

## **AREA DI RISCHIO**

**CONCESSIONE ED EROGAZIONE DI SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, SUSSIDI, AUSILI FINANZIARI, NONCHÉ' ATTRIBUZIONE DI VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE A PERSONE ED ENTI PUBBLICI E PRIVATI**

## **FASI DELLE PROCEDURE**

PROCESSI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO			TRATTAMENTO DEL RISCHIO
Processi e procedimenti rilevanti	Possibili eventi rischiosi	Anomalie significative	Indicatori/ Ponderazione del Rischio	Possibili misure
<b>AREA ECONOMICO FINANZIARIA TRIBUTI</b>				
Controlli / accertamenti sui tributi dovuti	<p>Omissioni di controllo/accertamento nei confronti di particolari soggetti legati da vincoli con il controllante</p> <p>Disomogeneità della valutazione dei requisiti dichiarati.</p>	Nullo o basso n. di controlli	<p>N. di controlli nell'anno/N. di controlli nell'ultimo triennio</p> <p>PESO 4</p>	<p>Verifica a campione dei controlli effettuati</p> <p>Monitoraggio e report periodici dei tempi di istruttoria</p>
Rimborso tributi non dovuti	<p>Rimborso riconosciuto in assenza del possesso dei requisiti richiesti</p> <p>Mancato rispetto dell'ordine di presentazione delle domande</p>	<p>Elevato numero di rimborsi</p> <p>Presenza di denunce di ritardi</p>	<p>N. di rimborsi nell'anno/ N. di rimborsi richiesti nell'anno</p> <p>PESO 4</p>	<p>Verifica a campione dei rimborsi effettuati</p> <p>Monitoraggio e report periodici</p>
Pagamento fatture fornitori	<p>Assoggettamento a minacce o pressioni esterne</p> <p>Omissione doveri d'ufficio per favorire o ostacolare interessi privati in cambio di vantaggi per sé o per terzi</p>	<p>Mancato rispetto delle scadenze temporali</p> <p>Denunce di ritardi nei pagamenti da parte dei fornitori</p>	<p>N. di denunce nell'anno/N. di pagamenti nell'anno</p> <p>PESO 6</p>	<p>Verifica a campione dei pagamenti effettuati</p> <p>Monitoraggio e report periodici</p>

	False certificazioni per favorire o ostacolare interessi privati in cambio di vantaggi per sé o per terzi			
<b>Area Servizi Socio Culturali e Scolastici</b>				
Accesso a servizi culturali e scolastici	<p>scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunità</p> <p>scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati</p>	<p>Erogazione servizi in assenza di pubblicità delle opportunità</p> <p>Nulla o basso n. di controlli</p>	<p>N. di servizi erogati in assenza di pubblicità/N. totale di servizi erogati</p> <p>N. di controlli nell'anno/ N. totale di servizi erogati</p> <p>PESO 2</p>	<p>pubblicazione sul sito istituzionale dell'elenco di atti e documenti necessari per l'adesione all'iniziativa e per le eventuali richieste di integrazione</p> <p>monitoraggio di canali pubblicitari alternativi per aumentare la visibilità dell'opportunità</p> <p>controlli a campione dei requisiti dichiarati</p>
Erogazione contributi e benefici economici a soggetti	<p>scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunità</p> <p>scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati</p>	<p>Erogazione contributi in assenza di pubblicità delle opportunità</p> <p>Nulla o basso n. di controlli</p>	<p>N. di contributi erogati in assenza di pubblicità/N. totale di contributi erogati</p> <p>N. di controlli nell'anno/ N. totale di contributi erogati</p> <p>PESO 2</p>	<p>pubblicazione sul sito istituzionale dell'elenco di atti e documenti necessari per l'adesione all'iniziativa e per le eventuali richieste di integrazione</p> <p>monitoraggio di canali pubblicitari alternativi per aumentare la visibilità dell'opportunità</p> <p>controlli a campione dei requisiti dichiarati</p>

<p>Erogazione contributi e benefici economici ad associazioni</p>	<p>scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunità</p> <p>scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati</p>	<p>Erogazione contributi in assenza di pubblicità delle opportunità</p> <p>Nullo o basso n. di controlli</p>	<p>N. di contributi erogati in assenza di pubblicità/N. totale di contributi erogati</p> <p>N. di controlli nell'anno/ N. totale di contributi erogati</p> <p>PESO 2</p>	<p>pubblicazione sul sito istituzionale dell'elenco di atti e documenti necessari per l'adesione all'iniziativa e per le eventuali richieste di integrazione</p> <p>monitoraggio di canali pubblicitari alternativi per aumentare la visibilità dell'opportunità</p> <p>controlli a campione dei requisiti dichiarati</p>
<p>Concessioni per l'utilizzo di sale, impianti e strutture di proprietà comunale</p>	<p>scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati</p>	<p>Nullo o basso n. di controlli</p>	<p>N. di controlli nell'anno/ N. totale di concessioni</p> <p>PESO 2</p>	<p>controlli a campione dei requisiti dichiarati</p>

### **INDICE DI PROBABILITÀ DI FATTI CORRUTTIVI**

E' VALUTATO tenuto conto del tipo di procedimento,  
dei fattori ambientali e dell'esperienza degli operatori.

#### **VALORE LIVELLO**

**1** Improbabile

**2** Poco probabile

**3** Probabile

**4** Altamente probabile

### **INDICE DI GRAVITÀ**

E' correlato al danno che ne può derivare, nonché alle sanzioni applicabili

#### **VALORE LIVELLO**

**1** Lieve

**2** Medio

**3** Grave

**4** Molto grave

PESO

**Indice di probabilità di fatti corruttivi X Indice di gravità**

**VALORE DA 1 A 16**