

PTPCT 2024-2026

ALLEGATO 2 – REGISTRO DEI RISCHI

A. ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE			
Sotto-Processo	Attività	Rischio prevalente	Fattore abilitante
Reclutamento	Procedure di assunzione di personale a tempo indeterminato, determinato	Inserimento nel bando di criteri/clausole deputate a favorire soggetti predeterminati	Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi
Nomina commissione di selezione	Provvedimento di nomina dei commissari	Nomina commissari privi dei requisiti idonei e adeguati ad assicurarne la terzietà e l'indipendenza	Omessa rilevazione conflitto di interesse cause ostative dei componenti - mancato rispetto delle procedure interne
Incarichi esterni ai dipendenti	Assegnazione dell'incarico	Rischio di autorizzare incarichi incompatibili e a danno dell'ente, assenza della necessaria indipendenza del decisore in situazioni, anche solo apparenti, di conflitto di interesse	Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi
Attestazione della presenza in servizio	Gestione giornaliera e mensile delle presenze/assenze del personale e relativi controlli	Falsa attestazione della presenza in servizio, mancata o insufficiente verifica della presenza del personale in servizio	Omesso controllo – Omessa attivazione del procedimento disciplinare
Gestione economica del personale	Pagamento emolumenti	Pagamenti non dovuti, omissione dell'applicazione di sanzioni dovute	Mancata attuazione delle misure interne di controllo – Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi
Gestione trasferte	Rimborso spese di viaggio per dipendenti	Mancata o insufficiente verifica della coerenza della	Violazione procedura interna - Abuso delle mansioni affidate al fine di

		documentazione presentata Erogazione ai dipendenti di rimborsi di ammontare superiore rispetto alle spese effettivamente sostenute	ottenere vantaggi personali
Formazione	Definizione fabbisogni formativi, Implementazione del programma di formazione e azioni conseguenti	Individuazione di fabbisogni quantitativamente e qualitativa mente non coerenti con la mission istituzionale e la normativa di riferimento	Inadeguato livello di erogazione della formazione
Progressioni di carriera	Individuazione dipendente per progressione di carriera, - riconoscimento di avanzamenti di carriera	Riconoscimento di avanzamenti di carriera a soggetti non meritevoli o non aventi requisiti di competenza richiesti, al fine dell'ottenimento di favori e/o corrispettivi economici	Mancata attuazione delle misure interne di controllo previste – Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi
B. CONTRATTI - AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE			
Sotto-Processo	Attività	Rischio prevalente	Fattore abilitante
Definizione dei fabbisogni	Predisposizione piano delle attività	Definizione di fabbisogni non rispondenti a criteri di efficienza /efficacia/economicità, ma alla volontà di premiare interessi particolari	Abuso delle mansioni affidate al fine di ottenere vantaggi personali – Accordi illeciti - Mancanza di trasparenza
Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Esame della tipologia dell'affidamento	Definizione dell'oggetto dell'affidamento al fine di favorire un determinato operatore economico	Omissione controlli secondo norme interne – Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi
Individuazione della procedura per l'affidamento	Esame della tipologia dell'affidamento	Individuazione di procedure di affidamento al fine di favorire un determinato operatore economico	Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi
Proroga del contratto	Provvedimento di proroga	Valutazioni parziali o inerzia per favorire il privato contraente e/o	Violazioni normativa di riferimento - Violazione norme conflitto di interessi

		eludere le norme sui contratti pubblici	
Predisposizione documentazione di gara	Predisposizione di atti e documenti di gara incluso capitolato, compreso di individuazione elementi essenziali del contratto e determinazione dell'importo del contratto e della procedura di aggiudicazione	Definizione dei requisiti di accesso alla gara al fine di favorire un'impresa, fuga di notizie circa i contenuti della documentazione di gara, predisposizione di clausole contrattuali dal contenuto vago o vessatorio per disincentivare la partecipazione alla gara ovvero per consentire modifiche in fase di esecuzione	Mancato rispetto della normativa di riferimento
Selezione del contraente	Definizione del criterio di aggiudicazione e dei criteri di attribuzione del punteggio	Formulazione di criteri di valutazione non adeguatamente e chiaramente definiti, individuazione di requisiti specifici per favorire una determinata impresa	Mancato rispetto della normativa di riferimento - Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi
Nomina del RUP	Provvedimento di nomina	Nomina del RUP in rapporto di contiguità con imprese concorrenti, o privo dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la terzietà e l'indipendenza;	Mancata attuazione delle procedure interne – Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi
Nomina commissione di gara	Provvedimento di nomina	Nomina commissari privi dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la terzietà e l'indipendenza	Omissione controlli - Violazione norme conflitto di interessi
Revoca del Bando	Provvedimento di revoca	Adozione di un provvedimento di revoca del bando strumentale all'annullamento di una gara, al fine di evitare l'aggiudicazione in	Inadeguata competenza del personale addetto – Violazione norme di controllo interno e di trasparenza

		favore di un soggetto diverso da quello atteso	
Attività preliminare della commissione giudicatrice	Verifica documentazione amministrativa dei concorrenti	Alterazione o sottrazione della documentazione di gara sia in fase di gara che in fase successiva di controllo;	Violazione norme di controllo interno, in materia di conflitto di interessi e di trasparenza - Inadeguata competenza personale addetto
Valutazione delle offerte	Analisi dell'offerta tecnica e dell'offerta economica	Valutazioni della commissione volte a favorire soggetti predeterminati, e/o di escludere alcuni concorrenti	Mancata astensione del dipendente, in presenza di una situazione di conflitto di interessi, volto a procurare vantaggi a sé o a terzi - Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi
Aggiudicazione	Provvedimento di aggiudicazione	Selezione manipolata per interesse/utilità di uno o più commissari	Mancata astensione del dipendente, in presenza di una situazione di conflitto di interessi, volto a procurare vantaggi a sé o a terzi - Violazione norme conflitto di interessi
Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto	Verifica requisiti dichiarati dall'o.e., sottoscrizione del contratto	Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti, possibile alterazione delle verifiche per pretermettere l'aggiudicatario e favorire gli operatori economici che seguono nella graduatoria	Mancanza di trasparenza - Mancato/ errato recepimento della normativa di settore;
Annullamento della gara	Provvedimento in autotutela	Adozione di un provvedimento di annullamento al fine di evitare l'aggiudicazione in favore di un soggetto diverso da quello atteso in assenza di presupposti	Violazione norme di controllo interno e di trasparenza

Esecuzione del contratto	Modifiche 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 extra guadagni	Inadeguatezza/assenza di competenze del personale addetto ai processi - Mancanza di trasparenza
Verifica della corretta esecuzione del contratto	Attestazione regolare esecuzione	Alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della stazione appaltante, rilascio dell'attestazione regolare esecuzione/conformità in cambio di vantaggi economici o la mancata denuncia di difformità rispetto al contratto.	Omissione controlli – Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi
Affidamento diretto di lavori, servizi e forniture	Verifica che l'importo della richiesta di acquisto rientri nella soglia prevista per gli affidamenti diretti	Abuso del ricorso all'affidamento diretto al fine di favorire un'impresa	Accordi illeciti – Violazione normativa di riferimento
Gestione Albo Fornitori	Verifica dei requisiti necessari per l'inserimento nell'elenco dei fornitori	accettazione consapevole di documentazione falsa	Mancata attuazione delle procedure interne – Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi
Conferimento di incarichi a persone fisiche esterne	Selezione consulenti e collaboratori	Improprio ricorso a risorse umane esterne	Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi
C. PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO			
Sotto-Processo	Attività	Rischio prevalente	Fattore abilitante
NA	NA	NA	
D. PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO			
Sotto-Processo	Attività	Rischio prevalente	Fattore abilitante

Proposta di progetti promozionali	Analisi dei progetti promozionali	Mancata o insufficiente verifica della completezza della documentazione presentata	Mancata attuazione delle procedure interne - Violazione norme conflitto di interessi
Valutazione dei progetti promozionali in merito alla fattibilità, congruità dei costi, validità dell'iniziativa e verifica della disponibilità finanziaria	Verifica caratteristiche progetti promozionali	omessa segnalazione di anomalie riscontrate	Violazione norme conflitto di interessi
Approvazione dei progetti promozionali	Scelta progetti promozionali	Perseguire interessi privati e diversi da quelli istituzionali	Elusione di procedure/regolamenti interni
Attuazione dei progetti promozionali	Sponsorizzazione progetti promozionali	Abuso della discrezionalità	Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi
E. PROCESSI AMMINISTRATIVO-CONTABILI			
Sotto-Processo	Attività	Rischio prevalente	Fattore abilitante
Gestione documenti passivi	Pagamento fatture fornitori e altri pagamenti	omessa segnalazione di anomalie riscontrate	Mancata attuazione delle misure interne di controllo - Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi
Gestione incassi e pagamenti	Registrazione incassi/pagamenti	Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni nell'adozione di provvedimenti di pagamento volti ad agevolare temporalmente determinati soggetti	Mancata o insufficiente verifica della completezza della documentazione presentata - Violazione norme conflitto di interessi
Flussi monetari e finanziari	Gestione conti correnti bancari e postali	Elusione di procedure/regolamenti interni	Violazione norme di trasparenza – Violazione norme conflitto di interessi
Bilancio di esercizio	Redazione del bilancio	Alterazione dei dati di bilancio per favorire soggetti interni/esterni - Attestazioni contabili non veritiere in ordine alla situazione	Mancata attuazione delle misure interne di controllo - Mancanza di trasparenza

		patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente	
Bilancio di esercizio	Predisposizione della relazione sulla gestione del bilancio di esercizio	elusione di procedure/regolamenti interni	
Gestione Sistema Pagamenti	Verifica Determina di affidamento e impegno, Attestato di Regolare Esecuzione, Benestare al Pagamento e Richiesta di Liquidazione	Attestazione della regolare esecuzione in assenza dei presupposti al fine di favorire l'operatore economico	Mancata attuazione delle misure interne di controllo - elusione di procedure/regolamenti interni
F. GOVERNANCE			
Sotto-Processo	Attività	Rischio prevalente	Fattore abilitante
Definizione obiettivi strategici	Attività di indirizzo-gestionale	Individuazione di priorità e attività per favorire determinati soggetti	Pressioni svolte da soggetti esterni - Violazione norme conflitto di interessi - Atti e comportamenti che contrastano con la mission istituzionale
G. SISTEMI INFORMATIVI			
Sotto-Processo	Attività	Rischio prevalente	Fattore abilitante
Utilizzo Sistemi Informatici	Utilizzo Software- Utilizzo sistema informatico	Accesso Abusivo a Sistema Informatico o Telematico, Violazione dell'integrità dei documenti informatici e della loro gestione, diffusione abusiva dei codici di accesso ai sistemi informatici	Abuso delle mansioni affidate al fine di ottenere vantaggi personali - Violazione norme conflitto di interessi