

Allegato sub 2.3.B al PIAO 2025-2027 Valutazione e Ponderazione del rischio

rischio	Analisi PROBABILITA'	Analisi IMPATTO	ponderazione
Per i processi A 1.2.3.4 a) richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati; b) abuso nell'adozione di provvedimenti aventi ad oggetto condizioni di accesso a servizi pubblici al fine di agevolare particolari soggetti; c) altre forme di abuso nel rilascio di autorizzazioni, al fine di agevolare alcuni soggetti d) corresponsione di tangenti per ottenere "corsie preferenziali" nella trattazione delle proprie pratiche	1) bassa 1: le attribuzioni vengono elargite secondo regole predeterminate 2) alta 3: interessi esterni significativi 3) bassa 1: nessun evento 4) bassa 1: non sono state previste misure in quanto l'ente non ha ne proprio <i>core</i> processi ampliativi della sfera giuridica MODA: 1	1) basso 1: nessun evento 2) basso 1: nessuna notizia 3) alto 1: nessun problema di funzionamento MODA: 1	RISCHIO MINIMO
Per il processo B 1 a) riconoscimento indebito di contributo o altro vantaggio a soggetti non in possesso dei requisiti prescritti; b) riconoscimento indebito dell'esenzione dal pagamento di rette al fine di agevolare determinati soggetti; c) uso di falsa documentazione per agevolare taluni soggetti nell'accesso a prestazioni pubbliche	1) bassa 1: le attribuzioni vengono elargite secondo regole predeterminate 2) alta 3: interessi esterni significativi 3) bassa 1: nessun evento 4) bassa 1: non sono state previste misure in quanto l'ente non ha ne proprio <i>core</i> processi ampliativi della sfera giuridica MODA: 1	1) basso 1: nessun evento 2) basso 1: nessuna notizia 3) alto 1: nessun problema di funzionamento MODA: 1	RISCHIO MINIMO

d) calcolo pagamento entrate inferiori al dovuto al fine di agevolare determinati soggetti. e) altre irregolarità poste in essere al fine di agevolare determinati soggetti f) Dichiarazioni ISEE mendaci			
Per il processo B 2 e 3. a) Indebita concessione per favorire unparticolare soggetto	PROBABILITA' 1) bassa 1: le attribuzioni vengono elargite secondo regole predeterminate 2) alta 3: interessi esterni significativi 3) bassa 1: nessun evento 4) bassa 1: non sono state previste misure in quanto l'ente non ha nel proprio <i>core</i> processi ampliativi della sfera giuridica MODA 1	IMPATTO 1) basso 1: nessun evento 2) basso 1: nessun evento 3) alto 1: nessun problema di funzionamento MODA 1	RISCHIO MINIMO
Per il processo B 4. a) scorretta applicazione di regolamenti; b) erogazione priva di regolamento	PROBABILITA' 1) bassa 1: le attribuzioni vengono elargite secondo regole predeterminate 2) alta 3: interessi esterni significativi 3) bassa 1: nessun evento 4) bassa 1: non sono state previste misure in quanto l'ente non ha nel proprio <i>core</i> processi ampliativi della sfera giuridica MODA 1	IMPATTO 1) basso 1: nessun evento 2) basso 1: nessun evento 3) alto 1: nessun problema di funzionamento MODA 1	RISCHIO MINIMO

Per il processo C 1: - incremento del rischio di frazionamento artificioso o calcolo del valore stimato alterato in modo tale da non superare valore previsto per affidamento diretto - affidamenti ricorrenti al medesimo OO.EE. della stessa tipologia di CVP in particolare se la somma superi i 140 mila €	PROBABILITA' 1) medio 2: dup/atti programmatori 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1 (formazione) MODA/media 1,75	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO BASSO
Per il processo C2 e C5 - incremento del rischio di frazionamento o calcolo del valore stimato alterato in modo tale da non superare il valore previsto dalla norma	PROBABILITA' 1) medio 2 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1 (formazione/segregaz. Competenze) MODA/media 1,75	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO BASSO
Per il processo C3 - mancata rotazione degli OO.EE. (art. 49 cc. 2 e 4 del Codice), e formulazione di inviti alla procedura a n. di soggetti inferiori rispetto a quelli previsti da norma per favorire specifici OO.EE.	PROBABILITA' 1) medio 2 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1 MODA/media 1,75	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO BASSO
Per il Processo C4 - abuso del ricorso a procedura negoziata in assenza del ricorrere delle condizioni dell'unicità dell'OO.EE. e dell'estrema urgenza da eventi imprevedibili da SA	PROBABILITA' 1) bassa 1 (segregazione competenze) 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO MINIMO
Per il Processo C 6	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO BASSO

- elaborazione di un progetto fattibilità carente o per il quale non si proceda ad accurata verifica Per il Processo C 7 - incremento dei condizionamenti sulla realizzazione complessiva dell'appalto correlati al venir meno dei limiti al subappalto - incremento di accordi collusivi volti a manipolare gli esiti utilizzando il subappalto (a cascata) - rilascio autorizzazione senza controlli - consentire subappalto a cascata di prestazioni soggette a rischio infiltrazione mafiosa - comunicazione obbligatoria dell'O.E. relativa ai subcontratti che non sono subappaltati effettuata con dolo per eludere controlli - omissione controlli in sede esecutiva da parte del DL o del DEC Per il Processo C8 - nomina soggetti che non garantiscono la necessaria indipendenza rispetto alle parti interessate Per il Processo C 9. - Possibile abuso del ricorso alla procedura negoziata di cui agli artt. 63 e 125 del d.lgs. n. 50/2016 in assenza delle condizioni ivi previste, con particolare riferimento alle condizioni di estrema urgenza derivanti da circostanze imprevedibili, non imputabili alla stazione	1) media 2 2) media 2 3) basso 1 4) basso 1 MODA/media 1,5 PROBABILITA' 1) alto 3 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1 MODA/media 2 PROBABILITA' 1) medio 2 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1 MODA/media 1,75 PROBABILITA' 1) medio 2 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1 MODA/media 1,75	1 basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1 IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1 IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1 IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO MEDIO RISCHIO BASSO RISCHIO BASSO
--	---	---	--

appaltante, e all'assenza di concorrenza per motivi tecnici. -Artificioso allungamento dei tempi di progettazione della gara e della fase realizzativa dell'intervento al fine di creare la condizione per affidamenti caratterizzati da urgenza. Per il Processo C 10 -Possibili accordi collusivi per favorire il riconoscimento di risarcimenti, cospicui, al soggetto non aggiudicatario. - Omissione di controlli in sede esecutiva da parte del DL o del DEC sullo svolgimento delle prestazioni dedotte in contratto da parte del solo personale autorizzato con la possibile conseguente prestazione svolta da personale/operatori economici non autorizzati. -Nomina come titolare del potere sostitutivo di soggetti che versano in una situazione di conflitto di interessi.	PROBABILITA' 1) medio 2 2) alto 3 3) basso 1 4) alto 3 MODA/media 3	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO MEDIO
Per il Processo C 11 -Corresponsione di un premio di accelerazione in assenza del verificarsi delle circostanze previste dalle norme. -Accelerazione, da parte dell'appaltatore, comportante una esecuzione dei lavori "non a regola d'arte", al solo fine di conseguire il premio di accelerazione, con pregiudizio del corretto adempimento del contratto.	PROBABILITA' 1) basso 1 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO MINIMO
Per il Processo C 12 -Improprio ricorso alla procedura negoziata piuttosto che ad altra procedura di affidamento per favorire determinati operatori economici per gli appalti sopra soglia.	PROBABILITA' 1) basso 1 2) medio 2 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO MINIMO
Per il Processo C 13 -improprio ricorso alla proroga per prolungare artificiosamente i termini contrattuali o di esecuzione delle prestazioni	PROBABILITA' 1) basso 1 2) medio 2 3) basso 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1	RISCHIO MINIMO

	4) basso 1 MODA 1	MODA 1	
Per il processo D 1.	PROBABILITA'	IMPATTO	RISCHIO MINIMO

Mancanza del rispetto dei requisiti quali/quantitativi previsti dalla normativa nazionale	1) basso 1 2) medio 2 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1	1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO MINIMO
Per il processo D 2 Mancata selezione preventiva alla nomina	PROBABILITA' 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	
Per il processo D 3 a) 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; b) irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari; c) Consentire integrazioni di dichiarazioni e documenti alla domanda di partecipazione, non consentite, al fine di favorire candidati particolari. d) Individuazione criteri ad personam (per favorire candidati particolari) e) Irregolarità dolose o colpose nelle procedure, al fine di favorire o sfavorire determinati soggetti; f) inosservanza delle regole procedurali garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione, quali, a titolo esemplificativo, la cogenza della regola dell'anonimato nel caso di prova	PROBABILITA' 1) bassa 1 (CCNL + Regolamento selezioni) 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1,5	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO BASSO

scritta e la predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove; Per il processo D 4. a) scorretta applicazione del CCNL atta a favorire determinate categorie; b) mancato controllo dei requisiti di legittimità per l'erogazione degli emolumenti; c) mancata applicazione delle risultanze del ciclo della performance per l'erogazione dei compensi variabili; Per il processo D 5 a) Progressioni di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari Per il processo D6 a) il dirigente, per motivi personali, commina impropriamente sanzioni o attua forme di discriminazione b) gestione distorta e/o discriminatoria degli <i>istituti incentivanti</i> previsti dalla contrattazione	PROBABILITA' 1) basso 1 (CCDI+CCNL) 2) medio 2 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1 PROBABILITA' 1) basso 1 2) basso 1 (progressioni non attive) 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1 PROBABILITA' 1) bassa 1 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1 MODA 2	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1 IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1 IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO MINIMO RISCHIO MINIMO RISCHIO BASSO
--	--	--	--

Per il processo E 1 a) Utilizzo improprio dei fondi dell'amministrazione b) Pagamenti effettuati in violazione delle procedure previste; c) gravi violazioni delle norme e principi contabili del T.U.E.L. in materia di entrate e/o omissione di adempimenti necessari (es. mancata riscossione di imposte. Omessa approvazione dei ruoli. Mancato recupero di crediti) Per il processo E 2 a) gravi violazioni delle norme e principi contabili del T.U.E.L. in materia di spesa (es. Utilizzo di fondi di bilancio per finalità diverse da quelle di destinazione; emissione di ordinativi di spesa senza titolo giustificativo; l'emissione di falsi mandati di pagamento con manipolazione del servizio informatico, ecc.) b) mancato controllo dei vincoli qualitativi e quantitativi previsti per legge (es. spese di rappresentanza inutili o irragionevoli) c) Mancato riconoscimento di debiti fuori bilancio secondo le regole del TUEL Per il processo E 3 a) Mancato rispetto della normativa vigente e delle clausole del bando b) Mancato rispetto delle tempistiche previste dal cronoprogramma	PROBABILITA' 1) basso 1 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1 MODA 2	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) medio 2 MODA 2	RISCHIO medio
	PROBABILITA' 1) bassa 1 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1 MODA 2	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO basso
	PROBABILITA' 1) basso 1: nessuna discrezionalità 2) medio 2: si interessi esterni 3) basso 1: nessun evento passato 4) basso 1: misure ordinarie per la selezione dell'affidatario MODA 1	IMPATTO 1) basso 1: nessuna sentenza 2) basso 1: nessun evento MODA 1	RISCHIO minimo
	PROBABILITA' 1) basso 1: nessuna discrezionalità 2) medio 2: si interessi esterni 3) basso 1: nessun evento passato 4) basso 1: misure ordinarie per la selezione	IMPATTO 1) basso 1: nessuna sentenza 2) basso 1: nessun evento MODA 1	RISCHIO minimo

	dell'affidatario MODA 1		
Per il processo F 1 a) divulgazione dei programmi di controllo b) Disomogeneità delle valutazioni e dei controlli con omissione di atti d'ufficio al fine di favorire soggetti predeterminati; c) mancata osservanza delle scadenze dei termini per motivi di favoreggiamento; d) mancata erogazione di sanzione per favorire soggetti specifici;	PROBABILITA' 1) bassa 1 2) media 2 3) bassa 1 4) bassa 1 MODA 1	IMPATTO 1) basso 1: nessun evento 2) basso 1: nessun evento 3) basso 1: MODA 1	RISCHIO minimo
Per il processo F 2 a) mancata erogazione di sanzione per favorire soggetti specifici;	PROBABILITA' 1) bassa 1 2) media 2	IMPATTO 1) basso 1: nessun evento 2) basso 1 : nessun evento	RISCHIO minimo

b) interferenza di soggetti terzi sulla previsione delle categorie da controllare; c) cancellazione verbali d) mancato rispetto scadenze controlli anagrafici; accertamento difforme su agibilità/disagio abitativo. Per il processo F 3 a) violazione della privacy; b) mancato/ritardato intervento, mancato rispetto delle procedure;	3) bassa 1 4) bassa 1 MODA 1 PROBABILITA' 1) bassa 1 2) bassa 1 3) bassa 1 4) bassa 1 MODA 1	3) basso 1: MODA 1 IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) alto 1 MODA 1	RISCHIO MINIMO
Per il processo F 4 a) assenza di parere preventivo obbligatorio del CCAC; b) mancato controllo del rispetto del limite del 20% del fatturato extra soci; c) nomine dei membri del CCAC in violazione delle norme sul conflitto di interessi	PROBABILITA' 1) media 2 (nomina CCAC) 2) medio 2 (altri fornitori potenziali) 3) basso 1 4) basso 1 MODA 2	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO BASSO
Per il processo G 1 a) Motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari; b) Previsioni di requisiti di accesso	PROBABILITA' 1) basso 1 2) medio 2 3) basso 1 4) basso 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1	RISCHIO minimo

“personalizzati” e inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell’imparzialità della selezione Per il processo G 2 a) Incarico esterno a dipendente: Mancata verifica di assenza di situazioni di conflitto di interesse b) Incarico interno a dipendente di altra amministrazione: Mancata verifica circa la sussistenza dei presupposti di legge Per il processo G 3 a) Affidamento dell’incarico di P.O. in violazione delle disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità ai sensi del D. Lgs. n.39/2013 (condanne..)	MODA 1	MODA 1	RISCHIO basso
	PROBABILITA’ 1) basso 1 (art 53 d lgs 165) 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1	
	MODA 2	MODA 1	RISCHIO minimo
	PROBABILITA’ 1) basso 1 2) medio 2 3) basso 1 4) basso 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1	
	MODA 1	MODA 1	
Per il processo H 1 a) cattivo monitoraggio degli effetti del piano sul territorio (es: consumo del suolo, impatti ambientali...); Per il processo H 2 a) favoreggiamento di un ente rispetto all’altro;	PROBABILITA’ 1) medio 2 2) basso 1 3) basso 1 4) basso 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1	RISCHIO minimo
	MODA 1	MODA 1	
	PROBABILITA’ 1) bassa 1	IMPATTO 1) basso 1	RISCHIO minimo

	2) basso 1 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1	2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	
Per il processo I 1 a) pagamento parcelle/fatture privo di verifica dei SAL; b) scorretta/impropria tenuta della contabilità dell'opera; c) cattiva gestione procedure di esproprio (vedi processo B).	PROBABILITA' 1) basso 1 (disciplinari di gara/incarico) 2) medio 2 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO minimo
Per il processo L 1 a) mancato controllo della completezza delle iscrizioni mediante incrocio dei dati con alunni delle classi;	PROBABILITA' 1) basso 1 (attività di interesse del fornitore) 2) basso 1 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO minimo
Per il processo L 2 a) mancato ribaltamento del rischio di impresa a ditta concessionaria	PROBABILITA' 1) basso 1 2) medio 2 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO minimo
Per il processo M 1 a) alterazione delle risultanze del controllo;	PROBABILITA' 1) basso 1	IMPATTO 1) basso 1	RISCHIO minimo

b) alterazione delle risultanze del ciclo della performance	2) basso 1 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1	2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	
Per il processo N 1 a) gestione delle risorse erogate da enti superiori senza criteri predeterminati; b) favoreggiamento degli enti della Federazione a danno degli altri, nella distribuzione delle risorse; c) mancata condivisione delle scelte/criticità con il Comitato dei Sindaci;	PROBABILITA' 1) bassa 1 2) medio 2 3) basso 1 4) basso 1 L'ATS è gestito anche mediante tavoli periodici di confronto con i 28 comuni MODA 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO minimo
Per il processo O 1 a) mancato utilizzo di sistemi automatizzati per la gestione delle gare;	PROBABILITA' 1) bassa 1 2) alta 1 3) bassa 1 4) basso 1 MODA 1	IMPATTO 1) basso 1: nessun evento 2) basso 1: nessuna notizia 3) medio 2: potrebbero sorgere problematiche operative, superabili con diversa organizzazione MODA 1	RISCHIO MINIMO
Per il processo O 2 a) mancata verifica dell'insussistenza di cause di conflitto di interessi nei commissari;	PROBABILITA' 1) media 2 2) media 2 3) bassa 1 4) media 2 MODA 2	IMPATTO 1) basso 1: nessun evento 2) basso 1: nessun evento 3) basso 1: nessun evento MODA 1	RISCHIO BASSO

Per il processo P 1 a) utilizzo indebito dell'Imposta di soggiorno per spese non connesse al Servizio Turismo;	PROBABILITA' 1) media 2 2) basso 1 3) basso 1 4) basso 1 MODA 1	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO minimo
Per il processo Q 1 a) favoreggiamento di un/alcuni enti nell'attività di consulenza e informazione; b) mancata informazione agli enti sulle opportunità di finanziamento; c) mancata consulenza agli enti sulla gestione dei bandi;	PROBABILITA' 1) alto 3 2) alto 3 3) basso 1 4) basso 1 MODA 2,5	IMPATTO 1) basso 1 2) basso 1 3) basso 1 MODA 1	RISCHIO medio