

## TABELLA REGISTRO RISCHI SPECIFICI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO

AREE DI RISCHIO E PROCESSI		RISCHI SPECIFICI	ANALISI DEL RISCHIO SPECIFICO				
			LIVELLO DI CONTROLLO: ASSENTE-MINIMO- MEDIO-EFFICACE- MOLTO EFFICACE	VALORE MEDIO PROBABILITA'	VALORE MEDIO IMPATTO	VALUTAZIONE COMPLESSIVA RISCHIO SPECIFICO (arrotondato)	TIPOLOGIA RISCHIO: TRASCURABILE- MEDIOBASSO-RILEVANTE- CRITICO
<b>A) ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE</b>							
A1	Accesso dall'esterno mediante procedure concorsuali (anche per progressioni verticali)	Previsione di requisiti di accesso "personalizzati" ed insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari	Efficace	1.83	2	4	Medio basso
A2	Attribuzione benefici contrattuali (per es. PO)	Insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti di valutazione e comparazione non obiettiva allo scopo di favorire candidati particolari	Efficace	1.5	2	4	Medio basso
A3	Gestione benefici contrattuali (per es. buoni pasto)	Calcolo inesatto	Molto efficace	1.5	2	4	Medio basso
A4	Elaborazione cedolini stipendiali	Riconoscimento importi non dovuti	Molto efficace	1.17	2	2	Trascurabile
A5	Esercizio potere disciplinare	Sottovalutazione casi – mancato esercizio del potere	Medio	2.33	2	4	Medio basso
A6	Rilascio autorizzazioni per incarichi esterni	Mancata verifica requisiti previsti dal regolamento interno	Efficace	1.5	2	4	Medio basso
A7	Conferimento incarichi di lavoro autonomo (consulenze/collaborazioni)	Motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi esterni per agevolare candidati particolari	Efficace	2.17	2	4	Medio basso
		Previsione di requisiti di accesso personalizzati e insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti di valutazione allo scopo di favorire candidati particolari	Efficace	2.17	2	4	Medio basso
		Comparazione non obiettiva di posizioni soggettive di diversi candidati attraverso discrezionalità tecnica/organizzativa	Efficace	2.17	2	4	Medio basso
A8	Affidamento patrocini legali	Mancata applicazione del principio di rotazione	Efficace	2.17	2	4	Medio basso

AREE DI RISCHIO E PROCESSI		RISCHI SPECIFICI	ANALISI DEL RISCHIO SPECIFICO				
			LIVELLO DI CONTROLLO: ASSENTE-MINIMO- MEDIO-EFFICACE- MOLTO EFFICACE	VALORE MEDIO PROBABILITA'	VALORE MEDIO IMPATTO	VALUTAZIONE COMPLESSIVA RISCHIO SPECIFICO (arrotondato)	TIPOLOGIA RISCHIO: TRASCURABILE- MEDIOBASSO-RILEVANTE- CRITICO
<b>B) CONTRATTI PUBBLICI</b>							
B1	nomina del responsabile del procedimento	la nomina di responsabili del procedimento in rapporto di contiguità con imprese concorrenti (soprattutto esecutori uscenti) o privi dei requisiti idonei e adeguati ad assicurarne la terzietà e l'indipendenza	Efficace	1.33	2	2	Trascurabile
B2	individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento	la fuga di notizie circa le procedure di gara ancora non pubblicate, che anticipino solo ad alcuni operatori economici la volontà di bandire determinate gare o i contenuti della documentazione di gara; l'abuso delle disposizioni in materia di determinazione del valore stimato del contratto al fine di eludere le disposizioni sulle procedure da porre in essere	Efficace	3.33	2	6	Medio basso
B3	individuazione degli elementi essenziali del contratto	predisposizione di clausole contrattuali dal contenuto vago o vessatorio per disincentivare la partecipazione alla gara ovvero per consentire modifiche in fase di esecuzione; prescrizioni del bando e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
B4	scelta della procedura di aggiudicazione, con particolare attenzione al ricorso alla procedura negoziata	l'elusione delle regole di affidamento degli appalti, mediante l'improprio utilizzo di sistemi di affidamento, di tipologie contrattuali (ad esempio, concessione in luogo di appalto) o di procedure negoziate e affidamenti diretti per favorire un operatore	Efficace	3.33	2	6	Medio basso
B5	predisposizione di atti e documenti di gara	predisposizione di clausole contrattuali dal contenuto vago o vessatorio per disincentivare la partecipazione alla gara ovvero per consentire modifiche in fase di esecuzione; prescrizioni del bando e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti	Efficace	2.67	2	6	Medio basso

AREE DI RISCHIO E PROCESSI		RISCHI SPECIFICI	ANALISI DEL RISCHIO SPECIFICO				
			LIVELLO DI CONTROLLO: ASSENTE-MINIMO- MEDIO-EFFICACE- MOLTO EFFICACE	VALORE MEDIO PROBABILITA'	VALORE MEDIO IMPATTO	VALUTAZIONE COMPLESSIVA RISCHIO SPECIFICO (arrotondato)	TIPOLOGIA RISCHIO: TRASCURABILE- MEDIOBASSO-RILEVANTE- CRITICO
B6	definizione dei criteri di partecipazione, del criterio di aggiudicazione e dei criteri di attribuzione del punteggio	definizione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa (es. clausole dei bandi che stabiliscono requisiti di qualificazione); la formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) che possono avvantaggiare il fornitore uscente, grazie ad asimmetrie informative esistenti a suo favore ovvero, comunque, favorire determinati operatori economici	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
B7	la pubblicazione del bando e la gestione delle informazioni complementari	azioni e comportamenti tesi a restringere indebitamente la platea dei partecipanti alla gara	Efficace	2.33	2	4	Medio basso
B8	la fissazione dei termini per la ricezione delle offerte	azioni e comportamenti tesi a restringere indebitamente la platea dei partecipanti alla gara	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
B9	il trattamento e la custodia della documentazione di gara	alterazione o sottrazione della documentazione di gara sia in fase di gara che in fase successiva di controllo	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
B10	la nomina della commissione di gara	la nomina di commissari in conflitto di interesse o privi dei necessari requisiti	Efficace	2.17	2	4	Medio basso
B11	la gestione delle sedute di gara	alterazione o sottrazione della documentazione di gara sia in fase di gara che in fase successiva di controllo	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
B12	la verifica dei requisiti di partecipazione	azioni e comportamenti tesi a restringere indebitamente la platea dei partecipanti alla gara;	efficace	2.67	2	6	Medio basso
B13	la valutazione delle offerte e la verifica di anomalia dell'offerte	alterazione o sottrazione della documentazione di gara sia in fase di gara che in fase successiva di controllo	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
B14	l'aggiudicazione provvisoria	l'applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione della gara per manipolarne l'esito	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
B15	l'annullamento della gara	l'applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione della gara per manipolarne l'esito	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
B16	la gestione di elenchi o albi di operatori economici	azioni e comportamenti tesi a restringere indebitamente la platea dei partecipanti alla gara;	efficace	2.67	2	6	Medio basso

STIPULA

AREE DI RISCHIO E PROCESSI		RISCHI SPECIFICI	ANALISI DEL RISCHIO SPECIFICO				
			LIVELLO DI CONTROLLO: ASSENTE-MINIMO- MEDIO-EFFICACE- MOLTO EFFICACE	VALORE MEDIO PROBABILITA'	VALORE MEDIO IMPATTO	VALUTAZIONE COMPLESSIVA RISCHIO SPECIFICO (arrotondato)	TIPOLOGIA RISCHIO: TRASCURABILE- MEDIOBASSO-RILEVANTE- CRITICO
B17	la verifica dei requisiti ai fini della stipula del contratto	alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
B18	l'effettuazione delle comunicazioni riguardanti i mancati inviti, le esclusioni e le aggiudicazioni	possibilità che i contenuti delle verifiche siano alterati per estromettere l'aggiudicatario e favorire gli operatori economici che seguono nella graduatoria	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
B19	la formalizzazione dell'aggiudicazione definitiva e la stipula del contratto	la possibile violazione delle regole poste a tutela della trasparenza della procedura al fine di evitare o ritardare la proposizione di ricorsi da parte di soggetti esclusi o non aggiudicatari	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
B20	approvazione delle modifiche del contratto originario	mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori rispetto al cronoprogramma al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
		Molto frequente è l'approvazione di modifiche sostanziali degli elementi del contratto definiti nel bando di gara o nel capitolato d'oneri (con particolare riguardo alla durata, alle modifiche di prezzo, alla natura dei lavori, ai termini di pagamento, etc.), introducendo elementi che, se previsti fin dall'inizio, avrebbero consentito un confronto concorrenziale più ampio	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
B21	verifiche in corso di esecuzione	Insufficiente precisione nella pianificazione delle tempistiche di esecuzione del servizio tale da consentire all'impresa concessionaria di non essere eccessivamente vincolata ad un'organizzazione precisa nell'avanzamento, creando in tal modo i presupposti per la richiesta di eventuali extraguadagni da parte della stessa concessionaria	Efficace	2.17	2	4	Medio basso
		Pressioni del concessionario sulla direzione dell'esecuzione, affinché possa essere rimodulato il cronoprogramma in funzione dell'andamento reale della realizzazione del servizio	Efficace	1.5	2	4	Medio basso

ESECUZIONE CONTRATTO

AREE DI RISCHIO E PROCESSI		RISCHI SPECIFICI	ANALISI DEL RISCHIO SPECIFICO				
			LIVELLO DI CONTROLLO: ASSENTE-MINIMO- MEDIO-EFFICACE- MOLTO EFFICACE	VALORE MEDIO PROBABILITA'	VALORE MEDIO IMPATTO	VALUTAZIONE COMPLESSIVA RISCHIO SPECIFICO (arrotondato)	TIPOLOGIA RISCHIO: TRASCURABILE- MEDIOBASSO-RILEVANTE- CRITICO
B22	Verifica Varianti in corso di esecuzione del contratto/convenzione	abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore (ad esempio, per consentirgli di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire extra guadagni o di dover partecipare ad una nuova gara).	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
B23	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, nonché nella mancata effettuazione delle verifiche obbligatorie sul subappaltatore	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
B24	Verifica del cronoprogramma per appalti	Insufficiente precisione nella pianificazione delle tempistiche di esecuzione del servizio/fornitura, tale da consentire all'impresa affidataria di non essere eccessivamente vincolata ad un'organizzazione precisa dell'avanzamento del servizio/fornitura, creando in tal modo i presupposti per la richiesta di eventuali extraguadagni da parte della stessa affidataria	Efficace	2.17	2	4	Medio basso
		Pressioni dell'appaltatore sulla direzione dell'esecuzione, affinché possa essere rimodulato il cronoprogramma in funzione dell'andamento reale della realizzazione del servizio	Efficace	1.5	2	4	Medio basso
B25	Verifica sull'apposizione di riserve	apposizione di riserve generiche a cui consegue una incontrollata lievitazione dei costi	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
B26	gestione delle controversie	ricorso ai sistemi alternativi di risoluzione delle controversie per favorire l'esecutore	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
B27	effettuazione di pagamenti in corso di esecuzione	mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità dei pagamenti	Efficace	2.33	2	4	Medio basso

AREE DI RISCHIO E PROCESSI		RISCHI SPECIFICI	ANALISI DEL RISCHIO SPECIFICO				
			LIVELLO DI CONTROLLO: ASSENTE-MINIMO- MEDIO-EFFICACE- MOLTO EFFICACE	VALORE MEDIO PROBABILITA'	VALORE MEDIO IMPATTO	VALUTAZIONE COMPLESSIVA RISCHIO SPECIFICO (arrotondato)	TIPOLOGIA RISCHIO: TRASCURABILE- MEDIABASSO-RILEVANTE- CRITICO
B28	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), nonché le attività connesse alla rendicontazione dei lavori in economia da parte del responsabile del procedimento	attraverso alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della stazione appaltante, attraverso l'effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari; l'attribuzione dell'incarico di collaudo a soggetti compiacenti per ottenere il certificato di collaudo pur in assenza dei requisiti; il rilascio del certificato di regolare esecuzione in cambio di vantaggi economici o la mancata denuncia di difformità e vizi dell'opera	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
<b>C) PROCESSI FINALIZZATI ALL'ADOZIONE DI PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO</b>							
C1	Pareri su strumenti urbanistici	Istruttoria carente onde rilasciare pareri positivi a determinati soggetti	Medio	2.17	2	4	Medio basso
C2	compartecipazione a investimenti su beni non di proprietà della società	Istruttoria carente onde rilasciare pareri positivi a determinati soggetti	Efficace	2.17	2	4	Medio basso
C3	Concedere in locazione porzioni di terreno e/o fabbricati	Istruttoria carente onde rilasciare pareri positivi a determinati soggetti	Efficace	1.5	2	4	Medio basso
<b>D) PROCESSI FINALIZZATI ALL'ADOZIONE DI PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO</b>							
D1	Finanziamento erogazione di qualsiasi sovvenzione, contributo, sussidio, ausilio finanziario, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Riconoscimento benefici discrezionali	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
D2	concessione di finanziamenti	Riconoscimento benefici discrezionali	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
D3	Sponsorizzazioni	Riconoscimento benefici discrezionali	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
D4	Disporre erogazioni liberali	Riconoscimento benefici discrezionali	Efficace	2.67	2	6	Medio basso
<b>ULTERIORI AREE DI RISCHIO SPECIFICHE</b>							
<b>E) AREA DI RISCHIO GENERALE</b>							
E1	Gestione del patrimonio della società (attrezzatura/automezzi)	Utilizzo indebito	Medio	2	2	4	Medio basso

AREE DI RISCHIO E PROCESSI		RISCHI SPECIFICI	ANALISI DEL RISCHIO SPECIFICO				
			LIVELLO DI CONTROLLO: ASSENTE-MINIMO- MEDIO-EFFICACE- MOLTO EFFICACE	VALORE MEDIO PROBABILITA'	VALORE MEDIO IMPATTO	VALUTAZIONE COMPLESSIVA RISCHIO SPECIFICO (arrotondato)	TIPOLOGIA RISCHIO: TRASCURABILE- MEDIABASSO-RILEVANTE- CRITICO
E2	Gestione conti correnti bancari, conti correnti postali, cassa interna	Utilizzo indebito e per fini diversi dalla gestione della società dei conti correnti etc.	Efficace	1.5	2	4	Medio basso
E3	Verifica autorizzazione al pagamento e liquidazione fatture	Pagamento senza verifica della regolarità della prestazione o acquisizione della dovuta documentazione	Efficace	1.5	2	4	Medio basso
E4	Accesso agli atti	Omessa verifica dei requisiti di legittimazione dichiarati con conseguente violazione del diritto di privacy di terzi	Efficace	2	2	4	Medio basso
E5	Affari legali e contenzioso: risarcimento danni da responsabilità civile	Riconoscere un risarcimento anche senza i presupposti a vantaggio di un privato conoscente/parente	Efficace	2.5	2	6	Medio basso