

## REGISTRO DEI RISCHI

### A - AREA ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE

| Numero processo | Descrizione Processo                             | Eventi Rischiosi  | Fattori Abilitanti   | Modalità Realizzazione Evento  | Direzioni/Uffici/Servizi interessati al processo         |
|-----------------|--|---|--|--|--|
| P1              | Sostituzione personale supplente scuola infanzia | Ricerca disponibilità supplente per sostituzione assenza giustificata del docente titolare, attraverso chiamata telefonica in violazione della posizione occupata in graduatoria in osservanza delle regole procedurali a garanzia dell'imparzialità e trasparenza delle nomine | Discrezionalità<br>Mancanza di trasparenza interna ed esterna<br>Monopolio del personale addetto | Il personale preposto potrebbe non rispettare per la nomina la posizione occupata in graduatoria o non informare l'interessato di tutte le eventuali supplenze con specifica dei giorni e delle sedi<br>L'urgenza costruita ad hoc non rispettando così le regole generali | Direzione Pubblica Istruzione - Sport - Pari Opportunità |
| P2              | Avviso di selezione procedura di mobilità        | Costruzione del Bando precostituendo requisiti che riducono il <i>favor participationis</i>   | Contesto personale/scarsa chiarezza regolamentare  | La poca chiarezza di regole generali favorisce la costruzione di requisiti di accesso personalizzati nella <i>lex specialis</i>  | Direzione Risorse Umane e Organizzazione                 |
| P3              | Procedura comparativa non concorsuale            | Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità  | Contesto personale e organizzativo   | Procedimento non perfettamente standardizzato<br>Bando personalizzato  | Direzione Risorse Umane e Organizzazione                 |

|           |  |  |  |   |  |
|-----------|--|--|--|---|--|
| <b>P4</b> | Procedura concorsuale                                      | Inosservanza delle regole dell'anonimato nel caso di prova scritta<br>La predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari<br>Previsione di requisiti di accesso "personalizzati" ed insufficienza di parametri oggettivi e trasparenti allo scopo di reclutare candidati particolari | Mancata standardizzazione dei processi<br>Regolamento che lascia eccessiva discrezionalità | Regolamentazione e bando non puntuale e oggettivo che consente eccessiva discrezionalità alla Commissione   | Direzione Risorse Umane e Organizzazione   |
| <b>P5</b> | Selezione soggetti da utilizzare nei cantieri di servizio  | Mancanza di trasparenza nelle selezioni<br>Mancato controllo autocertificazioni  | Contesto organizzativo<br>Mancanza di controlli  | Le istanze tramite autocertificazioni senza un sistema di controllo efficace può favorire soggetti privi di requisiti   | Direzione Risorse Umane e Organizzazione   |
| <b>P6</b> | Autorizzazioni incarichi extra istituzionali ai dipendenti | Rischio di autorizzare incarichi incompatibili e a danno dell'Ente   | Contesto personale e organizzativo<br>Mancanza di controlli puntuali                       | Il dipendente potrebbe svolgere l'attività in assenza di autorizzazione senza effettivi controlli o potrebbe essere autorizzato a svolgere un'attività extraistituzionale non compatibile   | Direzione Risorse Umane e Organizzazione   |
| <b>P7</b> | Autorizzazione Progressioni economiche                     | Previsioni di requisiti d'accesso personalizzati o procedure poco trasparenti  | Procedure con ampio margine di discrezionalità che consente favoritismi                    | Il Dirigente potrebbe utilizzare meccanismi tali da attribuire le progressioni economiche ad alcuni soggetti a danno di altri   | Direzione Risorse Umane e Organizzazione<br>Tutti i Direttori/Dirigenti competenti per materia |
| <b>P8</b> | Conferimento A.P. e P.O.                                   | Valutare in modo disomogeneo per favorire qualcuno<br>Proporre una pesatura della posizione non rispondente al contenuto professionale per erogare un'indennità più alta   | Organizzativo<br>Personale   | Il Dirigente, nel valutare la posizione, favorisce un'indennità alta rispetto alle funzioni oppure, nel valutare i requisiti, favorisce la promozione di alcuni anziché degli aventi titolo | Direzione Risorse Umane e Organizzazione<br>Tutti i Direttori/Dirigenti competenti per materia |

|           |                           |  |                              |  |  |
|-----------|---------------------------|--|------------------------------|--|--|
| <b>P9</b> | Procedimenti disciplinari | Applicazione disomogenea delle sanzioni per fattispecie simili<br>Per motivi personali comminare impropriamente sanzioni | Discrezionalità<br>Personale | L'UPD, per negligenza o per interesse, potrebbe applicare sanzioni non dovute o applicare sanzioni diverse per casi simili | Direzione Risorse Umane e Organizzazione |
|-----------|---------------------------|--|------------------------------|--|--|

## B - AREA CONTRATTI PUBBLICI

### B.1 PROGRAMMAZIONE

| Numero processo | Descrizione Processo   | Eventi Rischiosi  | Fattori Abilitanti   | Modalità Realizzazione Evento  | Direzioni/Uffici/Servizi interessati al processo   |
|-----------------|--|---|--|--|--|
| <b>P10</b>      | Piano ARO e Programmazione gestione servizio di Igiene Urbana                    | Redazione del Piano con requisiti che prediligeranno un'attenzione orientata e personalizzata   | Monopolio sulle competenze tecniche<br>Mancanza di controlli | Redazione del Piano da parte di soggetti esterni non adeguatamente sottoposti a vigilanza.<br>Mancata costituzione di un gruppo di lavoro che renda oggettivo il Piano   | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti |
| <b>P11</b>      | Programmazione gestione servizi di conferimento rifiuti differenziati e speciali | Definizioni di requisiti di accesso o servizi economici o professionali per favorire un'impresa | Contesto personale e organizzativo                           | La mancanza di criteri generali, le pressioni esterne nonché la redazione del C.S.A. da parte di singolo dipendente e non da un gruppo di lavoro, potrebbe portare a inserire nel bando dei requisiti specifici che condizionano la gara e/o favoriscono un contraente | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti |

|            |   |  |  |  |  |
|------------|---|--|--|--|--|
| <b>P12</b> | Analisi e definizione dei fabbisogni dei Piani                          | Definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza/efficacia/economicità, ma alla volontà di premiare interessi particolari (scegliendo ad es. di dare priorità alle opere pubbliche destinate ad essere realizzate da un determinato operatore economico).<br>Abuso delle disposizioni che prevedono la possibilità per i privati (nei casi di Project financing) di partecipare all'attività di programmazione al fine di avvantaggiarli nelle fasi successive<br>Inserimento di caratteristiche tecniche specifiche nel prodotto o nel servizio | Discrezionalità<br>Pressioni dal contesto esterno<br>Contesto interno privo di adeguate competenze | Presenza di posizioni monopolistiche di rendita che possono scaturire dall'esercizio di corrispondenti poteri decisionali e di controllo degli Agenti pubblici<br>Grado di discrezionalità nell'esercizio del potere di creare o distribuire rendite<br>Poca competenza e formazione del personale addetto ai processi<br>Una presenza di lobby in grado di influenzare il personale sin dalla fase di programmazione e pianificazione dell'attività dell'ente in presenza di una asimmetria negoziale con le competenze interne | Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali<br>Direzione Manutenzioni e Servizi Tecnici<br>Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio |
| <b>P13</b> | Redazione e aggiornamento del Programma Triennale delle Opere Pubbliche | Manipolazione delle priorità per favorire terzi  | Monopolio/Discrezionalità  | Il Piano viene redatto senza un'efficace analisi delle priorità strategiche in modo da favorire aree del territorio a scapito di altre   | Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali<br>Direzione Manutenzioni e SS.TT.<br>Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio          |
| <b>P14</b> | Programmazione Servizi Sociali  | Favoritismi  | Contesto personale e organizzativo   | Favorire un'associazione rispetto ad un'altra sostenendo il progetto preordinandolo a requisiti particolari  | Direzione Famiglia e Politiche Sociali   |
| <b>P15</b> | Programmazione biennale acquisizione beni e servizi                     | Definizione di un fabbisogno non rispondente ai principi di economicità  | Contesto organizzativo<br>Contesto esterno<br>Contesto personale                                   | La poca competenza o la posizione di monopolio del Dirigente può portare ad elaborare un Piano che predetermina favoritismi a soggetti estranei  | Tutte le Direzioni competenti per materia  |

## B.2 PROGETTAZIONE

| Numero processo | Descrizione Processo   | Eventi Rischiosi   | Fattori Abilitanti   | Modalità Realizzazione Evento  | Direzioni/Uffici/Servizi interessati al processo  |
|-----------------|--|--|--|--|---|
| <b>P16</b>      | Progettazione affidamento del servizio di trasporto gratuito degli alunni della scuola dell'obbligo  | Predisposizione del capitolato speciale d'appalto con individuazione dei requisiti di capacità economico – finanziaria e tecnico – professionale non proporzionali all'oggetto del contratto | Contesto personale e organizzativo                               | Il personale preposto potrebbe utilizzare una eccessiva discrezionalità nell'individuazione dei requisiti di accesso alla gara al fine di restringere la platea dei potenziali concorrenti, alterando il mercato della concorrenza ed in violazione dei principi di economicità, imparzialità e trasparenza .In tal modo, l'interesse della P.A. all'ottenimento delle migliori condizioni verrebbe pregiudicato | Direzione Pubblica Istruzione - Sport - Pari Opportunità<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti |
| <b>P17</b>      | Progettazione affidamento di progetti educativi, ivi compresi quelli estivi, rivolti ai minori e ai genitori dell'utenza della Scuola dell'Infanzia Comunale Paritaria (Realizzazione PIANO OFFERTA FORMATIVA) | Predisposizione capitolato speciale d'appalto, schede tematiche, requisiti professionali, individuazione del criterio di affidamento.  | Contesto personale<br>Mancanza di controlli<br>Pressioni esterne | Il personale preposto potrebbe utilizzare una eccessiva discrezionalità nella individuazione dei requisiti professionali di accesso alla gara al fine di restringere la platea dei potenziali concorrenti, alterando il mercato della concorrenza e in violazione dei principi di imparzialità e trasparenza.  | Direzione Pubblica Istruzione - Sport - Pari Opportunità<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti |
| <b>P18</b>      | Progettazione affidamento servizio insegnanti di sostegno per i bambini diversamente abili e servizio di vigilanza e assistenza per la Scuola dell'Infanzia Comunale Paritaria                                 | Predisposizione capitolato speciale d'appalto, requisiti professionali, individuazione del criterio di affidamento e capacità economica-finanziaria.   | Contesto personale<br>Mancanza di controlli<br>Pressioni esterne | Il personale preposto potrebbe utilizzare una eccessiva discrezionalità nella individuazione del criterio di aggiudicazione, in tal modo, l'interesse della P.A. all'ottenimento delle migliori condizioni, verrebbe pregiudicato.   | Direzione Pubblica Istruzione - Sport - Pari Opportunità<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti |

|            |   |   |  |   |  |
|------------|---|---|--|---|--|
| <b>P19</b> | Progettazione affidamento servizio di refezione scolastica per gli alunni delle scuole materne comunali e statali della scuola dell'obbligo | Predisposizione capitolato speciale d'appalto con individuazione del criterio di affidamento, dei requisiti tecnico professionali e di capacità economico-finanziaria | Contesto personale<br>Mancanza di protocolli di qualità standard   | Il personale preposto potrebbe utilizzare una eccessiva discrezionalità nell'individuazione dei requisiti di accesso alla gara al fine di restringere la platea dei potenziali concorrenti, alterando il mercato della concorrenza ed in violazione dei principi di economicità, imparzialità e trasparenza. In tal modo, l'interesse della P.A. all'ottenimento delle migliori condizioni verrebbe pregiudicato. | Direzione Pubblica Istruzione - Sport - Pari Opportunità<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti                      |
| <b>P20</b> | Progettazione affidamento servizio di manutenzione ed acquisto beni per la rete di monitoraggio inquinamento atmosferico                    | Favoritismi per superficiale verifica dei requisiti di ammissione   | Contesto organizzativo, personale e sociale  | La mancanza di criteri generali, le pressioni esterne nonché la redazione del C.S.A. da parte di singolo dipendente e non da un gruppo di lavoro, potrebbe portare a inserire nel bando dei requisiti specifici che condizionano la gara e/o favoriscono un contraente  | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti |
| <b>P21</b> | Progettazione indizione gara ad evidenza pubblica per ricovero cani   | Manipolazione Capitolato Speciale d'Appalto e Bando   | Contesto organizzativo, personale e sociale  | Inserimento di requisiti di ammissibilità alla gara specifici per favorire soggetti particolari   | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti |
| <b>P22</b> | Progettazione Servizio di Igiene Urbana   | Espletamento gara Controllo e verifica del disciplinare   | Mancato controllo osservanza disciplinare Superficiale verifica dei requisiti di ammissibilità in sede di gara | La redazione del C.S.A. da parte di singolo dipendente e non da un gruppo di lavoro può comportare l'inserimento nel bando di requisiti specifici che condizionano la gara e/o che individuano una sola ditta   | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti |

|            |  |   |  |  |  |
|------------|--|---|--|--|--|
| <b>P23</b> | Progettazione Servizi di conferimento rifiuti differenziati e speciali | Definizioni di requisiti di accesso o servizi economici o professionali per favorire un'impresa   | Contesto personale<br>Pressioni esterne  | La mancanza di criteri generali, le pressioni esterne nonché la redazione del C.S.A. da parte di singolo dipendente e non da un gruppo di lavoro, potrebbe portare a inserire nel bando dei requisiti specifici che condizionano la gara e/o favoriscono un contraente | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti   |
| <b>P24</b> | Progettazione di lavori di opere pubbliche                             | Predeterminare sin dalla progettazione requisiti tali da restringere la <i>par condicio</i>   | Contesto personale<br>Lobby esterna  | La competenza squisitamente tecnica e poco controllabile del progettista può consentire la predeterminazione di criteri che già con la progettazione riducono la <i>par condicio</i>   | Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali<br>Direzione Manutenzioni e SS.TT.<br>Direzione Protezione Civile<br>Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio |
| <b>P25</b> | Progettazione di acquisizione di forniture di beni                     | Individuare prodotti o requisiti per i servizi in possesso di poche Imprese   | Contesto personale<br>Contesto esterno   | Il progettista può autonomamente predeterminare l'esito della gara individuando caratteristiche restrittive dei prodotti o dei servizi   | Tutte le Direzioni competenti per materia  |
| <b>P26</b> | Individuazione della modalità di scelta per l'affidamento              | Elusione delle regole di affidamento degli appalti mediante l'improprio utilizzo del modello procedurale dell'affidamento delle concessioni al fine di agevolare un particolare soggetto<br>Bassa trasparenza       | Monopolio/Discrezionalità<br>Pressioni da contesto sociale esterno<br>Mancanza di controlli  | Il personale addetto, anche per mancanza di competenze, potrebbe farsi condizionare dall'esterno favorendo così alcuni a scapito di altri  | Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali<br>Direzione Manutenzioni e Servizi Tecnici<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti                   |
| <b>P27</b> | Definizione dell'oggetto dell'affidamento                              | Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche attraverso l'indicazione, all'interno dei capitolati e/o degli altri elaborati progettuali, di prodotti che favoriscono una determinata impresa | Grado di discrezionalità nell'esercizio del potere di creare o distribuire rendite<br>Poca trasparenza interna e esterna<br>Pochi controlli<br>Discrezionalità/Monopolio | Il personale addetto, anche per mancanza di competenze, potrebbe farsi condizionare dall'esterno favorendo così alcuni a scapito di altri  | Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali<br>Direzione Manutenzioni e Servizi Tecnici<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti                   |

|                   |   |   |  |   |  |
|-------------------|---|---|--|---|--|
| <p><b>P28</b></p> | <p>Scelta delle procedure negoziate</p> | <p>Utilizzo della procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla legge, al fine di favorire una impresa ovvero suo impiego nelle ipotesi individuate dalla legge, pur non sussistendone effettivamente i presupposti al fine di favorire un'impresa</p>  | <p>Mancanza di controlli<br/>Discrezionalità/Monopolio</p> | <p>Il personale addetto, consapevole che gli atti non subiranno controlli approfonditi, utilizza la propria funzione a fini privati</p>   | <p>Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali<br/>Direzione Manutenzioni e Servizi Tecnici<br/>Direzione Affari Legali<br/>Ufficio Gare e Contratti</p> |
| <p><b>P29</b></p> | <p>Scelta affidamenti diretti</p>       | <p>Elusione delle regole minime di concorrenza stabilite dalla legge per gli affidamenti di importo fino a 1.000.000,00 di euro di cui all'art. 122, comma 7, del codice dei contratti<br/>Abuso nel ricorso agli affidamenti in economia ed ai cottimi fiduciari al di fuori delle ipotesi legislativamente previste al fine favorire un'impresa</p> | <p>Contesto personale, organizzativo e sociale</p>         | <p>Carente o irregolare controllo, in fase di procedura per l'affidamento diretto, riguardo all'accertamento dei presupposti per ricorrere a tale procedimento e sul suo utilizzo esclusivo nei casi previsti per legge<br/>Favorire soggetti in cambio di utilità<br/>Fattori legati ad interessi personali del R.d.P.<br/>Pressioni interne/esterne<br/>Valutazione delle offerte ai fini di vantaggi personali<br/>Mancato utilizzo dell'evidenza pubblica come metodo ordinario di scelta del contraente<br/>Scarsa competenza nella materia dello specifico appalto o non corretta valutazione dovuta a ignoranza/errore</p> | <p>Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali<br/>Direzione Manutenzioni e Servizi Tecnici<br/>Direzione Affari Legali<br/>Ufficio Gare e Contratti</p> |

|                   |   |   |   |   |  |
|-------------------|---|---|---|---|--|
| <p><b>P30</b></p> | <p>Redazione del cronoprogramma</p>                           | <p>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 extra guadagni da parte dello stesso esecutore</p> <p>Pressione dell'appaltatore sulla direzione dei lavori affinché possa essere rimodulato il cronoprogramma in funzione dell'andamento reale della realizzazione dell'opera</p> | <p>Eccessiva discrezionalità</p> <p>Mancanza di controlli</p> <p>Pressioni esterne</p>                          | <p>Carente o irregolare controllo, in fase di verifica (in progettazione ed in esecuzione dei lavori) delle indicazioni e dei tempi di esecuzione contenuti nel cronoprogramma</p> <p>La mancata trasparenza e la posizione dominante del personale addetto può provocare manipolazione dei cronoprogrammi per favorire l'impresa in cambio di utilità</p>    | <p>Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali</p> <p>Direzione Manutenzioni e Servizi Tecnici</p> <p>Direzione Affari Legali Ufficio Gare e Contratti</p> |
| <p><b>P31</b></p> | <p>Individuazione degli elementi essenziali del contratto</p> | <p>Predisposizione di clausole contrattuali dal contenuto vago e poco oggettivo per favorire la partecipazione di soggetti specifici ovvero per consentire modifiche in fase di esecuzione</p>  | <p>Discrezionalità/Monopolio</p> <p>Contesto organizzativo</p>  | <p>Il personale addetto predispone la determina a contrarre in modo carente provocando la partecipazione di soggetti specifici o modifiche successive alle caratteristiche tecniche o più in generale alle modalità di esecuzione del contratto creando danno all'ente e favoritismi al contraente</p>  | <p>Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali</p> <p>Direzione Manutenzioni e Servizi Tecnici</p> <p>Direzione Affari Legali Ufficio Gare e Contratti</p> |
| <p><b>P32</b></p> | <p>Determinazione dell'importo del contratto</p>              | <p>Abuso delle disposizioni in materia di determinazione del valore stimato del contratto al fine di eludere le disposizioni sulle procedure da porre in essere (es. affidamento appalto con procedura negoziata in quanto il valore stimato è sotto soglia e successivamente, per effetto di varianti, il valore iniziale, supera la soglia)</p>   | <p>Discrezionalità/Monopolio</p> <p>Contesto organizzativo poco competente</p> <p>Pressioni interne/esterne</p> | <p>Insufficiente stima del valore dell'appalto di servizi e/o forniture senza tener conto della conclusione di contratti analoghi nel periodo rilevante in base all'art.35 del nuovo Codice dei Contratti (D.Lgs.50/2016)</p> <p>Illecito frazionamento del contratto al fine di eludere le prescrizioni in materia di procedure di scelta del contraente</p> | <p>Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali</p> <p>Direzione Manutenzioni e Servizi Tecnici</p> <p>Direzione Affari Legali Ufficio Gare e Contratti</p> |

|                   |  |  |   |   |  |
|-------------------|--|--|---|---|--|
| <p><b>P33</b></p> | <p>Predisposizione di atti e documenti di gara incluso il capitolato</p> | <p>Definizione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa (ad es. clausole dei bandi che stabiliscono requisiti di qualificazione)</p> | <p>Presenza di posizioni monopolistiche di rendita che possono scaturire dall'esercizio di corrispondenti poteri decisionali e di controllo degli Agenti pubblici<br/>         Grado di trasparenza in termini di rendicontabilità nell'esercizio del potere pubblico<br/>         Grado di chiarezza e di complessità dei regolamenti e della normativa di riferimento<br/>         Competenze e formazione del personale addetto ai processi<br/>         Sistema dei controlli relativi agli eventi rischiosi<br/>         Contesto personale, sociale e organizzativo</p> | <p>Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche, attraverso l'indicazione nel disciplinare di prodotti che favoriscono una determinata impresa<br/>         Redazione di progetti e capitolati speciali d'appalto approssimativi che non dettagliano sufficientemente ciò che deve essere realizzato in fase esecutiva</p> | <p>Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali<br/>         Direzione Manutenzioni e Servizi Tecnici<br/>         Direzione Affari Legali Ufficio Gare e Contratti</p> |
| <p><b>P34</b></p> | <p>Progettazione servizi per disabili gravi (d.a. 28/2011)</p>           | <p>Utilizzo di criteri personalizzati e/o abuso degli affidamenti diretti</p>  | <p>Contesto personale e organizzativo</p>   | <p>Favorire un'associazione rispetto ad un'altra sostenendo il progetto preordinandolo a requisiti particolari</p>  | <p>Direzione Famiglia e Politiche Sociali</p>  |

### B.3 SELEZIONE DEL CONTRAENTE

| Numero processo | Descrizione Processo   | Eventi Rischiosi  | Fattori Abilitanti  | Modalità Realizzazione Evento   | Direzioni/Uffici/Servizi interessati al processo  |
|-----------------|--|---|---|---|---|
| P35             | Procedure di gara per l'affidamento servizio di Igiene Urbana                                | Espletamento gara<br>Controllo e verifica del disciplinare          | Mancato controllo osservanza disciplinare<br>Superficiale verifica dei requisiti di ammissibilità in sede di gara | Mancata rotazione del personale e coinvolgimento degli stessi dipendenti nelle fasi del processo<br>Redazione del C.S.A. da parte di singolo dipendente e non da un gruppo di lavoro<br>Inserimento nel bando di requisiti specifici che condizionano la gara e/o che individuano una sola ditta<br>Mancato rispetto del protocollo di legalità<br>Mancato controllo a campione per il rispetto osservanza disciplinare | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco<br>Direzione Affari Legali Ufficio Gare e Contratti |
| P36             | Procedure di gara per l'affidamento servizi di conferimento rifiuti differenziati e speciali | Mancato controllo dei requisiti<br>Manipolazione degli atti di gara | Contesto personale<br>Discrezionalità<br>Mancanza di controlli  | La mancanza di criteri generali, le pressioni esterne nonché la redazione del C.S.A. da parte di singolo dipendente e non da un gruppo di lavoro, potrebbe portare a inserire nel bando dei requisiti specifici che condizionano la gara e/o favoriscono un contraente  | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco<br>Direzione Affari Legali Ufficio Gare e Contratti |

|                   |  |  |  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|
| <p><b>P37</b></p> | <p>Publicazione del bando/lettera d'invito e gestione delle informazioni complementari</p> | <p>Predisposizione di clausole contrattuali dal contenuto vago o vessatorio per disincentivare la partecipazione alla gara ovvero per agevolare determinati concorrenti o per consentire modifiche in fase di esecuzione</p> | <p>Presenza di posizioni monopolistiche di rendita che possono scaturire dall'esercizio di corrispondenti poteri decisionali e di controllo degli Agenti pubblici</p> <p>Grado di discrezionalità nell'esercizio del potere di creare o distribuire rendite</p> <p>Grado di trasparenza in termini di rendicontabilità nell'esercizio del potere pubblico</p> <p>Grado di chiarezza e di complessità dei regolamenti e della normativa di riferimento</p> <p>Responsabilizzazione che rispecchia il grado di avversione etica degli individui nei confronti della corruzione</p> <p>Influenza di precedenti esperienze consolidate di corruzione che contribuisce a diffondere pratiche d'illegalità</p> <p>Competenze e formazione del personale addetto ai processi</p> <p>Sistema dei controlli relativi agli eventi rischiosi</p> <p>Distinzione tra politica e amministrazione</p> <p>Contesto personale, sociale e organizzativo</p> | <p>Favoreggiamento di un'impresa mediante l'indicazione nel bando/lettera d'invito di requisiti tecnici ed economici calibrati sulle sue capacità</p> <p>Mancanza di pubblicità sui bandi/lettere d'invito e dell'ulteriore documentazione rilevante</p> <p>Mancanza di contestualità nell'invio degli inviti a presentare offerte</p> | <p>Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali</p> <p>Direzione Manutenzioni e Servizi Tecnici</p> <p>Direzione Affari Legali Ufficio Gare e Contratti</p> |
|-------------------|--|--|--|--|--|

|            |  |   |   |  |  |
|------------|--|---|---|--|--|
| <b>P38</b> | Procedure per l'annullamento/revoca della gara                             | Adozione di un provvedimento di revoca del bando strumentale all'annullamento di una gara, al fine di evitare l'aggiudicazione a favore di un soggetto diverso da quello atteso, ovvero al fine creare i presupposti per concedere un indennizzo all'aggiudicatario | Discrezionalità<br>Pressioni esterne<br>Mancanza di controlli | Carente o irregolare controllo del bando in fase di avvio della procedura di selezione del contraente<br>Presenza di elementi rivelatori di una non corretta gestione della procedura di selezione del contraente  | Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali<br>Direzione Manutenzioni e Servizi Tecnici<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti |
| <b>P39</b> | Procedure per la nomina della commissione di gara                          | Nomina di commissari in conflitto d'interesse o privi dei necessari requisiti   | Discrezionalità<br>Pressioni esterne                          | Mancato rispetto delle disposizioni che regolano la nomina della commissione (ad es. 1] la formalizzazione della nomina prima della scadenza del termine di presentazione delle offerte 2] la nomina di commissari esterni senza previa adeguata verifica dell'assenza di professionalità interne 3] l'omessa verifica dell'assenza di cause di conflitto di interessi o incompatibilità) al fine di manipolare l'esito della gara | Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali<br>Direzione Manutenzioni e Servizi Tecnici<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti |
| <b>P40</b> | Procedure di gara e affidamento progetti per disabili gravi (d.a. 28/2011) | Favoritismi   | Contesto personale e organizzativo                            | Favorire un'associazione rispetto ad un'altra sostenendo il progetto preordinandolo a requisiti particolari  | Direzione Famiglia e Politiche Sociali   |
| <b>P41</b> | Procedure di affidamento di servizi custodia cani randagi                  | Non avviare la gara per tempo per favorire un'associazione attraverso le proroghe<br>Fare affidamenti diretti   | Contesto personale e organizzativo<br>Pressioni esterne       | Il Dirigente affida sempre alla stessa associazione giustificando in modo improprio con l'urgenza le proroghe e gli affidamenti diretti  | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti   |

|            |  |   |   |   |   |
|------------|--|---|---|---|---|
| <b>P42</b> | Procedure di affidamento in convenzione per Servizi Sociali            | Eludere le gare d'appalto per affidare sempre alle stesse associazioni o cooperative  | Contesto esterno<br>Contesto interno<br>Discrezionalità | Il Dirigente interpreta le norme in materia di servizi sociali in modo da garantire sempre le stesse associazioni o cooperative   | Direzione Famiglia e Politiche Sociali    |
| <b>P43</b> | Procedure di gara per affidamenti lavori/servizi/forniture sottosoglia | Frazionamento artificioso dell'appalto per eludere le norme sulla soglia di valore<br>Elusione delle regole di evidenza pubblica  | Contesto esterno<br>Contesto interno                    | Il Dirigente può frazionare artificialmente l'appalto per usare forme di scelta del contraente che favoriscono i privati  | Tutte le Direzioni competenti per materia |
| <b>P44</b> | Procedure di gara per affidamenti lavori/servizi/forniture soprasoglia | Manipolazione delle clausole del bando per favorire un'impresa<br>Manipolazione dei requisiti/criteri che la commissione dovrà utilizzare per decidere l'offerta tecnica<br>Condizionamenti interni alla commissione nella valutazione dei progetti | Contesto esterno<br>Contesto interno                    | Il redattore del bando potrebbe utilizzare criteri che prefigurano requisiti personalizzati.<br>La commissione potrebbe violare il principio di imparzialità nella valutazione dei progetti | Tutte le Direzioni competenti per materia |

#### B.4 VERIFICA, AGGIUDICAZIONE E STIPULA DEL CONTRATTO

| Numero processo | Descrizione Processo   | Eventi Rischiosi  | Fattori Abilitanti  | Modalità Realizzazione Evento  | Direzioni/Uffici/Servizi interessati al processo  |
|-----------------|--|---|---|--|---|
| P45             | Verifica requisiti e aggiudicazione Servizio di Igiene Urbana                                | Mancata verifica dei requisiti<br>Soccorsi istruttori consentiti fuori dai casi previsti dalla legge<br>Valutazione non oggettiva e omogenea dell'offerta progettuale   | Mancanza di trasparenza<br>Bando poco oggettivo<br>Mancato rispetto dello standard per favorire l'impresa | Un'applicazione distorta dei parametri del bando può portare a manipolare gli esiti della gara   | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia -<br>Gestione Autoparco<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti |
| P46             | Verifica requisiti e aggiudicazione Servizi di conferimento rifiuti differenziati e speciali | Mancata verifica dei requisiti<br>Soccorsi istruttori consentiti fuori dai casi previsti dalla legge<br>Valutazione non oggettiva e omogenea dell'offerta progettuale<br>Manipolazione dei parametri previsti nel bando | Contesto personale<br>Accordi collusivi<br>Pressioni esterne  | La mancanza di criteri generali, le pressioni esterne nonché la redazione del C.S.A. da parte di singolo dipendente e non da un gruppo di lavoro, potrebbe portare a inserire nel bando dei requisiti specifici che condizionano la gara e/o favoriscono un contraente | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia -<br>Gestione Autoparco<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti |
| P47             | Stipula del contratto  | Mancato inserimento nel contratto di apposite clausole per favorire il contraente in fase di esecuzione<br>Immotivato ritardo nella stipula per favorire pretese del terzo  | Mancanza di controlli<br>Contesto organizzativo privo di competenze specifiche                            | Per incompetenza o negligenza o doloso tentativo del personale addetto si manipolano le norme contrattuali a favore del terzo  | Ufficio Gare e Contratti<br>Tutti le Direzioni competenti per materia a stipulare i contratti   |

|            |  |  |   |  |  |
|------------|--|--|---|--|--|
| <b>P48</b> | Verifica requisiti e aggiudicazione di Servizi custodia cani randagi | Manipolazione dei requisiti per favorire un'impresa e procedere ad affidamenti predeterminati            | Contesto esterno<br>Contesto interno<br>Mancanza di controlli | La manipolazione dei requisiti effettuata <i>ad hoc</i> per favorire un'associazione piuttosto che un'altra      | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti |
| <b>P49</b> | Affidamento Servizi per richiedenti asilo                            | Elusione della gara con affidamento diretto o manipolazione <i>ad hoc</i> dei requisiti                  | Contesto personale e organizzativo                            | Favorire un'associazione rispetto ad un'altra sostenendo il progetto preordinandolo a requisiti particolari      | Direzione Famiglia e Politiche Sociali<br>Direzione Protezione Civile  |
| <b>P50</b> | Stipula Contratti di forniture di beni                               | Stipula del contratto in assenza di documenti o in fase di <i>stand still</i> per favorire il contraente | Contesto personale<br>Contesto esterno                        | Illecita sottoscrizione di un contratto in assenza di tutte le condizioni di legge per favorire l'aggiudicatario | Tutte le Direzioni competenti per materia  |

#### B.5 ESECUZIONE DEL CONTRATTO

| <b>Numero processo</b> | <b>Descrizione Processo</b>  | <b>Eventi Rischiosi</b>  | <b>Fattori Abilitanti</b>                                     | <b>Modalità Realizzazione Evento</b>   | <b>Direzioni/Uffici/Servizi interessati al processo</b>                       |
|------------------------|--|--|---|--|---|
| <b>P51</b>             | Esecuzione del Contratto Servizio di Igiene Urbana                                 | Omissione dei contratti per evitare l'applicazione delle penali<br>Liquidazione fatture in assenza dei controlli previsti nel capitolato | Discrezionalità<br>Pressioni esterne<br>Mancanza di controlli | Il personale addetto ciascuno per competenza (DEC, vigilanti, responsabile controllo documentale contabile) per inerzia o colpevole collusione potrebbe avvantaggiare l'impresa con atti o omissioni di atti di competenza | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco |
| <b>P52</b>             | Esecuzione del Contratto Servizio di conferimento rifiuti differenziati e speciali | Omissione dei contratti per evitare l'applicazione delle penali<br>Liquidazione fatture in assenza dei controlli previsti nel capitolato | Discrezionalità<br>Pressioni esterne<br>Mancanza di controlli | Il personale addetto ciascuno per competenza (DEC, vigilanti, responsabile controllo documentale contabile) per inerzia o colpevole collusione potrebbe avvantaggiare l'impresa con atti o omissioni di atti di competenza | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco |

|            |  |  |  |  |  |
|------------|--|--|--|--|--|
| <b>P53</b> | Verifica, esecuzione e pagamento del Servizio di Igiene Urbana   | Mancata applicazione delle penali per favorire l'impresa   | Discrezionalità<br>Contesto esterno                | Il personale addetto potrebbe calcolare le penali in modo improprio per favorire l'impresa   | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco<br>Direzione Ragioneria Generale   |
| <b>P54</b> | Verifica, esecuzione e pagamento del Servizio di conferimento rifiuti differenziati e speciali             | Definizioni di requisiti di accesso o servizi economici o professionali per favorire un'impresa  | Contesto personale                                 | La mancanza di criteri generali, le pressioni esterne nonché la redazione del C.S.A. da parte di singolo dipendente e non da un gruppo di lavoro, potrebbe portare a inserire nel bando dei requisiti specifici che condizionano la gara e/o favoriscono un contraente                 | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco<br>Direzione Ragioneria Generale   |
| <b>P55</b> | Verifica, esecuzione e pagamento periodico del Servizio Manutenzione verde su convenzione società in house | La mancanza di standard di qualità e quantità potrebbe portare a liquidare somme per prestazioni non rese  | Contesto organizzativo privo di regole predefinite | Mancata verifica e controllo documentale sui cantieri<br>Mancanza di standard predefiniti  | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco<br>Direzione Ragioneria Generale   |
| <b>P56</b> | Modifiche del contratto originario   | Approvazioni di modifiche sostanziali degli elementi del contratto definiti nel bando di gara o nel capitolato speciale d'appalto (con particolare riguardo alla durata, alle modifiche di prezzo, alla natura dei lavori, ai termini di pagamento, etc.) introducendo elementi che, se previsti dall'inizio, avrebbero consentito un confronto concorrenziale più ampio | Discrezionalità<br>Pressioni esterne               | Incoerente o illogica motivazione del provvedimento di approvazione delle modifiche con specifico riferimento al requisito dell'imprevedibilità dell'evento che la giustifica<br>Mancata acquisizione, ove le modifiche apportate lo richiedono, dei necessari pareri e autorizzazioni | Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali<br>Direzione Manutenzioni e Servizi Tecnici<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti |

|            |   |   |   |  |   |
|------------|---|---|---|--|---|
| <b>P57</b> | Autorizzazione al subappalto  | Mancata valutazione dell'impiego di manodopera o incidenza del costo della stessa ai fini della qualificazione dell'attività come subappalto per eludere le disposizioni e i limiti di legge<br><br>Mancata effettuazione delle verifiche obbligatorie sul subappaltatore | Mancanza di controlli<br>Discrezionalità<br>Pressioni esterne | 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<br>Utilizzo del meccanismo del subappalto per concludere accordi collusivi tra le imprese | Direzione Lavori Pubblici -<br>Infrastrutture - Mobilità<br>Sostenibile - Servizi Cimiteriali<br>Direzione Manutenzioni e Servizi<br>Tecnici<br><br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti |
| <b>P58</b> | Ammissione delle varianti   | Abusivo ricorso alle varianti al fine di consentire all'appaltatore il recupero del ribasso effettuato in sede di gara e/o nascondere difetti progettuali o nell'esecuzione dell'opera  | Discrezionalità<br>Carenza di controlli                       | Nel soggetto responsabile attraverso l'uso delle varianti abusando della propria posizione in assenza o scarsità di controlli favorisce il terzo o protegge da responsabilità il progettante   | Tutte le Direzioni competenti per materia ad approvare varianti in corso d'opera  |
| <b>P59</b> | Verifiche in corso di esecuzione  | Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato di avanzamento lavori rispetto al cronoprogramma al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto procurando vantaggio all'appaltatore  | Discrezionalità<br>Carenza di controlli                       | Omissioni di controllo e/o irregolari verifiche sull'esecuzione dei lavori e della loro conformità al progetto esecutivo e alle clausole e tempistiche imposte dal contratto e dal capitolato speciale d'appalto   | Tutte le Direzioni tenute ai controlli sull'esecuzione del contratto  |
| <b>P60</b> | Verifiche delle disposizioni in materia di sicurezza con particolare riferimento al rispetto delle prescrizioni contenute nel Piano Sicurezza e Coordinamento (PSC) o Documento Unico di Valutazione dei Rischi Interferenziali (DUVRI) | Perseguimento di interessi privati e diversi da quelli della stazione appaltante e in contrasto alle normative vigenti in materia di sicurezza dei cantieri e dei lavoratori  | Discrezionalità<br>Carenza di controlli                       | Attraverso l'omissione di controlli e/o irregolari verifiche sull'accertamento di quanto disposto dalla legge in materia di sicurezza si consente al terzo di violare le norme di sicurezza  | Direzione Lavori Pubblici -<br>Infrastrutture - Mobilità<br>Sostenibile - Servizi Cimiteriali<br>Direzione Manutenzioni e Servizi<br>Tecnici<br>Servizio Ergonomia                                      |

|            |  |  |   |  |   |
|------------|--|--|---|--|---|
| <b>P61</b> | Apposizione delle riserve  | Apposizione di riserve generiche a cui consegue una incontrollata lievitazione dei costi   | Contesto organizzativo fragile<br>Insufficienza di controlli                    | Ammissione di riserve oltre l'importo consentito dalla legge   | Direzione Lavori Pubblici -<br>Infrastrutture - Mobilità<br>Sostenibile - Servizi Cimiteriali<br>Direzione Manutenzioni e Servizi<br>Tecnici  |
| <b>P62</b> | Gestione delle controversie  | Ricorso a sistemi alternativi di risoluzione delle controversie per favorire l'esecutore   | Discrezionalità<br>Pressioni esterne<br>Mancanza di controlli e regole generali | Procedure ed accordi bonari che favoriscono l'appaltatore<br>Disomogeneità dei criteri applicati per fattispecie simili in assenza di regole generali                  | Direzione Lavori Pubblici -<br>Infrastrutture - Mobilità<br>Sostenibile - Servizi Cimiteriali<br>Direzione Manutenzioni e Servizi<br>Tecnici<br><br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti |
| <b>P63</b> | Effettuazione di pagamenti in corso di esecuzione                      | Mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità dei pagamenti<br>Erogazione di SAL che non corrisponde allo stato di avanzamento dell'opera/del servizio/ della fornitura | Assenza di controlli<br>Discrezionalità   | Effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari abusando della propria posizione e contando sulla mancanza di controlli | Tutte le Direzioni competenti a liquidare spese in esecuzione di un contratto   |
| <b>P64</b> | Esecuzione del Servizio per disabili gravi                             | Favoritismi  | Contesto personale e organizzativo  | Favorire un'associazione rispetto ad un'altra sostenendo il progetto preordinandolo a requisiti particolari  | Direzione Famiglia e Politiche Sociali  |
| <b>P65</b> | Esecuzione servizi custodia cani randagi                               | Omissioni controlli sui cani in vita per continuare a pagare l'impresa   | Mancanza di controlli<br>Contesto personale e organizzativo                     | Non effettuando i controlli o manipolandoli, si favorisce l'impresa a danno per l'ente   | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia -<br>Gestione Autoparco<br>Direzione Affari Legali<br>Ufficio Gare e Contratti   |
| <b>P66</b> | Verifica, esecuzione e pagamento periodico Servizio per disabili gravi | Pagamento delle fatture in assenza dei controlli sul servizio  | Mancanza di controlli<br>Contesto personale e organizzativo                     | Il Responsabile potrebbe procedere al pagamento senza effettuare i controlli di legge per favorire il terzo  | Direzione Famiglia e Politiche Sociali  |

|            |   |  |   |  |  |
|------------|---|--|---|--|--|
| <b>P67</b> | Predisposizione dei documenti di contabilità del servizio con contestuale applicazione delle eventuali penali       | Mancanza di monitoraggio e controlli per favorire l'impresa                          | Mancanza di controlli<br>Contesto personale e organizzativo               | Il Responsabile potrebbe manipolare i dati sulla rendicontazione o non effettuare i controlli dovuti per favorire il terzo | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco  |
| <b>P68</b> | Richiesta e acquisizione DURC   | Omessa richiesta del DURC<br>Pagamento in presenza di DURC irregolare                | Contesto personale  | Il Responsabile potrebbe effettuare il pagamento in assenza del DURC o in presenza di DURC irregolare                      | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco  |
| <b>P69</b> | Richiesta all'Economato da parte delle Direzioni utenti dei buoni carburante  | Uso personale del carburante   | Mancanza di controlli<br>Contesto personale                               | Il personale potrebbe abusare della propria funzione utilizzando i buoni a fini personali                                  | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco  |
| <b>P70</b> | Erogazione alle Direzioni utenti tramite unico referente per Direzione dei buoni carburante da parte dell'Economato | Il referente unico, in assenza di controlli, potrebbe fare un uso distorto dei buoni | Discrezionalità   | Il referente unico, abusando della propria posizione, può fare un uso distorto dei buoni favorendo se stesso o terzi       | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco<br>Corpo di Polizia Municipale<br>Tutte le Direzioni che dispongono di mezzi di servizio |
| <b>P71</b> | Erogazione ai conducenti dei buoni carburante da parte dei referenti delle Direzioni Utenti                         | Uso personale del carburante   | Mancanza di controlli<br>Procedure di controllo non autorizzate sui mezzi | Se i mezzi sono sprovvisti di tabelle di marcia o di tachimetro, è possibile abusare dei buoni benzina per fini personali  | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco<br>Corpo di Polizia Municipale<br>Tutte le Direzioni che dispongono di mezzi di servizio |

## B.6 RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO

| Numero processo | Descrizione Processo   | Eventi Rischiosi   | Fattori Abilitanti                                 | Modalità Realizzazione Evento   | Direzioni/Uffici/Servizi interessati al processo |
|-----------------|--|--|--|---|--|
| P72             | Nomina del collaudatore/ commissione di collaudo   | Attribuzione dell'incarico di collaudo a soggetti compiacenti per ottenere il certificato di collaudo pure in assenza dei requisiti  | Discrezionalità<br>Pressioni esterne               | Mancato rispetto delle disposizioni che regolano la nomina del collaudatore/ commissione di collaudo (ad es. 1] la formalizzazione della nomina per collaudo in corso d'opera in data successiva all'inizio dei lavori 2] la nomina di commissari esterni senza previa adeguata verifica dell'assenza di professionalità interne 3] l'omessa verifica dell'assenza di cause di conflitto di interessi o incompatibilità) al fine di favorire il terzo | Tutte le Direzioni competenti per materia        |
| P73             | Procedimento di verifica della corretta esecuzione, per il rilascio del certificato di collaudo, del certificato di verifica di conformità ovvero dell'attestato di regolare esecuzione (per gli affidamenti di servizi e forniture) | Mancato accertamento di difetti e vizi dell'opera o del servizio, in fase di collaudo, o di verifica di conformità al fine di evitare decurtazioni dal credito o erogare vantaggi economici non dovuti | Discrezionalità<br>Pressioni esterne               | Emissione di certificato di collaudo/di regolare esecuzione relativo a prestazioni non effettivamente eseguite o realizzate non a regola d'arte<br>Collusione tra la direzione lavori, gli altri uffici della stazione appaltante e l'appaltatore, agevolata dall'occasione continua di confronto diretto durante la fase esecutiva per certificare opere, forniture e servizi non a norma  | Tutte le Direzioni competenti per materia        |
| P74             | Rendicontazione dei lavori in economia da parte del Responsabile del Procedimento  | Manipolazione della rendicontazione per favorire se stesso o un terzo  | Mancanza di controlli<br>Discrezionalità/Monopolio | Approfittando del monopolio nella gestione del processo di rendicontazione, può manipolare il rendiconto abusando della funzione per accordi collusivi con terzi  | Tutte le Direzioni competenti per materia        |

**C - AREA PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO E IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO**

| <b>Numero processo</b> | <b>Descrizione Processo</b>   | <b>Eventi Rischiosi</b>  | <b>Fattori Abilitanti</b>          | <b>Modalità Realizzazione Evento</b>   | <b>Direzioni/Uffici/Servizi interessati al processo</b>                           |
|------------------------|---|--|------------------------------------|--|---|
| <b>P75</b>             | Parere Geologico su autorizzazioni Integrate Ambientali per Discarica e Impianti annessi                                  | Verifica e controlli documentale   | Contesto personale                 | Mancato rispetto ordine cronologico per favorire terzi<br>Mancata trasparenza nelle procedure  | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco     |
| <b>P76</b>             | Istruzione e rilascio N.O. per progetti di ristrutturazione e cambio destinazione d'uso                                   | Facilitare il rilascio anche in violazione eludendo il controllo documentale favorendo i terzi   | Contesto personale                 | La parziale standardizzazione e pubblicità del processo consente la totale discrezionalità che potrebbe consentire favoritismi                       | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio                                   |
| <b>P77</b>             | Segnalazione certificata di agibilità - SCA   | Verifica proprietà<br>Verifica dati catastali<br>Verifica compatibilità normative<br>Favoritismi | Contesto personale e organizzativo | I favoritismi si possono creare per:<br>Carenza controlli<br>Mancato rispetto dell'ordine cronologico<br>Posizioni di monopolio di alcuni dipendenti | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio                                   |
| <b>P78</b>             | Autorizzazioni sanitarie per l'apertura di strutture ricettive, studi medici, studi odontoiatrici e stabilimenti balneari | Mancata verifica delle compatibilità normative e dei requisiti per creare favoritismi            | Contesto personale e organizzativo | Attraverso la carenza di controlli e il mancato rispetto dell'ordine cronologico   | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia - Gestione Autoparco     |
| <b>P79</b>             | Gestione del Piano Generale del Traffico Urbano (PGTU) e Autorizzazioni suolo e sottosuolo                                | Rilascio pareri in difformità allo strumento   | Contesto personale e organizzativo | La mancanza di pubblicità del processo insieme a posizioni di monopolio di dipendenti addetti potrebbe portare a favoritismi                         | Servizio Pianificazione Mobilità Sostenibile - PUMS - PGTU - Mobilità e Viabilità |

|            |  |   |                                    |   |  |
|------------|--|---|------------------------------------|---|--|
| <b>P80</b> | A.U.A. – D.P.R. 59/2013<br>Autorizzazione Unica Ambientale | <p>Corresponsione di tangenti per ottenere omissioni di controllo e/o “corsie preferenziali” nella trattazione delle proprie pratiche</p> <p>Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l’espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati</p> <p>Abuso nell’adozione di provvedimenti aventi ad oggetto condizioni di accesso a servizi pubblici al fine di agevolare particolari soggetti</p> <p>Altre forme di abuso nel rilascio di autorizzazioni al fine di agevolare determinati soggetti</p> <p>Mancato rispetto dell’ordine cronologico di arrivo delle istanze</p> | Contesto personale e organizzativo | Attraverso escamotage quali il mancato rispetto dell’ordine cronologico, il mancato rispetto dei tempi procedurali, la mancata pubblicità e standardizzazione del processo, si potrebbero favorire soggetti non aventi diritto in cambio di utili personali in danno all’interesse pubblico | Direzione Sviluppo - Attività Produttive |
| <b>P81</b> | S.C.I.A. – D.I.A. Sanitaria                                | Idem  | Idem                               | Idem  | Direzione Sviluppo - Attività Produttive |
| <b>P82</b> | Organizzazione Fiere                                       | Idem  | Idem                               | Idem  | Direzione Sviluppo - Attività Produttive |

|            |   |   |      |      |  |
|------------|---|---|------|------|--|
| <b>P83</b> | Rilascio nuova autorizzazione e/o di sub ingresso per il commercio itinerante su area pubblica ai sensi dell'art.1, co. 2, lett. c), L.R. 01/03/1995 n.18   | Abuso nel rilascio di autorizzazioni fuori dai requisiti previsti dalla legge | Idem | Idem | Direzione Sviluppo - Attività Produttive |
| <b>P84</b> | Rilascio autorizzazione e concessione suolo pubblico per subingresso in area mercatale ai sensi dell'art.1, co. 2, lett. a) e b), L.R. 01/03/1995 n.18  | Abuso attraverso interpretazione distante dai requisiti per l'accesso         | Idem | Idem | Direzione Sviluppo - Attività Produttive |
| <b>P85</b> | Rilascio nuova autorizzazione e concessione suolo pubblico in area mercatale ai sensi dell'art.1, co. 2, lett. a) e b), L.R. 01/03/1995 n.18  | Idem  | Idem | Idem | Direzione Sviluppo - Attività Produttive |
| <b>P86</b> | Rilascio nulla osta per residenza in altro comune (possesso di autorizzazione commerciale itinerante per il commercio itinerante su area pubblica) ai sensi dell'art.1, co. 2, lett. c), L.R. 01/03/1995 n.18 | Idem  | Idem | Idem | Direzione Sviluppo - Attività Produttive |

|            |   |   |  |      |  |
|------------|---|---|--|------|--|
| <b>P87</b> | Rilascio concessione suolo pubblico in area mercatale agli operatori iscritti nel registro camerale con la qualifica di Agricoltore diretto ai sensi dell'art.1, co. 2, lett. a) e b), L.R. 01/03/1995 n.18 | Idem  | Idem   | Idem | Direzione Sviluppo - Attività Produttive |
| <b>P88</b> | Concessioni su area pubblica per il posizionamento di tavoli e sedie annuali – Concessioni temporanee e stagionali  | Abuso nel rilascio della concessione fuori dai tempi e dalle modalità previste              | Idem   | Idem | Direzione Sviluppo - Attività Produttive |
| <b>P89</b> | Provvedimento di concessione o nulla osta attrazioni dello spettacolo viaggiante – giostre temporanee o annuali –nullaosta per spettacoli circensi  | Interpretazione distante dei requisiti per autorizzare in luoghi che favoriscono il privato | Idem   | Idem | Direzione Sviluppo - Attività Produttive |
| <b>P90</b> | Provvedimenti Concessione suolo pubblico per: Chioschi bibite/fiori –Edicole per la vendita di giornali, quotidiani e periodici – Automezzi attrezzati per la vendita di alimenti                           | Utilizzo discrezionale della funzione pubblica per favorire terzi in assenza di requisiti   | Mancanza di regole generali e atti di pianificazione | Idem | Direzione Sviluppo - Attività Produttive |

|            |   |   |   |   |   |
|------------|---|---|---|---|---|
| <b>P91</b> | Autorizzazioni alla vendita di alimenti su area pubblica chioschi/automezzi attrezzati e autorizzazione alla vendita di giornali, quotidiani e periodici su area pubblica | Utilizzo discrezionale della funzione pubblica per favorire terzi in assenza di requisiti e consentire l'utilizzo di spazi pubblici ai fini privati fuori dai casi previsti dalla legge | Idem  | Idem  | Direzione Sviluppo - Attività Produttive        |
| <b>P92</b> | Autorizzazioni Taxi – Ambulanze –Noleggio con conducente  | Idem  | Idem  | Idem  | Direzione Sviluppo - Attività Produttive        |
| <b>P93</b> | Concessione suolo pubblico per manifestazione temporanea  | Idem  | Idem  | Idem  | Direzione Sviluppo - Attività Produttive        |
| <b>P94</b> | Permesso di Costruire   | Verifica destinazione urbanistica<br>Richiesta integrazione documentale<br>Calcolo oneri concessori inferiori al dovuto<br>Notifica C.E. senza il pagamento del contributo concessorio  | Contesto personale, sociale e organizzativo | Carenza di controlli e verifiche autocertificazioni<br>Scarsa trasparenza<br>Incompleta informatizzazione dello strumento urbanistico e delle cartografie<br>Mancato rispetto dell'ordine cronologico<br>Mancanza di rotazione del personale<br>Mancanza di procedura informatizzata di controllo pagamenti | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio |

|            |  |   |  |  |   |
|------------|--|---|--|--|---|
| <b>P95</b> | Concessione edilizia – Variante in corso d’opera                       | Mancata verifica destinazione urbanistica<br>Richiesta integrazione documentale per favorire il terzo<br>Calcolo oneri concessori inferiori al dovuto<br>Notifica C.E. senza il pagamento del contributo concessorio                        | Contesto personale, sociale e organizzativo<br>Mancanza di trasparenza interna<br>Poca standardizzazione e digitalizzazione dei processi | Carenza di controlli e verifiche autocertificazioni<br>Scarsa trasparenza<br>Incompleta informatizzazione dello strumento urbanistico e delle cartografie<br>Mancato rispetto dell’ordine cronologico<br>Mancanza di procedura informatizzata di controllo pagamenti | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio |
| <b>P96</b> | Certificati di conformità al titolo edilizio                           | Rilascio certificato senza pagamento del contributo<br>Rilascio certificato senza adempimenti inizio e fine lavori<br>Mancato sopralluogo di verifica sui luoghi  | Contesto personale, sociale e organizzativo<br>Carenza di controlli  | Scarsa trasparenza nei sopralluoghi<br>Mancato rispetto dell’ordine cronologico<br>Mancanza di procedura informatizzata di controllo pagamenti   | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio |
| <b>P97</b> | Autorizzazioni edilizie /CILA (Comunicazione inizio lavori asseverata) | Rilascio autorizzazioni edilizie con pagamento di contributi inferiori al dovuto al fine di agevolare determinati soggetti<br>Abuso nell’adozione dei provvedimenti tramite favoritismi ed omissioni nel controllo delle autocertificazioni | Discrezionalità<br>Mancanza di trasparenza interna<br>Contesto personale, sociale e organizzativo<br>Pressioni esterne                   | Carenza di controlli<br>Mancato rispetto dell’ordine cronologico<br>Mancanza attuazione di procedura informatizzata di controllo pagamenti   | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio |
| <b>P98</b> | Asseveramento opere interne /CIL (Comunicazione inizio Lavori)         | Favoritismi ed omissioni di controllo delle autocertificazioni  | Contesto personale, sociale e organizzativo  | Carenza di controlli<br>Mancanza di rotazione periodica del personale<br>Scarsa trasparenza  | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio |

|             |   |   |   |  |   |
|-------------|---|---|---|--|---|
| <b>P99</b>  | D.I.A./S.C.I.A.   | Verifica della proprietà<br>Verifica dati catastali<br>Verifica dati tecnici progetti<br>Verifica oneri e contributi pagamenti<br>Verifica compatibilità normative  | Contesto personale, sociale e organizzativo   | Carenza di controlli e verifiche<br>Scarsa trasparenza<br>Manipolazione e omissione dei dati in possesso<br>Mancanza attuazione di procedura informatizzata di controllo pagamenti | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio |
| <b>P100</b> | Asseveramento verande e tettoie   | Mancanza controlli documentali e sui luoghi per favorire i richiedenti  | Contesto personale  | Carenza di controlli e verifiche<br>Manipolazione e omissione dei dati in possesso<br>Mancanza attuazione di procedura informatizzata di controllo pagamenti                       | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio |
| <b>P101</b> | Certificati di destinazione urbanistica   | Rilascio CDU con pagamenti di diritti di segreteria inferiori al dovuto<br>Favoritismi a richiedenti non aventi titolo  | Manipolazione dati di PRG<br>Controlli e verifiche<br>Contesto personale e organizzativo<br>Mancanza di trasparenza | L'eccessivo tecnicismo potrebbe portare il personale addetto a favorire terzi  | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio |
| <b>P102</b> | Deposito tipo di frazionamento –art. 30, co. 5 e 8, DPR 380/2001 (ex art.18 L. 47/85) | Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione<br>Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti   | Contesto personale e organizzativo  | L'inefficienza o il carico di lavoro potrebbero favorire il ritardo nell'emissione di atti al fine di favorire il terzo  | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio |
| <b>P103</b> | Concessioni edilizie in sanatoria L. 47/58  | Rilascio C.E. in sanatoria con determine di conguaglio oblazioni ed oneri concessori inferiori al dovuto al fine di agevolare determinati soggetti<br>Favoritismi ed omissioni nell'integrazione documentale e nelle funzioni di controllo delle autocertificazioni | Contesto personale, organizzativo e sociale   | Calcoli appositamente errati per favorire il terzo approfittando delle carenze di controlli o, al contrario, altamente elevati per ottenere un'utilità personale                   | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio |

|             |  |   |   |   |  |
|-------------|--|---|---|---|--|
| <b>P104</b> | Concessione sale e spazi espositivi (Museo Belliniano, San Nicolò La Rena, Museo Emilio Greco, Museo Civico di Castello Ursino, Palazzo della Cultura) | Favoritismi nella concessione delle sale e/o spazi espositivi<br><br>Mancata verifica relativamente alle ricevute di pagamento  | Contesto personale, organizzativo e sociale<br><br>Mancanza di regole generali chiare e trasparenti | Un uso personale e clientelare della gestione dei beni pubblici approfittando di regole poco chiare   | Direzione Cultura  |
| <b>P105</b> | Concessione agibilità dei locali di pubblico spettacolo  | Istruttoria della pratica inerente la richiesta di intervento della Commissione Comunale di Vigilanza Locali Pubblico Spettacolo (C.C.V.L.P.S.) al fine di favorire i terzi | Contesto personale, organizzativo e sociale   | Carenza di controlli con particolare riguardo all'istruttoria dell'istanza  | Direzione Cultura<br>Direzione Manutenzioni e SS.TT.   |
| <b>P106</b> | Procedimento rilascio documentazione per le operazioni di Trasporto ed Onoranze Funebri anche extra comune   | Favoritismi ed omissioni di funzioni di controllo sul trasporto ed onoranze<br><br>Rilascio con pagamento inferiore al dovuto al fine di agevolare determinati soggetti     | Contesto personale, sociale e organizzativo   | Approfittare del proprio ruolo per favorire le ditte private che operano nel settore<br><br>Carenza di controlli e verifiche sul servizio prestato                                  | Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali<br>Direzione Servizi Demografici |
| <b>P107</b> | Procedimento per rilascio concessione Amministrativa superficie Cimiteriale per tumuli, cappelle, edicole, celle colombaie e cellette ossarie          | Favoritismi ed omissioni di funzioni di controllo<br><br>Rilascio con pagamento inferiore al dovuto al fine di agevolare determinati soggetti                               | Contesto personale, sociale e organizzativo   | Rilascio di due concessioni allo stesso utente per favorire la compravendita<br><br>Mancata pubblicità sul rilascio della concessione<br><br>Mancata informatizzazione del processo | Direzione Lavori Pubblici - Infrastrutture - Mobilità Sostenibile - Servizi Cimiteriali                                  |

|                    |  |  |   |   |  |
|--------------------|--|--|---|---|--|
| <p><b>P108</b></p> | <p>Autorizzazioni per le occupazioni di suolo pubblico per l'installazione di cantieri</p> | <p>Calcolo errato per favorire il terzo con un pagamento inferiore al dovuto<br/> Mancanza di controlli per verificare la durata dell'occupazione<br/> Mancato controllo sulla regolare riduzione in pristino<br/> Mancata applicazione della sanzione in caso di irregolare riduzione in pristino</p> | <p>Discrezionalità<br/> Mancanza di controlli</p> | <p>Il Responsabile favorisce il richiedente facendo pagare meno del dovuto</p>  | <p>Direzione Corpo di Polizia Municipale – Servizio UTU<br/> Direzione Lavori Pubblici – Infrastrutture – Mobilità Sostenibile – Servizi Cimiteriali</p> |
| <p><b>P109</b></p> | <p>Autorizzazioni all'esecuzione di scavi per la realizzazione di reti tecnologiche</p>    | <p>Idem</p>  | <p>Mancanza di controlli</p>                      | <p>Omettendo i controlli, il terzo non ripristina a regola d'arte il suolo e/o occupa il suolo pubblico per una durata maggiore del pagamento effettuato o usa materiali non conformi a danno del patrimonio pubblico</p> | <p>Direzione Corpo di Polizia Municipale – Servizio UTU<br/> Direzione Lavori Pubblici – Infrastrutture – Mobilità Sostenibile – Servizi Cimiteriali</p> |

**D - AREA PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO E IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO**

| Numero processo | Descrizione Processo  | Eventi Rischiosi   | Fattori Abilitanti                      | Modalità Realizzazione Evento  | Direzioni/Uffici/Servizi interessati al processo   |
|-----------------|---|--|---|--|--|
| <b>P110</b>     | Assegnazione Borse di Studio alle famiglie degli alunni delle scuole statali e paritarie (primarie e secondarie di primo grado), che versano in condizioni di svantaggio economico, a sostegno delle spese sostenute per l'istruzione dei propri figli (L.10/03/2000, n°62) | Manipolazione dell'istruttoria delle istanze di partecipazione pervenute tramite gli istituti scolastici, corredate della documentazione richiesta e dell'ISEE, al fine di verificarne l'ammissibilità | Contesto personale                      | Il personale preposto potrebbe omettere i controlli/verifiche delle istanze degli aventi diritto al fine di agevolare taluni soggetti. | Direzione Pubblica Istruzione - Sport - Pari Opportunità<br>Direzione Famiglia e Politiche Sociali |
| <b>P111</b>     | Contributo sanitario  | Abuso nell'adozione di provvedimenti al fine di erogare contributi non dovuti<br>Favoritismi e omissioni di funzioni di controllo  | Monopolio/Rendita<br>Contesto personale | Il dipendente approfittando della propria posizione e omettendo i controlli favorisce i terzi  | Direzione Famiglia e Politiche Sociali   |
| <b>P112</b>     | Bonus energia elettrica e gas   | Favoritismi e omissioni di funzioni di controllo   | Monopolio/Rendita<br>Contesto personale | Il dipendente approfittando della propria posizione e omettendo i controlli favorisce i terzi  | Direzione Famiglia e Politiche Sociali   |
| <b>P113</b>     | Bonus figlio  | Favoritismi e omissioni di funzioni di controllo<br>Rilascio di contributi a soggetti non aventi requisiti   | Monopolio/Rendita<br>Contesto personale | Il dipendente approfittando della propria posizione e omettendo i controlli favorisce i terzi  | Direzione Famiglia e Politiche Sociali   |

|             |  |  |   |   |  |
|-------------|--|--|---|---|--|
| <b>P114</b> | Bonus casa   | Favoritismi e omissioni di funzioni di controllo<br>Rilascio di contributi a soggetti non aventi requisiti | Monopolio/Rendita<br>Contesto personale | Approfittando del proprio ruolo si omettono i controlli documentali e la verifica delle autocertificazioni per favorire un non avente diritto | Direzione Famiglia e Politiche Sociali |
| <b>P115</b> | Erogazione contributi e benefici economici ai soggetti diversamente abili e loro famiglie per: sostegno economico, assistenza abitativa, trasporto scolastico e trasporto centri riabilitativi | Favoritismi e omissioni di funzioni di controllo<br>Rilascio di contributi a soggetti non aventi requisiti | Contesto personale                      | Approfittare della propria posizione/ruolo per favorire non aventi diritto  | Direzione Famiglia e Politiche Sociali |

**E - AREA DELLE ENTRATE E DELLE SPESE**

| Numero processo | Descrizione Processo  | Eventi Rischiosi  | Fattori Abilitanti   | Modalità Realizzazione Evento                                  | Direzioni/Uffici/Servizi interessati al processo   |
|-----------------|---|---|--|--|--|
| P116            | Verifica esecuzione e pagamento del servizio manutenzione verde su convenzione società in house | La mancanza di standard di qualità e quantità potrebbe portare a liquidare somme per prestazioni non rese | Contesto personale e organizzativo   | Mancata verifica e controllo documentale e sui cantieri        | Direzione Politiche per l'Ambiente, il Verde e l'Energia<br>- Gestione Autoparco<br>Direzione Patrimonio e Partecipate<br>Ufficio Gare e Contratti |
| P117            | Effettuazione di pagamenti in corso di esecuzione e a saldo                                     | Mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità dei pagamenti  | <p>Presenza di posizioni monopolistiche di rendita che possono scaturire dall'esercizio di corrispondenti poteri decisionali e di controllo degli Agenti pubblici</p> <p>Grado di discrezionalità nell'esercizio del potere di creare o distribuire rendite</p> <p>Grado di trasparenza in termini di rendicontabilità nell'esercizio del potere pubblico</p> <p>Grado di chiarezza e di complessità dei regolamenti e della normativa di riferimento</p> <p>Responsabilizzazione che rispecchia il grado di avversione etica degli individui nei confronti della corruzione</p> <p>Influenza di precedenti esperienze consolidate di corruzione che contribuisce a diffondere pratiche d'illegalità</p> <p>Competenze e formazione del personale addetto ai processi</p> <p>Sistema dei controlli relativi agli eventi rischiosi</p> <p>Distinzione tra politica e amministrazione</p> <p>Contesto personale, sociale e organizzativo</p> | Mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità dei pagamenti | Tutte le Direzioni competenti per materia  |

|             |  |  |  |   |  |
|-------------|--|--|--|---|--|
| <b>P118</b> | Pagamento fornitori ivi comprese pubbliche amministrazioni   | Mancato rispetto dell'ordine cronologico dei fornitori           | Posizione di monopolio e/o rendita<br>Alta discrezionalità<br>Mancata trasparenza<br>Uso distorto delle procedure sulle anticipazioni speciali senza che si ravvisino i motivi d'urgenza<br>Contesto personale e sociale | Pressioni interne e/o esterne<br>Assenza di regole organizzative che legittimano lo scostamento dalle indicazioni generali sull'esercizio della discrezionalità nei processi di attività<br>Omessi controlli sulle Ditte (regolarità fiscale e contributiva)<br>Pressioni interne e/o esterne Immediata disponibilità dei fondi<br>Mancanza di centralizzazione degli acquisti<br>Vantaggi privati per il soggetto istruttore | Tutte le Direzioni competenti per materia  |
| <b>P119</b> | Predisposizione ed invio avvisi di accertamento per omesso o parziale versamento<br>Predisposizione ed invio avvisi per riscossione coattiva | Agevolazione degli Utenti  | Discrezionalità<br>Manomissione dell'istruttoria   | Uso distorto e manipolato dell'istruttoria per favorire un utente o se stesso   | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmaz.Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato - Servizio Tributi |
| <b>P120</b> | Acquisizione e disamina dichiarazioni di detenzione impianti pubblicitari per verifica congruità versamento imposte                          | Discrezionalità nell'elevare verbali e rilasciare autorizzazioni | Monopolio<br>Pressioni esterne<br>Carenza di personale nei controlli   | Uso distorto e manipolato dell'istruttoria per favorire un utente o se stesso   | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmaz.Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato - Servizio Tributi |

|             |  |   |   |  |   |
|-------------|--|---|---|--|---|
| <b>P121</b> | Acquisizione verbali del Corpo di Polizia Municipale   | Nessun rischio poiché attività meramente amministrativa   | NESSUNO                                     | NESSUNA  | Direzione Ragioneria Generale Programmaz.Bilancio - Provveditorato e Economato - Servizio Tributi Corpo di Polizia Municipale |
| <b>P122</b> | Entrate riscosse agli sportelli anagrafe (diritti di segreteria e fissi) per emissione di carte d'identità cartacea, carta identità elettronica (C.I.E.) e rilascio certificazioni anagrafiche | Richiesta di diritti all'utente maggiori di quelli fissati per legge<br>(è stato eliminato il rischio che il dipendente non versi alle casse del Comune i diritti con l'introduzione delle procedure e dei controlli informatici che parificano i certificati rilasciati con i diritti incassati) | Monopolio                                   | Il dipendente, abusando della fiducia del cittadino, chiede di più per fini personali  | Direzione Servizi Demografici   |
| <b>P123</b> | Spese per acquisizione di beni e servizi necessari per il funzionamento degli Uffici mediante fondi economici  | Favorire lo stesso fornitore<br>Accordi collusivi con i terzi   | Contesto personale<br>Mancanza di controlli | L'Economo potrebbe rivolgersi al fornitore amico al di là del prezzo e potrebbe accordarsi per fatturare prodotti di consumo meno forniti                  | Economi di tutte le Direzioni   |
| <b>P124</b> | Biglietterie Musei   | Nessuno<br>Procedura automatizzata  | _____                                       | _____  | Direzione Cultura   |
| <b>P125</b> | Predisposizione e trasmissione agli organi competenti della proposta di Regolamento e della relativa proposta di deliberazione inerente alle tariffe per l'utilizzo dell'Auditorium            | Predisposizione di criteri che favoriscono per alcune attività l'uso gratuito<br>Tariffe non rispettose del principio di economicità  | Contesto personale                          | Il redattore del documento, violando il principio di imparzialità, potrebbe inserire criteri che favoriscono l'uso gratuito del bene in modo discrezionale | Direzione Ragioneria Generale Programmaz.Bilancio - Provveditorato e Economato  |

|             |   |  |  |   |   |
|-------------|---|--|--|---|---|
| <b>P126</b> | Predisposizione ed approvazione del disciplinare di utilizzo dell'Auditorium in conformità al Regolamento   | Omissione di clausole di salvaguardia a tutela dell'ente       | Contesto personale<br>Contesto esterno     | Il Responsabile potrebbe omettere le clausole a tutela dell'ente per favorire il richiedente                              | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P127</b> | Richieste utilizzo Auditorium   | Assenza istruttoria per verificare i requisiti del richiedente | Contesto personale<br>Contesto esterno     | Omettendo i controlli sui requisiti del richiedente, potrebbero essere date agevolazioni tariffarie ai non aventi diritto | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P128</b> | Accertamento e Riscossione entrate relative alle tariffe Auditorium   | Omissione controllo per fare andare i crediti in prescrizione  | Contesto personale<br>Assenza di controlli | Non effettuare i controlli ai fini dell'accertamento per favorire i terzi   | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P129</b> | Concessione gratuita Auditorium   | Manomissione dell'istruttoria                                  | Contesto personale                         | Il Responsabile potrebbe dare la gratuità a non aventi diritto  | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P130</b> | Richieste delle somme da accertare nel bilancio di competenza dell'Ente parte Entrata attraverso provvedimenti dirigenziali e/o atti contenenti la natura del credito, del nominativo e dell'importo. | Omissione controllo per favorire un pagamento non dovuto       | Contesto personale<br>Contesto esterno     | Un monopolio di ruolo potrebbe fare passare crediti non regolari o non dovuti   | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P131</b> | Controllo contabile sugli atti e sui provvedimenti con verifica dei pertinenti capitoli del bilancio  | Nessun rischio<br>Attività meramente contabile                 | _____                                      | _____   | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |

|             |   |  |       |       |   |
|-------------|---|--|-------|-------|---|
| <b>P132</b> | Verifica dei trasferimenti correnti Statali e Regionali   | Nessun rischio<br>Attività<br>meramente<br>contabile | _____ | _____ | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmaz.Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P133</b> | Controllo contabile sugli ordinativi e successivo inoltro al Tesoriere dell'Ente  | Idem   | _____ | _____ | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmaz.Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P134</b> | Verifica dell'avvenuta riscossione con quietanza dell'ordinativo emesso   | Idem   | _____ | _____ | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmaz.Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P135</b> | Verifica giornaliera delle risultanze di cassa con controllo delle somme vincolate e predisposizione flussi in entrata ed in uscita   | Idem   | _____ | _____ | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmaz.Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P136</b> | Controllo dei sospesi di tesoreria con inoltro alle Direzioni competenti delle somme ricevute per i successivi adempimenti            | Idem   | _____ | _____ | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmaz.Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P137</b> | Successiva regolarizzazione, attraverso l'emissione degli ordinativi, con imputazione nel bilancio dell'Ente dei sospesi di tesoreria | Idem   | _____ | _____ | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmaz.Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P138</b> | Verifica, ogni decade, della giacenza presso il bancomat al fine del prelievo delle somme dai c/c postali                             | Idem   | _____ | _____ | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmaz.Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |

|             |   |  |                    |       |  |
|-------------|---|--|--------------------|-------|--|
| <b>P139</b> | Disposizione al Tesoriere del prelevamento delle somme in conto sospeso e relativo incasso presso la cassa dell'Ente  | Idem   | _____              | _____ | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazz.Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P140</b> | Successiva regolarizzazione, attraverso l'emissione degli ordinativi, con imputazione nel bilancio dell'Ente dei sospesi di tesoreria   | Idem   | _____              | _____ | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazz.Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P141</b> | Presa in carico nel software di contabilità degli atti amministrativi (provvedimenti sindacali e dirigenziali e proposte di deliberazioni) trasmessi dalle varie direzioni alla Ragioneria Generale | Rischio eliminato con l'introduzione dei flussi documentali informatizzati | _____              | _____ | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazz.Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P142</b> | Assegnazioni degli atti amministrativi ai Servizi Interni della Ragioneria Generale per gli adempimenti consequenziali  | Attività meramente contabile   | _____              | _____ | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazz.Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P143</b> | Istruttoria e controllo finanziario delle proposte di deliberazioni, dei provvedimenti dirigenziali e sindacali   | Omesso controllo per favorire l'apposizione della copertura                | Contesto personale |       | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazz.Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P144</b> | Registrazione scritture contabili nel software di contabilità attraverso l'impegno che costituisce vincolo sulle previsioni di bilancio   | Nessun rischio<br>Operazione informatizzata                                | _____              | _____ | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazz.Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |

|             |   |   |                    |   |   |
|-------------|---|---|--------------------|---|---|
| <b>P145</b> | Espressione del parere contabile - visto di regolarità contabile che rendono esecutivo l'atto e restituzione atti alle Direzioni  | Illegittima espressione del parere per consentire una spesa   | Contesto personale | Il Responsabile potrebbe favorire una spesa illegittima attraverso l'apposizione del parere | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P146</b> | Registrazione in contabilità e quadratura degli stipendi dei dipendenti, compensi agli amministratori, consiglieri comunali e circoscrizionali e relativi contributi, nonché Esperti e revisori dei conti | Rischio minimo per effetto dei controlli informatizzati ed incrociati con la Direzione Risorse Umane, il Tesoriere e i Revisori | _____              | _____   | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P147</b> | Emissione mandati di pagamento ed inserimento degli ordinativi di pagamento in distinta che sarà sottoposta al Ragioniere Generale per la firma digitale  | Attività automatizzata  | _____              | _____   | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P148</b> | Pagamento somme ai beneficiari per spesa di personale   | Nessun rischio<br>Attività meramente esecutiva delle disposizioni della Direzione Risorse Umane                                 | _____              | _____   | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |
| <b>P149</b> | Pagamento somme ai beneficiari per debiti fuori bilancio  | Manomissione istruttoria per favorire un terzo  | Contesto personale | Mancato rispetto dell'ordine cronologico<br>Pagamento interessi non dovuti                  | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato |

|             |  |   |  |   |  |
|-------------|--|---|--|---|--|
| <b>P150</b> | Acquisizione delle aperture di credito sulla piattaforma informatica SI-GTS della Regione Siciliana  | Nessun rischio<br>Procedura informatizzata                          | _____  | _____   | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato                    |
| <b>P151</b> | Tributi Locali:<br>1. Predisposizione ed invio avvisi bonari con bollettini di pagamento<br>2. Predisposizione ed invio notifiche avvisi di pagamento<br>3. Predisposizione ed invio avvisi per riscossione coattiva | Omessa istruttoria per favorire i terzi debitori                    | Contesto personale<br>Mancanza di controlli  | La ritardata istruttoria potrebbe favorire i terzi debitori   | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato – Servizio Tributi |
| <b>P152</b> | Tributi Locali:<br>Accertamenti ed invio notifiche avvisi  | Omissione o ritardi sugli accertamenti per favorire la prescrizione | Contesto personale<br>Mancanza di controlli  | Il Responsabile potrebbe, ritardando gli accertamenti, fare andare in prescrizione i crediti  | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato – Servizio Tributi |
| <b>P153</b> | Costituzione, tenuta e aggiornamento inventari beni mobili   | Tenuta incompleta dell'inventario<br>Appropriazione privata         | Contesto personale<br>Contesto organizzativo | Una cattiva tenuta dell'inventario può favorire un uso personale dei beni mobili in dotazione   | Direzione Patrimonio e Partecipate<br>Tutte le Direzioni competenti per materia                                |
| <b>P154</b> | Deaffissione o oscuramento manifesti abusivi   | Mancato controllo per favorire i terzi                              | Contesto personale<br>Contesto organizzativo | La mancanza di controlli favorisce il terzo che ha un uso illegittimo degli spazi   | Direzione Ragioneria Generale<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato                    |
| <b>P155</b> | Versamento oneri di urbanizzazione per rilascio permesso di costruire  | Calcolo errato del dovuto per favorire il terzo                     | Contesto personale<br>Mancanza di controlli  | Una posizione di monopolio e la mancanza di un sistema informatizzato potrebbe portare il responsabile a manomettere i dati per favorire il terzo | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio  |

|             |  |  |                                    |  |   |
|-------------|--|--|------------------------------------|--|---|
| <b>P156</b> | Versamento costo di costruzione per rilascio permesso di costruire | Idem   | Idem                               | Idem   | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio                                 |
| <b>P157</b> | Riscossione di canoni locativi e fitti                             | Inerzia nella riscossione per favorire i terzi | Contesto personale e organizzativo | Omettere di richiedere il versamento del canone consentendo l'uso dell'immobile pubblico senza corrispettivo | Direzione Patrimonio e Partecipate<br>Tutte le Direzioni competenti per materia |

**F - AREA GESTIONE DEL PATRIMONIO**

| <b>Numero processo</b> | <b>Descrizione Processo</b>                           | <b>Eventi Rischiosi</b>   | <b>Fattori Abilitanti</b>  | <b>Modalità Realizzazione Evento</b>   | <b>Direzioni/Uffici/Servizi interessati al processo</b> |
|------------------------|---|---|--|--|---|
| <b>P158</b>            | Acquisizione immobili per locazioni passive dell'ente | Mettere in campo una procedura al fine di favorire terzi proprietari di immobili  | Contesto organizzativo, personale e sociale                                      | Mancanza di regolamentazione specifica<br>Discrezionalità con cui è possibile scegliere il metodo (procedura negoziata o affido diretto su proposta del terzo) | Direzione Patrimonio - Partecipate                      |
| <b>P159</b>            | Acquisizione immobili per locazioni attive dell'ente  | Mettere in campo una procedura al fine di favorire terzi proprietari di immobili  | Contesto organizzativo, personale e sociale                                      | Mancanza di regolamentazione specifica<br>Discrezionalità con cui è possibile scegliere il metodo (procedura negoziata o affido diretto su proposta del terzo) | Direzione Patrimonio - Partecipate                      |
| <b>P160</b>            | Tenuta e gestione degli inventari dei beni immobili   | Incompleta gestione degli inventari per favorire l'uso di terzi di beni dell'ente | Discrezionalità<br>Mancanza di procedure informatizzate<br>Mancanza di controlli | Il Responsabile potrebbe omettere di inserire dei beni nell'inventario per favorire terzi  | Direzione Patrimonio - Partecipate                      |

**G - AREA CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI**

| <b>Numero processo</b> | <b>Descrizione Processo</b>   | <b>Eventi Rischiosi</b>   | <b>Fattori Abilitanti</b>          | <b>Modalità Realizzazione Evento</b>  | <b>Direzioni/Uffici/Servizi interessati al processo</b> |
|------------------------|---|---|------------------------------------|---|---|
| <b>P161</b>            | Repressione abusi edilizi: demolizione d'ufficio –art.27 DPR 380/2001 (ex art.4, co. 2, L. 47/85)                       | Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione<br>Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti | Contesto personale e organizzativo | Carenza di controlli<br>Scarsa trasparenza<br>Mancanza di rotazione periodica del personale<br>Mancato rispetto dell'ordine cronologico | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio         |
| <b>P162</b>            | Repressione abusi edilizi: sospensione lavori art.27, co. 3, DPR 380/2001   | Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione<br>Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti | Contesto personale e organizzativo | Carenza di controlli<br>Scarsa trasparenza<br>Mancanza di rotazione periodica del personale<br>Mancato rispetto dell'ordine cronologico | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio         |
| <b>P163</b>            | Repressione abusi edilizi: ingiunzione a rimuovere o a demolire art.31, co. 1, DPR 380/2001 (ex art.7, co. 1, L. 47/85) | Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione<br>Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti | Contesto personale e organizzativo | Carenza di controlli<br>Scarsa trasparenza<br>Mancanza di rotazione periodica del personale<br>Mancato rispetto dell'ordine cronologico | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio         |

|             |   |   |                                    |   |   |
|-------------|---|---|------------------------------------|---|---|
| <b>P164</b> | Repressione abusi edilizi: ingiunzione alla rimozione/sanatoria pecuniaria in caso di impossibilità a demolire –art. 33, co. 1 e 2 DPR 380/2001 (ex art.9 L. 47/85) | Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione<br>Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti | Contesto personale e organizzativo | Carenza di controlli<br>Scarsa trasparenza<br>Mancanza di rotazione periodica del personale<br>Mancato rispetto dell'ordine cronologico   | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio |
| <b>P165</b> | Repressione abusi edilizi: sanzione pecuniaria –opere di manutenzione straordinaria –art. 37, co. 1, DPR 380/2001 (ex art.10 L. 47/85)                              | Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione<br>Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti | Contesto personale e organizzativo | Carenza di controlli<br>Scarsa trasparenza<br>Mancanza di rotazione periodica del personale<br>Mancato rispetto dell'ordine cronologico<br>Eccessivo carico di lavoro<br>Logistica ed ambienti di lavoro inadeguati | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio |
| <b>P166</b> | Repressione abusi edilizi: opere interne – sanzione pecuniaria (ex art.9, co. 3, L.R.37/85)   | Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione<br>Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti | Contesto personale e organizzativo | Carenza di controlli<br>Scarsa trasparenza<br>Mancanza di rotazione periodica del personale<br>Mancato rispetto dell'ordine cronologico   | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio |
| <b>P167</b> | Repressione abusi edilizi: ingiunzione, demolizione e/o sanzione pecuniaria – art. 34, co. 1 e 2, DPR 380/2001 (ex art.12 L. 47/85)                                 | Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione<br>Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti | Contesto personale e organizzativo | Carenza di controlli<br>Scarsa trasparenza<br>Mancanza di rotazione periodica del personale<br>Mancato rispetto dell'ordine cronologico   | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio |

|             |  |   |   |  |   |
|-------------|--|---|---|--|---|
| <b>P168</b> | Repressione abusi edilizi: ingiunzione ripristino stato dei luoghi –art.35, co. 1 e 2, DPR 380/2001 (ex art.14 L. 47/85) | Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione<br>Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti | Contesto personale e organizzativo  | Carenza di controlli<br>Scarsa trasparenza<br>Mancanza di rotazione periodica del personale<br>Mancato rispetto dell'ordine cronologico          | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio   |
| <b>P169</b> | Lottizzazione abusiva – art. 30, co. 7, DPR 380/2001 (ex art.18 L. 47/85)  | Favoritismi ed omissioni nel controllo della documentazione<br>Ritardo nella emissione e/o mancata emissione del provvedimento repressivo al fine di agevolare determinati soggetti | Contesto personale e organizzativo  | Carenza di controlli<br>Scarsa trasparenza<br>Mancanza di rotazione periodica del personale<br>Mancato rispetto dell'ordine cronologico          | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio   |
| <b>P170</b> | Controlli dichiarazioni di incompatibilità e conflitti di interesse dipendenti/dirigenti                                 | Omesso controllo per favorire un dipendente   | Contesto personale  | Il dirigente potrebbe non effettuare i controlli di competenza per favorire un dipendente  | Direttore Generale (per i Dirigenti) Direzione Risorse Umane e Organizzazione (per i dipendenti)  |
| <b>P171</b> | Controlli attività commerciali ed edilizie   | Abusare delle proprie funzioni per favorire se stesso o un terzo  | Contesto personale<br>Contesto organizzativo<br>Contesto esterno          | I responsabili del controllo, abusando della propria funzione, possono usare i controlli per favorire un terzo o per ottenere benefici personali | Direzione Sviluppo Attività Produttive<br>Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio<br>Direzione Lavori Pubblici<br>Direzione Corpo di Polizia Municipale |
| <b>P172</b> | Controlli pubbliche affissioni   | Accordi collusivi per vantaggi personali e/o per favorire terzi   | Discrezionalità<br>Contesto organizzativo e culturale<br>Contesto esterno | I controllori, abusando del proprio ruolo, si procurano vantaggi privati favorendo i terzi   | Direzione Ragioneria Generale Programmaz.Bilancio - Provveditorato e Economato – Servizio Tributi<br>Direzione Corpo di Polizia Municipale                      |

|             |  |  |  |   |   |
|-------------|--|--|--|---|---|
| <b>P173</b> | Controlli e verifiche versamento oneri di urbanizzazione per rilascio permesso di costruire      | Abusare delle proprie funzioni per favorire se stesso o un terzo | Contesto personale<br>Contesto organizzativo<br>Contesto esterno | I responsabili del controllo, abusando della propria funzione, possono usare i controlli per favorire un terzo o per ottenere benefici personali  | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio                                   |
| <b>P174</b> | Controlli e verifiche versamento costo di costruzione per rilascio permesso di costruire         | Idem   | Idem   | Idem  | Direzione Urbanistica e Gestione del Territorio                                   |
| <b>P175</b> | Verifiche e ispezioni relative all'esercizio di attività/utilizzo di beni di proprietà dell'ente | Omessi controlli per favorire un terzo o se stesso               | Personale<br>Contesto organizzativo<br>Contesto esterno          | I responsabili del controllo, abusando della funzione, consentono un uso improprio del bene per favorire il terzo e/o ottenere vantaggi personali | Direzione Patrimonio e Partecipate<br>Tutte le Direzioni per i beni di competenza |

## H - AREA AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO

| <b>Numero processo</b> | <b>Descrizione Processo</b>  | <b>Eventi Rischiosi</b>   | <b>Fattori Abilitanti</b>  | <b>Modalità Realizzazione Evento</b>  | <b>Direzioni/Uffici/Servizi interessati al processo</b> |
|------------------------|--|---|--|---|---|
| <b>P176</b>            | Contenzioso Civile, Penale, Amministrativo:<br>Gestione giuridica delle cause in sede civile, penale, amministrativa ad opera degli Avvocati | Disomogenee assegnazioni delle pratiche<br>Mancanza di controllo nell'esecuzione del patrocinio | Discrezionalità<br>Mancanza di controlli successivi all'assegnazione | Le pratiche potrebbero essere assegnate in modo disomogeneo<br>L'avvocato potrebbe, abusando della propria autonomia professionale, condurre una difesa inerte o addirittura infedele | Direzione Affari Legali                                 |
| <b>P177</b>            | Contenzioso relativo ad opposizioni a sanzioni amministrative  | Omessa apposizione per favorire il terzo  | Discrezionalità<br>Contesto organizzativo<br>Contesto esterno        | L'avvocato, in contesto di eccessiva autonomia, potrebbe avere spazi per accordi collusivi esterni  | Direzione Affari Legali                                 |

|             |  |  |  |   |   |
|-------------|--|--|--|---|---|
| <b>P178</b> | Attività consultiva:<br>Formulazione di pareri giuridici non vincolanti da parte degli Avvocati inerenti le varie problematiche in cui è coinvolta l'Amministrazione   | Resa di pareri che favoriscono i terzi o comunque svantaggiano l'ente                        | Discrezionalità  | L'avvocato, con la resa del parere, può influenzare scelte svantaggiose per l'ente a vantaggio di terzi                                       | Direzione Affari Legali   |
| <b>P179</b> | Processi diretti ad adottare la decisione in ordine alla costituzione o meno di parte civile dell'Ente nei procedimenti penali, ove il Comune di Catania rivesta la veste di parte offesa  | Mancata o ritardata costituzione che può recare danno d'immagine all'ente e/o favorire terzi | Discrezionalità<br>Mancanza di criteri generali oggettivi                      | L'assenza di procedure standardizzate e di criteri generali potrebbe portare a comportamenti disomogenei che danneggiano l'immagine dell'ente | Direzione Affari Legali   |
| <b>P180</b> | Processi diretti ad adottare l'acquiescenza o in alternativa la impugnazione di pronunce giurisdizionali in ogni stato e grado del giudizio.   | Possibilità di accordi collusivi per favorire il terzo                                       | Discrezionalità<br>Mancanza di controlli<br>Contesto organizzativo e personale | L'autonomia professionale nel processo decisionale può portare l'avvocato a scelte che favoriscono il terzo                                   | Direzione Affari Legali   |
| <b>P181</b> | Recupero dei crediti derivanti da sentenze favorevoli all'Amministrazione:<br>Recupero dei crediti derivanti da sentenze con esito favorevole all'Amministrazione mediante richiesta bonaria e/o coattiva alla parte soccombente nel contenzioso | Ritardo nei recuperi per favorire la prescrizione<br>Archiviazione illegittima della pratica | Discrezionalità<br>Mancanza di criteri generali<br>Contesto organizzativo      | Istruttoria omessa, parziale o ritardata per favorire il terzo  | Direzione Affari Legali   |
| <b>P182</b> | Conciliazioni extragiudiziali:<br>Istruttoria e gestione delle pratiche al fine di una definizione transattiva   | Istruttoria delle pratiche per favorire il terzo   | Discrezionalità<br>Contesto organizzativo<br>Contesto esterno                  | Abusando della propria competenza tecnica si favoriscono accordi di vantaggio per i terzi a danno dell'ente                                   | Tutti i Direttori/Dirigenti competenti per materia<br>Direzione Affari Legali |

|             |   |  |  |  |  |
|-------------|---|--|--|--|--|
| <b>P183</b> | Predisposizione della costituzione in giudizio sulla base delle eccezioni di parte ricorrente con deposito presso la Commissione Tributaria   | Istruttoria debole per pregiudicare l'esito del giudizio                             | Discrezionalità<br>Contesto organizzativo<br>Contesto esterno                                | Il Responsabile potrebbe predisporre una memoria frettolosa e superficiale per favorire il terzo                                 | Direzione Ragioneria Generale -<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato                            |
| <b>P184</b> | Commissione Tributaria - Rappresentanza dell'ente in udienza  | Omessa, ritardata costituzione per favorire il terzo                                 | Discrezionalità<br>Assenza di criteri generali<br>Contesto organizzativo<br>Contesto esterno | Abusando del proprio ruolo, il Responsabile omette o ritarda la predisposizione degli atti di costituzione per favorire il terzo | Direzione Ragioneria Generale -<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato                            |
| <b>P185</b> | Commissione Tributaria - Esame delle sentenze di primo grado in cui l'Ente è del tutto o parzialmente soccombente al fine di individuare profili di appellabilità, ovvero l'acquiescenza ed il successivo sgravio | Possibilità di accordi collusivi per favorire il terzo                               | Discrezionalità<br>Mancanza di controlli<br>Contesto organizzativo e personale               | L'autonomia professionale nel processo decisionale può portare l'avvocato a scelte che favoriscono il terzo                      | Direzione Ragioneria Generale -<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato                            |
| <b>P186</b> | Verifica delle sentenze emesse per valutare, in caso di sentenza sfavorevole, l'eventuale ricorso per Cassazione da trasmettere all'Avvocatura comunale o l'acquiescenza ed il successivo sgravio                 | Istruttoria manipolata per favorire il terzo e non provocare l'opposizione dell'ente | Discrezionalità<br>Contesto organizzativo<br>Contesto esterno                                | Il Responsabile potrebbe ritardare l'istruttoria o manipolarla per favorire il terzo   | Direzione Ragioneria Generale -<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato<br>Direzione Affari Legali |
| <b>P187</b> | Predisposizione controdeduzioni all'appello del contribuente  | Omessa, ritardata costituzione per favorire il terzo                                 | Discrezionalità<br>Assenza di criteri generali<br>Contesto organizzativo<br>Contesto esterno | Abusando del proprio ruolo, il Responsabile omette o ritarda la predisposizione degli atti di costituzione per favorire il terzo | Direzione Ragioneria Generale -<br>Programmazione Bilancio -<br>Provveditorato<br>e Economato                            |