORAGGIO E RESPONSABILI	VALORI ATTESI
--------------------	--------------------	---	-------------------	---	---------------

Incarichi e consulenze professionali	Scarsa trasparenza dell'affidamento  Disomogeneità di valutazione nell'individuazione del soggetto destinatario	ALTO	Pubblicazione degli avvisi di selezione, oltre che sul sito istituzionale dell'Ente, su ulteriori siti utili a dare maggior pubblicità possibile all'avviso stesso  Utilizzo criteri di rotazione ove possibile	Applicabilità immediata  Report annuale dei Responsabili  Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  TUTTI I RESPONSABILI  TUTTI I SETTORI	Conferimento di incarichi secondo trasparenza e oggettività
Nomine in società pubbliche partecipate e in altri organismi di diritto privato partecipati dall'ente	Scarsa trasparenza nelle nomine	MEDIO	Predisposizione di una procedura aperta finalizzata alla scelta del nominando	Applicabilità immediata  Report annuale dei Responsabili  Verifica a campione da parte del RPC in sede di controlli interni  TUTTI I RESPONSABILI  TUTTI I SETTORI	Conferimento di incarichi secondo trasparenza e oggettività

\* Si rinvia all'allegato 2 contenete lo schema di valutazione del livello di esposizione a rischio per la motivazione del giudizio sintetico.