

MAPPATURA, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO DEI PROCESSI E MISURE DI PREVENZIONE - ALLEGATO N. 1 PTPCT 2022-2024

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO E/O FASE	RESPONSABILE DEL PROCESSO	ESECUTORE DELLE ATTIVITÀ	RISCHI INDIVIDUATI	INDICATORI (1)						VALORE COMPLESSIVO E GIUDIZIO SINTETICO	DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONE DELLA MISURAZIONE APPLICATA	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	STATO DELLA MISURA	TEMPI/FASI DI REALIZZAZIONE	INDICATORE DI MONITORAGGIO	RESPONSABILE ATTUAZIONE	RESPONSABILE MONITORAGGIO	OBIETTIVO
						1	2	3	4	5	6										
N.B.: Tale processo è gestito direttamente dalla Polizia Municipale																					
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO	Rilascio permessi di sosta																				
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO	Negoziazione, stipula ed esecuzione di contratti e convenzioni con enti pubblici	Esecuzione del contratto di servizi con la Società di riferimento (Comune di Vestri sul Mare)	RPT	Personale dipendente	<ul style="list-style-type: none"> Esecuzione non conforme al contenuto del contratto. Mancato monitoraggio sull'esecuzione del contratto. Ritardi ingiustificati nello svolgimento delle attività. Omessa verifica sui soggetti deputati a eseguire le attività. 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>SEMPRE:</p> <p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Rispetto del contenuto dei contratti; Monitoraggio e verifica delle attività; Monitoraggio dei tempi di esecuzione. 	<p>MISURE DI CONTROLLO:</p> <p>1) Rispetto della normativa;</p> <p>2) Rispetto delle procedure interne;</p> <p>3) Segregazione dei processi decisionali;</p> <p>4) Tracciabilità dei processi decisionali;</p> <p>MISURE DI TRASPARENZA:</p> <p>5) Trasparenza dei dati secondo la normativa.</p>	In attuazione	Continuativa	Controllo e verifica diretti	RPT	RPT	La Società intende rispettare quanto previsto dai contratti. A tal proposito verranno effettuate le dovute verifiche, come indicato.	
CONTRATTI PUBBLICI (EX AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE)	Procedure contrattuali a evidenza pubblica/ Procedure ristrette	Definizione dell'oggetto dell'affidamento	RUP	Personale dipendente	<ul style="list-style-type: none"> Improprio ricorso ad una procedura negoziata senza bando o ad un affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge, al fine di favorire un determinato o.c. Artificioso frazionamento di un acquisto al fine di poter procedere con affidamenti diretti. Determinazione dell'importo di gara al fine di poter procedere a procedure negoziate o affidamenti diretti, favorendo un determinato o.c. Uno distorto e improprio di discrezionalità nella gestione degli elenchi/Albi di operatori economici al fine di discriminare l'iscrizione. Mancata applicazione del principio di rotazione, anche con riferimento a propri elenchi/Albi di operatori economici. 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>SEMPRE:</p> <p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Applicazione del codice di comportamento adottato dalla Società; Trasparenza; Formazione del personale in merito alle procedure adottate. 	<p>MISURE DI CONTROLLO:</p> <p>1) Rispetto della normativa di settore (d.lgs. n. 50/2016 - c.d. "Codice degli appalti");</p> <p>2) Rispetto delle procedure interne e del regolamento per la formazione e gestione dell'Albo fornitori;</p> <p>3) Segregazione dei processi decisionali;</p> <p>4) Tracciabilità dei processi decisionali;</p> <p>MISURE DI TRASPARENZA:</p> <p>5) Trasparenza dei dati secondo la normativa.</p>	In attuazione	Continuativa	<p>1) Rispetto della normativa (S/N/O);</p> <p>2) Rispetto delle procedure interne e del regolamento per la formazione e gestione dell'Albo fornitori (S/N/O);</p> <p>3) Segregazione dei processi decisionali (S/N/O);</p> <p>4) Tracciabilità dei processi decisionali (S/N/O);</p> <p>5) Pubblicazione dei dati nella sez. "Amministrazione trasparente" (S/N/O).</p>	RUP	RPT	Monitorare il rispetto della disciplina di legge e verificare la dovuta ricorrenza a tali procedure.	
		Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento																			
		Individuazione dei requisiti di qualificazione e agguistazione																			
		Valutazione delle offerte																			
		Verifica di eventuali anomalie delle offerte																			
	Verifica e Controllo																				
Affidamento diretto	Consiglio di amministrazione	Personale dipendente - Consiglio di amministrazione	<ul style="list-style-type: none"> Abuso dell'affidamento diretto; Abuso di discrezionalità nella verifica della documentazione richiesta al fornitore nella fase di valutazione, al fine di favorire un particolare fornitore sprovvisto dei requisiti necessari; Mancanza di livello qualitativo coerente con l'esigenza manifestata; Aggravazione di soggetti predeterminati; Gestione impropria dei controlli sulla documentazione presentata dal fornitore per la stipula di un contratto; Gestione impropria dell'attività di verifica svolta tra quanto fornito/erogato e quanto riportato nell'ordine. 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>SEMPRE:</p> <p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Applicazione del codice di comportamento adottato dalla Società; Trasparenza; Formazione del personale in merito alle procedure adottate. 	<p>MISURE DI CONTROLLO:</p> <p>1) Rispetto della normativa di settore (d.lgs. n. 50/2016 - c.d. "Codice degli appalti" e linee Guida ANAC n. 4 e n. 12 "Affidamento dei servizi legali");</p> <p>2) Rispetto delle procedure interne e del regolamento per la formazione e gestione dell'Albo fornitori;</p> <p>3) Segregazione dei processi decisionali;</p> <p>4) Tracciabilità dei processi decisionali;</p> <p>MISURE DI TRASPARENZA:</p> <p>5) Trasparenza dei dati secondo la normativa.</p>	In attuazione	Continuativa	<p>1) Rispetto della normativa (S/N/O);</p> <p>2) Segregazione dei processi decisionali (S/N/O);</p> <p>3) Tracciabilità dei processi decisionali (S/N/O);</p> <p>4) Pubblicazione dei dati nella sez. "Amministrazione trasparente" (S/N/O).</p>	RUP	RPT	Verificare il rispetto della normativa e regolamentare in maniera più analitica le modalità di approvigionamento adottate dalla Società in riferimento alle soglie previste dalla legge.			
Verifica e controllo																					
ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE (EX ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE)	Reclutamento	Programmazione	Consiglio di amministrazione	Personale dipendente; Consiglio di amministrazione.	Impropria pianificazione della programmazione delle assunzioni, al fine di assumere ulteriore personale non necessario.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	<p>BASSO:</p> <p>I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche previsioni di legge e da procedure consolidate. Non risultano mai pervenute segnalazioni in relazione alla gestione dei processi. Inoltre, tali processi non si verificano frequentemente.</p> <p>Alla luce di quanto sopra, il livello complessivo di rischio non può che risultare basso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Applicazione del codice di comportamento adottato dalla Società; Trasparenza. 	<p>MISURE DI CONTROLLO:</p> <p>1) Rispetto della normativa (art. 35 del d.lgs. n. 165/2001) e degli eventuali provvedimenti con cui sono fissati obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale.</p> <p>MISURE DI TRASPARENZA:</p> <p>2) Trasparenza dei dati secondo la normativa.</p>	In attuazione	Continuativa	<p>1) Rispetto della normativa e dei provvedimenti, ove adottati (S/N/O);</p> <p>2) Pubblicazione dei dati nella sez. "Amministrazione trasparente" (S/N/O).</p>	Consiglio di amministrazione	RPT	Monitorare il rispetto della disciplina di legge e verificare la dovuta ricorrenza a tali procedure.	
		Progettazione della procedura			<ul style="list-style-type: none"> «Inosservanza di requisiti d'accesso personalizzati»; Inosservanza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti individuali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari; Ineguale composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari. 																
		Selezione del candidato			Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità.																
		Individuazione del candidato e stipula del contratto			Abuso di discrezionalità nella determinazione del trattamento retributivo (fisso e variabile) dei candidati selezionati per l'assunzione.																
	Progressioni di carriera	Formulazione proposta	Consiglio di amministrazione	Personale dipendente - Consiglio di amministrazione	<ul style="list-style-type: none"> Progressioni di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti particolari; Abuso di discrezionalità; Mancato rispetto della normativa in materia di progressioni di carriera. 	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	<p>BASSO:</p> <p>I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche previsioni di legge e da procedure consolidate. Non risultano mai pervenute segnalazioni in relazione alla gestione dei processi. Inoltre, tali processi non si verificano frequentemente.</p> <p>Alla luce di quanto sopra, il livello complessivo di rischio non può che risultare basso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Applicazione del codice di comportamento adottato dalla Società; Trasparenza. 	<p>MISURE DI CONTROLLO:</p> <p>1) Rispetto della normativa (d.lgs. n. 165/2001);</p> <p>2) Applicazione delle disposizioni stabilite dal C.C.N.L. di settore in quanto applicabile.</p>	In attuazione	Continuativa	<p>1) Rispetto della normativa (S/N/O);</p> <p>2) Pubblicazione dei dati nella sez. "Amministrazione trasparente" (S/N/O).</p>	Consiglio di amministrazione	RPT	Monitorare il rispetto della disciplina di legge e verificare la dovuta ricorrenza a tali procedure.	
		Valutazione																			
		Formulazione																			
	Conferimento di incarichi di collaborazione e di consulenza esterni	Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Consiglio di amministrazione	Personale dipendente - Consiglio di amministrazione	Motivazione generica e tautologica circa la necessità di affidare incarichi a consulenti o collaboratori esterni	Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio	<p>SEMPRE:</p> <p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Applicazione del codice di comportamento adottato dalla Società; Trasparenza. 	<p>MISURE DI CONTROLLO:</p> <p>1) Rispetto della normativa (d.lgs. n. 165/2001);</p> <p>MISURE DI TRASPARENZA:</p> <p>2) Trasparenza dei dati secondo la normativa.</p>	In attuazione	Continuativa	<p>1) Rispetto della normativa (S/N/O);</p> <p>2) Pubblicazione dei dati nella sez. "Amministrazione trasparente" (S/N/O).</p>	Consiglio di amministrazione	RPT	Monitorare il rispetto della disciplina di legge e verificare la dovuta ricorrenza a tali procedure.	
		Individuazione dei requisiti			Individuazione di requisiti generici non idonei a verificare le effettive competenze dei consulenti o collaboratori esterni																
		Valutazione dei requisiti			Inadeguata o errata valutazione delle competenze dei consulenti o collaboratori esterni																
Conferimento, verifica e controllo		<ul style="list-style-type: none"> Mancata applicazione della normativa per il conferimento (d.lgs. n. 165/2001); Omessa verifica sulla corretta esecuzione dell'incarico conferito. 																			

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO E/O FASE	RESPONSABILE DEL PROCESSO	ESECUTORE DELLE ATTIVITÀ	RISCHI INDIVIDUATI	INDICATORI [1]						VALORE COMPLESSIVO E GIUDIZIO SINTETICO	DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONE DELLA MISURAZIONE APPLICATA	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	STATO DELLA MISURA	TEMP/FASI DI REALIZZAZIONE	INDICATORE DI MONITORAGGIO	RESPONSABILE ATTUAZIONE	RESPONSABILE MONITORAGGIO	OBIETTIVO		
						1	2	3	4	5	6												
GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO	Gestione delle entrate	Incaso delle somme previste dai contratti	Consiglio di amministrazione	Personale dipendente	<ul style="list-style-type: none"> Mancata rilevazione delle posizioni debitorie; Abuso di potere diretto a privilegiare determinati soggetti. 	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	<p>MEDIO: Seppur non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico e della attuale carente regolamentazione formale.</p> <p>BASSO: I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche procedure interne, seppur non formalizzate. Non risultano mai pervenute segnalazioni in relazione alla gestione dei processi.</p>	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	<ul style="list-style-type: none"> Applicazione del codice di comportamento adottato dalla Società; Segregazione delle funzioni (il luogo della rotazione). 	MISURE DI CONTROLLO: Rispetto delle norme e dei principi contabili	In attuazione	Continuativa	1) Rispetto del Regolamento (S/NO)	Personale dipendente e Consulente esterno	RPCT	Monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.		
		Recupero crediti	Consiglio di amministrazione	<ul style="list-style-type: none"> Personale dipendente Consiglio di amministrazione 	<ul style="list-style-type: none"> Ritardo nell'adozione di provvedimenti di messa in mora; Ritardo nell'adozione di provvedimenti preconcettivi e funzionali alla riscossione contata; Abuso di potere diretto a privilegiare determinati soggetti. 	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso				MISURE DI CONTROLLO: 1) rispetto delle norme e dei principi contabili; 2) verifica del rispetto dei tempi di solleciti; 3) monitoraggio periodico dello stato avanzamento dei procedimenti di recupero e riscossione dei crediti.	Da attuare	1) Continuativa 2) e 3) Verifica annuale	1) Rispetto del Regolamento (S/NO); 2) e 3) Audit di controllo.	1) Personale dipendente e Consulente esterno; 2) e 3) Revisore/Collegio sindacale/ODV				
	Gestione Economica	Gestione della cassa (spese ordinarie e funzionali)	Consiglio di amministrazione	<ul style="list-style-type: none"> Personale dipendente Consiglio di amministrazione 	Gestione arbitraria della cassa e mancato controllo degli addebiti	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso				<p>MEDIO: Seppur non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico e della attuale carente regolamentazione formale.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Applicazione del codice di comportamento adottato dalla Società; Segregazione delle funzioni (il luogo della rotazione). 	MISURE DI CONTROLLO: Verifica a campione dell'organo di revisione contabile / Rispetto del regolamento interno	In attuazione	Verifiche semestrali	Audit di controllo	Revisore/Collegio sindacale/ODV	RPCT	Monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.
		Gestione dei rapporti bancari	Consiglio di amministrazione		<ul style="list-style-type: none"> Gestione dei conti bancari senza delega; Effettuazione di movimentazioni bancarie non autorizzate. 	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso						MISURE DI CONTROLLO: Affidamento di deleghe specifiche per l'utilizzo dell'homebanking.	In attuazione	1) Continuativa 2) Verifica annuale	Audit di controllo sulla presenza di deleghe specifiche per l'utilizzo dell'homebanking.	Revisore/Consulente esterno		
		Utilizzo delle carte di credito	Consiglio di amministrazione		Utilizzo inappropriato e non autorizzato delle carte di credito	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso						MISURE DI CONTROLLO: Controllo degli esattili finalizzato a verificare la presenza di spese non giustificate ed esonerare le medicine	In attuazione	Verifiche semestrali	Audit di controllo	Revisore/Consulente esterno		
		Indennità e rimborso spese	Consiglio di amministrazione		Autorizzazione di spese e rimborsi non coerenti e/o giustificati	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso						MISURE DI CONTROLLO: Rispetto delle norme e dei principi contabili.	In attuazione	Continuativa	Rispetto delle procedure autorizzate (S/NO)	Consiglio di amministrazione		
	Pagamenti	Pagamento fornitori	Consiglio di amministrazione	Personale dipendente	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di potere diretto a privilegiare alcuni fornitori; Concessione di anticipi non contrattualizzati al fine di favorire un particolare fornitore; Inadeguato controllo delle fatture passate e della documentazione a supporto di queste ultime (ordine, documento di trasporto, provvedimento di spesa ecc.), al fine di favorire un particolare fornitore. 	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso				<p>MEDIO: Seppur non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico e della attuale carente regolamentazione formale.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Applicazione del codice di comportamento adottato dalla Società; Segregazione delle funzioni (il luogo della rotazione). 	MISURE DI REGOLAMENTAZIONE: Segregazione delle responsabilità; in particolare, un dipendente delegato predispone il pagamento mentre il Cash manager e autorizza, di volta in volta, l'esecuzione del pagamento.	In attuazione	1) Continuativa 2) Verifica annuale	1) Verifica a campione (min. 10% dei pagamenti); 2) Audit di controllo.	1) Consiglio di amministrazione; 2) Revisore/Collegio sindacale/ODV	RPCT	Monitorare i processi, con l'aiuto del Revisore e del Collegio Sindacale, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.
		Tenuta delle scritture contabili	Tenuta delle scritture contabili	Consiglio di amministrazione	Personale dipendente	Tenuta delle scritture contabili non conforme alla legge	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso						MISURE DI CONTROLLO: 1) Rispetto del regolamento di contabilità; 2) Utilizzo di apposito software; 3) Verifica dell'organo di revisione contabile.	In attuazione	1) e 2) Continuativa 3) Verifica annuale	1) Rispetto del Regolamento (S/NO); 2) verifica a campione (min. 20%); 3) Audit di controllo.	1) Consiglio di amministrazione e Personale dipendente; 2) Revisore/Collegio sindacale/ODV		
	Approvazione del bilancio preventivo e consuntivo	Approvazione del bilancio preventivo e consuntivo	Consiglio di amministrazione	Consiglio di amministrazione	<ul style="list-style-type: none"> Alterazione dei dati relativi al Bilancio; Dissallineamento tra bilancio preventivo e consuntivo; Mancato assetamento. 	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso				<p>MEDIO: Seppur non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico e della attuale carente regolamentazione formale.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Applicazione del codice di comportamento adottato dalla Società; Segregazione delle funzioni (il luogo della rotazione). 	MISURE DI CONTROLLO: 1) Rispetto delle norme e dei principi contabili; 2) Utilizzo di apposito software; 3) Verifica dell'organo di revisione contabile.	In attuazione	1) e 2) Continuativa 3) Verifica annuale	1) Rispetto del regolamento (S/NO); 2) Verifica a campione (min. 20%); 3) Audit di controllo.	1) Consiglio di amministrazione e personale dipendente; 2) Revisore/Collegio sindacale/ODV	RPCT	Regolamentare tale tipo di processo mediante apposito Atto procedurale o regolamento) al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevato, neppure basso. Il RPCT monitorerà il rispetto delle tempistiche previste.
	<p>N.B.: LA VIETRI SVILUPPO NON EFFETTUA CONTROLLI, VERIFICHE E ISPEZIONI.</p>																						
<p>CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI</p>																							
<p>INCARICHI E NOMINE</p> <p><i>Affidamento di incarichi di consulenza</i></p> <p><i>Affidamento di incarichi ai dipendenti</i></p> <p>N.B.: Per tale processo si rinvia all'Area "Contratti Pubblici" e all'Area "Acquisizione e gestione del personale".</p>																							
<p>AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO</p> <p><i>Affari legali e contenzioso</i></p> <p>N.B.: Si rinvia alle Aree relative ai Contratti Pubblici (Affidamento diretto)</p>																							

[1] GLI INDICATORI SONO RIPORTATI NEL PTPCT (KEY RISK INDICATOR): 1) livello di interesse "esterno"; 2) grado di discrezionalità del decisore interno alla PA; 3) manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo/attività esaminata; 4) opacità del processo decisionale; 5) livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano; 6) grado di attuazione delle misure di trattamento.