

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 -<br>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 Interessi, 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 interessi     | Violazione norme di trasparenza -<br>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 documentazione presentata. Erogazione ai dipendenti di rimborsi di ammontare superiore rispetto alle spese effettivamente sostenute | Violazione procedura interna - Abuso delle mansioni affidate al fine di 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>B. CONTRATTI - AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE</b> |   |  |   |
| <b>Sotto-Processo</b>  | <b>Attività</b>   | <b>Rischio prevalente</b>  | <b>Fattore abilitante</b>   |
| 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 eludere le norme sui contratti pubblici  | Violazioni normativa di riferimento - Violazione norme conflitto di interessi   |
| Predisposizione documentazione di gara                           | Predisposizione di atti e documenti di gara incluso capitolato, comprensivo 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 determina 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 favore di un soggetto diverso da quello atteso   | Inadeguata competenza del personale addetto - Violazione norme di controllo interno e di trasparenza  |
| 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'operatore economico, 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  |
| <b>C. PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO E IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO</b> |  |  |  |
| <b>Sotto-Processo</b>   | <b>Attività</b>  | <b>Rischio prevalente</b>  | <b>Fattore abilitante</b>  |
| <b>Non applicabile</b>  | <b>Non applicabile</b>   | <b>Non applicabile</b>   | <b>Non applicabile</b>   |

| <b>D. PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO</b> |   |   |  |
|---|---|---|--|
| <b>Sotto-Processo</b>   | <b>Attività</b>   | <b>Rischio prevalente</b>   | <b>Fattore abilitante</b>  |
| 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   | Verifica caratteristiche progetti promozionali: fattibilità, congruità dei costi, validità dell'iniziativa e verifica della disponibilità finanziaria | 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  |
| <b>E. PROCESSI AMMINISTRATIVO-CONTABILI</b>   |   |   |  |
| <b>Sotto-Processo</b>   | <b>Attività</b>   | <b>Rischio prevalente</b>   | <b>Fattore abilitante</b>  |
| 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 e 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   |

|                                  |   |  |  |
|----------------------------------|---|--|--|
| 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 e/o regolamenti interni   |
| <b>F. GOVERNANCE</b>             |   |  |  |
| <b>Sotto-Processo</b>            | <b>Attività</b>   | <b>Rischio prevalente</b>  | <b>Fattore abilitante</b>  |
| 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 |
| <b>G. SISTEMI INFORMATIVI</b>    |   |  |  |
| <b>Sotto-Processo</b>            | <b>Attività</b>   | <b>Rischio prevalente</b>  | <b>Fattore abilitante</b>  |
| 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                                     |