

**RISK ASSESSMENT - CORRUZIONE -DATA: 08.01.2019E
SERVIZI FINANZIARI, CONTROLLO DI GESTIONE E
TRIBUTI. UFFICIO DI CONTROLLO PARTECIPAZIONE ED
ORGANISMI ESTERNI. CORPO SPECIALE DI CONTROLLO
PRESSO IL CASINO' MUNICIPALE**

FATTORE DI RISCHIO ORG.VO GEST.LE	DESCRIZIONE	Rimborso Tributi Locali	Accertamento con adesione tributi locali	Interpello Tributi locali	Accertamento omessa e/o infedele denuncia tributi locali	Riscossione coattiva tributi locali	Aggiornamento catastale art. 1 c. 336 L. 311/2004	Maneggio di denaro: controllo conti agenti contabili	Assunzione impegni, liquidazioni, emissione mandati	Attività ispettive dei controllori comunali	Gestione del rapporto di lavoro (rispetto dell'orario di servizio,turni, lavoro straordinario, reperibilità, ecc..) in staff agli altri settori/servizi e direttamente per i propri.	Erogazione del salario accessorio (indennità, straordinario, produttività, risultato)	Partecipazione alla costruzione del Piano delle Performance	Conferimento incarichi di collaborazione	Servizio Cassa Economale	Istruttoria procedimenti di nomina rappresentanti del Comune presso gli organismi partecipati	Controllo su società partecipate	Analisi e rendicontazione delle performance	Attività dell'Amministratore di Sistema di fatto (tutti)	Supporto Segreteria - Amministrativo Informativo (tutti)	Gestione pratiche d'archivio	Predisposizione regolamenti - atti deliberativi incidenti su procedimento amm.vo e organizzazione e salario
		punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti
Complessità: sistema altre PP.AA.	Il sub-processo/azione/attività appartiene ad un processo con un crescente livello di complessità determinato dall'elevato numero di PP.AA. esterne coinvolte	2	2	2	2	3	5	2	1	2	1	1	1	1	2	4	3	1	2	4	2	1
Complessità: Controparti/Relazioni	Il processo/attività/azione richiede relazioni con soggetti esterni all'organizzazione, che possono interferire con le scelte dei ruoli di indirizzo, gestionali e operativi	4	5	5	5	5	4	3	5	5	1	1	1	5	4	4	4	1	5	5	3	3
Carenze gestionali	I ruoli gestionali non intervengono adeguatamente nel processo: (es. mancata analisi dei fabbisogni , scarsa progettualità, mancata pianificazione, conseguente necessità di lavorare sempre "d'urgenza", in assenza di controlli)	3	1	1	3	3	1	2	3	5	4	4	4	2	3	3	3	1	5	5	4	5
Carenze operative	I ruoli operativi non intervengono adeguatamente nel processo/attività/azione: (es. carenza di competenze, bassa percezione del rischio)	2	3	3	3	3	2	4	3	5	4	3	3	2	2	3	3	1	3	5	5	3
Carenze organizzative	Il processo non è supportato da una chiara definizione dei poteri, delle responsabilità (organigramma) e delle attività da svolgere (es. mancata segregazione dei compiti, , mancanza di job description, gestione delle deleghe e delle responsabilità non adeguata, assenza di procedure o prassi condivise)	4	4	4	4	4	4	3	2	4	4	4	4	4	3	3	3	2	3	3	5	3
Carenza di Controllo	I controlli sull'indirizzo, la gestione e l'esecuzione del processo/attività/azione	3	3	1	1	3	1	2	1	3	4	4	4	4	2	3	2	1	4	4	4	3
Opacità delle interdipendenze sequenziali endoproc.li	Le scelte compiute nel corso del processo/attività/azione non sono sufficientemente documentate e giustificate. C'è carenza di flussi informativi trasparenti fra i soggetti coinvolti di fatto a diverso titolo in uno stesso processo	3	2	1	1	3	2	3	1	4	4	4	3	4	2	3	3	1	4	4	4	3

**RISK ASSESSMENT - CORRUZIONE -DATA: 08.01.2019E
SERVIZI FINANZIARI, CONTROLLO DI GESTIONE E
TRIBUTI. UFFICIO DI CONTROLLO PARTECIPAZIONE ED
ORGANISMI ESTERNI. CORPO SPECIALE DI CONTROLLO
PRESSO IL CASINO' MUNICIPALE**

FATTORE DI RISCHIO ORG.VO GEST.LE	DESCRIZIONE	Rimborso Tributi Locali	Accertamento con adesione tributi locali	Interpello Tributi locali	Accertamento omessa e/o infedele denuncia tributi locali	Riscossione coattiva tributi locali	Aggiornamento catastale art. 1 c. 336 L. 311/2004	Maneggio di denaro: controllo conti agenti contabili	Assunzione impegni, liquidazioni, emissione mandati	Attività ispettive dei controllori comunali	Gestione del rapporto di lavoro (rispetto dell'orario di servizio,turni, lavoro straordinario, reperibilità, ecc..) in staff agli altri settori/servizi e direttamente per i propri.	Erogazione del salario accessorio (indennità, straordinario, produttività, risultato)	Partecipazione alla costruzione del Piano delle Performance	Conferimento incarichi di collaborazione	Servizio Cassa Economale	Istruttoria procedimenti di nomina rappresentanti del Comune presso gli organismi partecipati	Controllo su società partecipate	Analisi e rendicontazione delle performance	Attività dell'Amministratore di Sistema di fatto (tutti)	Supporto Segreteria - Amministrativo Informativo (tutti)	Gestione pratiche d'archivio	Predisposizione regolamenti - atti deliberativi incidenti su procedimento amm.vo e organizzazione e salario
		punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti
Carenze regolamentazioni e procedurali	Il processo/attività/azione è regolato da "rules" (norme, regolamenti, procedure) poco chiare o da un eccesso di regole	2	2	2	2	4	3	3	1	5	4	4	3	4	2	4	2	1	4	4	4	4
Valore Economico: in gioco da Risorse coinvolte	Al processo sono destinate ingenti risorse finanziarie	1	3	3	5	5	4	2	5	5	5	5	4	3	4	2	3	1	4	3	3	4
Valore Economico: da Insider Trading	I ruoli di indirizzo, gestionali o operativi che intervengono nel processo possono entrare in possesso di dati o informazioni, che possono essere utilizzati per ricavare un vantaggio personale o avvantaggiare altri soggetti	1	4	4	5	5	5	5	2	5	4	4	4	5	3	2	4	3	4	5	5	5
Valore Economico: in gioco da Interessi connessi	Il processo può danneggiare, favorire o è comunque connesso in modo rilevante a interessi privati	4	5	5	5	5	5	5	2	5	5	4	4	5	5	3	4	3	5	5	5	5
Monopolio interno	Il processo/attività/azione coinvolge sempre gli stessi soggetti interni all'organizzazione.	4	4	4	4	4	4	3	2	5	4	4	4	4	5	4	4	4	5	5	5	4
Interferenze interne (necessarie o cmq obbligatorie)	I ruoli di indirizzo e i ruoli gestionali entrano in conflitto fra loro? (es. interferenze degli organi di indirizzo nell'attività degli uffici oppure inerzia dei ruoli gestionali nei confronti degli indirizzi della componente politica dell'amministrazione)	1	2	2	2	2	2	1	2	4	3	3	4	3	3	2	4	2	3	4	4	3
Discrezionalità	I soggetti che agiscono gestionalmente hanno ampi margini di discrezionalità (liv 5), o invece sono vincolati in una certa misura derivante dal "rango" (crescente) dei vincoli effettivamente presenti (4-1)?	1	4	3	3	3	3	3	2	5	5	5	5	5	2	3	4	1	5	4	4	5
ANOMALIE	DESCRIZIONE	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti
Arbitrarietà	Le scelte compiute nel corso del processo sembrano arbitrarie, se messe in relazione con gli obiettivi del processo	1	3	2	2	2	2	1	1	2	4	4	3	3	2	2	2	1	4	3	3	3

**RISK ASSESSMENT - CORRUZIONE -DATA: 08.01.2019E
SERVIZI FINANZIARI, CONTROLLO DI GESTIONE E
TRIBUTI. UFFICIO DI CONTROLLO PARTECIPAZIONE ED
ORGANISMI ESTERNI. CORPO SPECIALE DI CONTROLLO
PRESSO IL CASINO' MUNICIPALE**

FATTORE DI RISCHIO ORG.VO GEST.LE	DESCRIZIONE	Rimborso Tributi Locali	Accertamento con adesione tributi locali	Interpello Tributi locali	Accertamento omessa e/o infedele denuncia tributi locali	Riscossione coattiva tributi locali	Aggiornamento catastale art. 1 c. 336 L. 311/2004	Maneggio di denaro: controllo conti agenti contabili	Assunzione impegni, liquidazioni, emissioni mandati	Attività ispettive dei controllori comunali	Gestione del rapporto di lavoro (rispetto dell'orario di servizio,turni, lavoro straordinario, reperibilità, ecc..) in staff agli altri settori/servizi e direttamente per i propri.	Erogazione del salario accessorio (indennità, straordinario, produttività, risultato)	Partecipazione alla costruzione del Piano delle Performance	Conferimento incarichi di collaborazione	Servizio Cassa Economale	Istruttoria procedimenti di nomina rappresentanti del Comune presso gli organismi partecipati	Controllo su società partecipate	Analisi e rendicontazione delle performance	Attività dell'Amministratore di Sistema di fatto (tutti)	Supporto Segreteria - Amministrativo Informativo (tutti)	Gestione pratiche d'archivio	Predisposizione regolamenti - atti deliberativi incidenti su procedimento amm.vo e organizzazione e salario
		punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti
Frazionamenti	I processo è stato frazionato e il frazionamento appare anomalo, in relazione agli obiettivi del processo e alle regole (leggi, procedure, prassi) di riferimento del processo	1	3	2	2	2	2	2	1	2	2	2	3	2	2	2	2	1	3	3	3	3
Monopolio esterno	Il processo favorisce sempre gli stessi soggetti esterni all'organizzazione	1	3	1	1	1	1	1	1	2	1	1	1	3	2	2	1	1	3	4	4	3
Near Miss	nella gestione del processo si sono evidenziati casi di sanzioni disciplinari, assenteismo, violazione del codice, ecc ...	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Reati progressi	Nella gestione/conduzione del processo si sono già verificati, in precedenza, dei casi di corruzione - illegalità	1	1	1	1	3	1	1	1	5	3	3	3	2	2	1	3	1	3	3	3	3
Reclami	la gestione/conduzione del processo genera contenziosi: ricorsi, alle lamentele sul servizio, esposti, ecc ...	5	2	2	2	4	3	1	2	5	5	5	3	2	2	1	2	1	3	3	3	3
Tempistiche	Le tempistiche di avvio, sviluppo e conclusione del processo sembrano anomale, se confrontate con le tempistiche medie previste per il processo (confronti spazio-tempo)	5	2	2	1	2	1	1	2	2	1	1	1	4	2	1	2	1	3	3	4	3
Variabilità	L'output di del processo subisce delle modifiche, successive alla conclusione del processo (es. modifiche bilancio, modifiche in autotutela, rettifiche, varianti in corso d'opera, correzione di meri errori materiali)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	2	4	2	2	1	2	1	3	2	2	2
AREE DI IMPATTO	DESCRIZIONE	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti
Impatto sulla libera concorrenza	L'evento di corruzione probabile può avere conseguenze negative sulla libera concorrenza, favorendo alcune aziende, a discapito di altre; oppure agevolando la formazione di "cartelli" fra gli operatori economici?	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4

**RISK ASSESSMENT - CORRUZIONE -DATA: 08.01.2019E
SERVIZI FINANZIARI, CONTROLLO DI GESTIONE E
TRIBUTI. UFFICIO DI CONTROLLO PARTECIPAZIONE ED
ORGANISMI ESTERNI. CORPO SPECIALE DI CONTROLLO
PRESSO IL CASINO' MUNICIPALE**

FATTORE DI RISCHIO ORG.VO GEST.LE	DESCRIZIONE	Rimborso Tributi Locali	Accertamento con adesione tributi locali	Interpello Tributi locali	Accertamento omessa e/o infedele denuncia tributi locali	Riscossione coattiva tributi locali	Aggiornamento catastale art. 1 c. 336 L. 311/2004	Maneggio di denaro: controllo conti agenti contabili	Assunzione impegni, liquidazioni, emissione mandati	Attività ispettive dei controllori comunali	Gestione del rapporto di lavoro (rispetto dell'orario di servizio,turni, lavoro straordinario, reperibilità, ecc...) in staff agli altri settori/servizi e direttamente per i propri.	Erogazione del salario accessorio (indennità, straordinario, produttività, risultato)	Partecipazione alla costruzione del Piano delle Performance	Conferimento incarichi di collaborazione	Servizio Cassa Economale	Istruttoria procedimenti di nomina rappresentanti del Comune presso gli organismi partecipati	Controllo su società partecipate	Analisi e rendicontazione delle performance	Attività dell'Amministratore di Sistema di fatto (tutti)	Supporto Segreteria - Amministrativo Informativo (tutti)	Gestione pratiche d'archivio	Predisposizione regolamenti - atti deliberativi incidenti su procedimento amm.vo e organizzazione e salario
		punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti	punti
Impatto sulla spesa pubblica	L'evento di corruzione probabile può avere conseguenze negative sulla spesa pubblica (per esempio: maggiori risorse per gli stessi beni o servizi)?	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Impatto sulla qualità delle opere pubbliche e dei servizi pubblici	L'evento di corruzione probabile può influire negativamente sulla qualità delle opere e dei servizi pubblici (per esempio: minore qualità delle opere pubbliche o minore efficacia dei servizi)?	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Impatto sull'allocazione risorse pubbliche	L'evento di corruzione probabile può influire sulla destinazione delle risorse pubbliche, facendo privilegiare le attività e i settori in cui possono esserci maggiori guadagni illeciti?	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5

Fattori di rischio (punteggio)	2,50	3,14	2,86	3,21	3,71	3,21	2,93	2,29	4,43	3,71	3,57	3,43	3,64	3,00	3,07	3,29	1,64	4,00	4,29	4,07	3,64	
Anomalie (punteggio)	2,38	2,38	1,88	1,75	2,38	1,88	1,50	1,63	2,88	2,75	2,75	2,75	2,75	2,25	1,75	2,25	1,38	3,25	3,13	3,25	3,00	
PROBABILITA'	2,44	2,76	2,37	2,48	3,04	2,54	2,21	1,96	3,65	3,23	3,16	3,09	3,20	2,63	2,41	2,77	1,51	3,63	3,71	3,66	3,32	
IMPATTO	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,75
LIVELLO DI RISCHIO	12,19	13,79	11,83	12,41	15,22	10,18	11,07	9,78	18,26	16,16	15,80	15,45	15,98	13,13	12,05	13,84	7,54	18,13	18,53	18,30	15,78	