



Allegato 4

TABELLA 3 - IDENTIFICAZIONE MISURE - TRATTAMENTO DEI RISCHI

PRIORITA'	PROCESSI	EVENTI RISCHIOSI	Uffici maggiormente esposti	Misure del PNA applicabili	Misure esistenti	Le misure esistenti sono previste formalmente, applicate e efficaci?	Misure proposte	TIPOLOGIA MISURA			Condizioni di idoneità delle misure				Attuazione misure				
								Classificazione misura	Obbligatoria / ulteriore	Specificata / trasversale	La/le misura/e individuata/e è potenzialmente idonea a ridurre la probabilità di accadimento del rischio e/o il suo impatto?	La/le misura/e individuata/e ha costi (necessari a una sua implementazione) rispetto all'efficacia in termini di mitigazione del rischio?	La/le misura/e individuata/e è realizzabile con le competenze "presenti o acquisibili nel triennio"?	La/le misura/e individuata/e può essere avviata in tempi coerenti con l'implementazione del Piano?	Fasi per l'attuazione	Tempi di realizzazione	Ufficio Responsabile	Soggetto responsabile	Stato attuazione misura
1	Programmazione lavori, servizi e forniture	Improprio utilizzo di sistemi di affidamento per favorire un operatore.	Acquisti	Formazione	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Formazione / Audit interno	Atto di regolamentazione interna	Obbligatoria	Specificata	Si	Si	Si	Si	Predisposizione sessione di formazione con disposizione del RAC al fine di adottare regolamento e/o procedura ad hoc	2016	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
2	Incarichi per Commissioni	Scelta discrezionale nella nomina finalizzata ad avvantaggiare o i componenti o i destinatari dell'atto conclusivo emanato dalla commissione	Acquisti	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Rotazione del personale interno, ove è possibile nella formazione delle Commissioni, prevedendone la composizione attraverso sorteggio da un elenco di personale dipendente interno, verificandp assenza di incompatibilità /inconferibilità	Atto di regolamentazione interna	Obbligatoria	Specificata	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
3	Reclutamento	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;	Risorse Umane	Trasparenza	Regolamento interno	è efficace ma è migliorabile	Miglioramento del Regolamento in conformità ai principi di trasparenza, pubblicità ed imparzialità	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specificata	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Risorse Umane	Dirigente preposto	iniziale
		Composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari;	Risorse Umane	Codice di Comportamento	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Composizione della Commissione attraverso i criteri della professionalità e comprovata esperienza, verificando l'assenza di incompatibilità per reciprocità degli incarichi	Atto di regolamentazione interna	Obbligatoria	Specificata	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Risorse Umane	Dirigente preposto	In corso
4	Progressioni di carriera	Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari;	Risorse Umane	Codice di Comportamento	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione Codice di Comportamento	Atto di regolamentazione interna	Obbligatoria	Specificata	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Risorse Umane	Dirigente preposto	In corso
5	Conferimento di incarichi di collaborazione	Motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari.	Organo di vertice	Codice di Comportamento	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione Codice di Comportamento	Atto di regolamentazione interna	Obbligatoria	Specificata	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile Risorse Umane	2016	Risorse Umane	Dirigente preposto	In corso
6	Programmazione lavori, servizi e forniture	Omissione del processo di analisi e definizione dei fabbisogni o intempestiva approvazione degli strumenti di programmazione con conseguenti eccessive proroghe	Acquisti	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione direttive interne/linee guida e/o procedure Audit interno	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specificata	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
7	Progettazione delle gare di lavori, servizi e forniture	Abuso delle disposizioni in materia di determinazione del valore di contratto	Acquisti	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione direttive interne/linee guida e/o procedure Audit interno	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specificata	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
8	Selezione del contraente. Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche, attraverso l'indicazione nel disciplinare di prodotti o prestazioni che favoriscano una determinata impresa.	Acquisti	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione direttive interne/linee guida e/o procedure Audit interno	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specificata	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
9	Selezione del contraente. Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento	Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche, attraverso l'indicazione nel disciplinare di prodotti che favoriscano una determinata impresa.	Acquisti	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione direttive interne/linee guida e/o procedure Audit interno	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specificata	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
10	Verifica aggiudicazione e stipula del contratto. Requisiti di qualificazione	Negli affidamenti di servizi e forniture, favoreggiamento di una impresa mediante l'indicazione nel bando di requisiti tecnici ed economici calibrati sulle sue capacità.	Acquisti	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione direttive interne/linee guida e/o procedure Audit interno	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specificata	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale



Allegato 4

TABELLA 3 - IDENTIFICAZIONE MISURE - TRATTAMENTO DEI RISCHI

PRIORITA'	PROCESSI	EVENTI RISCHIOSI	Uffici maggiormente esposti	Misure del PNA applicabili	Misure esistenti	Le misure esistenti sono previste formalmente, applicate e efficaci?	Misure proposte	TIPOLOGIA MISURA			Condizioni di idoneità delle misure				Attuazione misure				
								Classificazione misura	Obbligatoria / ulteriore	Specifica / trasversale	La/le misura/e individuata/e è potenzialmente idonea a ridurre la probabilità di accadimento del rischio e/o il suo impatto?	La/le misura/e individuata/e ha costi (necessari a una sua implementazione) rispetto all'efficacia in termini di mitigazione del rischio?	La/le misura/e individuata/e è realizzabile con le competenze "presenti o acquisibili nel triennio"?	La/le misura/e individuata/e può essere avviata in tempi coerenti con l'implementazione del Piano?	Fasi per l'attuazione	Tempi di realizzazione	Ufficio Responsabile	Soggetto responsabile	Stato attuazione misura
11	Verifica aggiudicazione e stipula del contratto. Requisiti di aggiudicazione	Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa. Possibili esempi: i) scelta condizionata dei requisiti di qualificazione attinenti all'esperienza e alla struttura tecnica di cui l'appaltatore si avvarrà per redigere il progetto esecutivo; ii) inesatta o inadeguata individuazione dei criteri che la commissione giudicatrice utilizzerà per decidere i punteggi da assegnare all'offerta tecnica; iii) mancato rispetto dei criteri fissati dalla legge e dalla giurisprudenza nella nomina della commissione giudicatrice.	Acquisti	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione direttive interne/linee guida e/o procedure Audit interno	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specifica	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
12	Procedure negoziate	Utilizzo della procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla legge ovvero suo impiego nelle ipotesi individuate dalla legge, pur non sussistendone effettivamente i presupposti.	Acquisti	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione direttive interne/linee guida e/o procedure Audit interno	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specifica	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
13	Affidamenti diretti	Elusione delle regole minime di concorrenza stabilite dalla legge per gli affidamenti di importo fino ad un milione di euro (art. 122, comma 7, Codice). Abuso nel ricorso agli affidamenti in economia ed ai cottimi fiduciari al di fuori delle ipotesi legislativamente previste.	Acquisti	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione direttive interne/linee guida e/o procedure Audit interno	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specifica	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
14	Esecuzione del contratto. Varianti in corso di esecuzione del contratto	Ammissione di varianti durante la fase esecutiva del contratto, al fine di consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire guadagni ulteriori, addebitabili in particolare modo alla sospensione dell'esecuzione del lavoro o del servizio durante i tempi di attesa dovuti alla redazione della perizia di variante.	Acquisti	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione direttive interne/linee guida e/o procedure Audit interno	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specifica	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
15	Rendicontazione del contratto	Alterazioni o omissioni di attività di controllo al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della stazione appaltante.	Tutti	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione direttive interne/linee guida e/o procedure Audit interno	Organizzativa	Ulteriore	Trasversale	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2017	Tutti	Dirigenti preposti	Iniziale
16	Riscossione dei tributi - agevolazioni fiscali	Omessa riscossione dei tributi e omesso controllo nelle agevolazioni fiscali al fine di avvantaggiare determinati soggetti	Tributi	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione procedure interne	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specifica	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
17	Riscossione delle sanzioni	Omessa emanazione dell'avviso di accertamento o della notifica del verbale al fine di avvantaggiare determinati soggetti	Tributi	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione procedure interne	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specifica	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
18	Verifiche e ispezioni	Omessa verifiche e ispezioni al fine di avvantaggiare determinati soggetti	Tributi Soste a pagamento Conferimento rifiuti	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione procedure interne	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specifica	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
19	Contenzioso anche tributario e transazioni	Mancata difesa in giudizio e transazioni stipulate a vantaggio di un determinato soggetto	Legale Amministrativo Tributi	Codice di Comportamento	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione procedure interne	Atto di regolamentazione interna	Obbligatoria	Specifica	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2016	Risorse Umane	Dirigente preposto	In corso



Allegato 4

TABELLA 3 - IDENTIFICAZIONE MISURE - TRATTAMENTO DEI RISCHI

PRIORITA'	PROCESSI	EVENTI RISCHIOSI	Uffici maggiormente esposti	Misure del PNA applicabili	Misure esistenti	Le misure esistenti sono previste formalmente, applicate e efficaci?	Misure proposte	TIPOLOGIA MISURA			Condizioni di idoneità delle misure				Attuazione misure				
								Classificazione misura	Obbligatoria / ulteriore	Specifica / trasversale	La/le misura/e individuata/e è potenzialmente idonea a ridurre la probabilità di accadimento del rischio e/o il suo impatto?	La/le misura/e individuata/e ha costi (necessari a una sua implementazione) rispetto all'efficacia in termini di mitigazione del rischio?	La/le misura/e individuata/e è realizzabile con le competenze "presenti o acquisibili nel triennio"?	La/le misura/e individuata/e può essere avviata in tempi coerenti con l'implementazione del Piano?	Fasi per l'attuazione	Tempi di realizzazione	Ufficio Responsabile	Soggetto responsabile	Stato attuazione misura
20	Revoca del bando	Adozione di un provvedimento di revoca del bando strumentale all'annullamento di una gara, al fine di evitare l'aggiudicazione in favore di un soggetto diverso da quello atteso, ovvero al fine creare i presupposti per concedere un indennizzo all'aggiudicatario.	Acquisti	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione linee guida	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specifica	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2017	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
21	Redazione del cronoprogramma	Mancanza di sufficiente precisione nella pianificazione delle tempistiche di esecuzione dei lavori, che consenta all'impresa di non essere eccessivamente vincolata ad un'organizzazione precisa dell'avanzamento dell'opera, creando in tal modo i presupposti per la richiesta di eventuali extragadagni da parte dello stesso esecutore.	Acquisti	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione linee guida	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specifica	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2017	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
		Pressioni dell'appaltatore sulla direzione dei lavori, affinché possa essere rimodulato il cronoprogramma in funzione dell'andamento reale della realizzazione dell'opera.	Acquisti	Trasparenza	Assenti	è efficace ma è migliorabile	Miglioramento Regolamento e/o Procedure esistenti	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specifica	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2017	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
22	Selezione del contraente.Subappalto	Mancato controllo della stazione appaltante nell'esecuzione della quota-lavori che l'appaltatore dovrebbe eseguire direttamente e che invece viene scomposta e affidata attraverso contratti non qualificati come subappalto, ma alla stregua di forniture.	Acquisti	Trasparenza	Assenti	è efficace ma è migliorabile	Miglioramento Regolamento e/o Procedure esistenti	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specifica	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2017	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
		Mancato controllo della stazione appaltante sulla permanenza dei requisiti e sul rispetto degli obblighi di tracciabilità dei pagamenti da parte del subappaltatore	Acquisti	Trasparenza	Assenti	è efficace ma è migliorabile	Miglioramento Regolamento e/o Procedure esistenti	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specifica	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2017	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale
23	Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Abuso nell'adozione di provvedimenti aventi ad oggetto contributi e sussidi al fine di avvantaggiare particolari soggetti.	Legale Amministrativo Tributi	Codice di Comportamento	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione Codice di Comportamento	Atto di regolamentazione interna	Obbligatoria	Specifica	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2017	Risorse Umane	Dirigente preposto	In corso
24	Riscossione entrate patrimoniali ed extra tributarie	Omessa riscossione di entrate patrimoniali ed extratributarie al fine di avvantaggiare determinati soggetti	Tributi	Trasparenza	Assenti	Non sono presenti misure a presidio del rischio	Adozione Procedura interna	Atto di regolamentazione interna	Ulteriore	Specifica	Si	Si	Si	Si	Attuazione della misura prevista nel PTPC da parte del Dirigente Responsabile	2017	Acquisti	Dirigente preposto	Iniziale