

## 2. Valutazione dell'impatto

### Criterio 1: impatto organizzativo

Rispetto al totale del personale impiegato nel singolo servizio (unità organizzativa semplice) competente a svolgere il processo (o la fase del processo di competenza della PA) nell'ambito della singola PA, quale percentuale di personale è impiegata nel processo? (Se il processo coinvolge l'attività di più servizi nell'ambito della stessa PA occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti)

Fino a circa il 40% = 2

punteggio assegnato

2

### Criterio 2: impatto economico

Nel corso degli ultimi cinque anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti a carico di dipendenti (dirigenti o dipendenti) della PA o sono state pronunciate sentenze di risarcimento del danno nei confronti della PA per la medesima tipologia di evento o di tipologie analoghe?

No = 1

punteggio assegnato

1

### Criterio 3: impatto reputazionale

Nel corso degli ultimi anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?

Non ne abbiamo memoria = 1

punteggio assegnato

1

### Criterio 4: impatto sull'immagine

A quale livello può collocarsi il rischio dell'evento (livello apicale, intermedio, basso), ovvero la posizione/il ruolo che l'eventuale soggetto riveste nell'organizzazione è elevata, media o bassa?

A livello di dirigente di ufficio non generale, ovvero posizione apicale o posizione organizzativa = 3

punteggio assegnato

3

Valore stimato dell'impatto

1,75

0 = nessun impatto; 1 = marginale; 2 = minore; 3 = soglia; 4 = serio; 5 = superiore

## 3. Valutazione complessiva del rischio

Valutazione complessiva del rischio = probabilità \* impatto

7,00

## 4. Misure specifiche da adottare nel triennio per ridurre ulteriormente il rischio

Anche in questo processo vengono richiamate e si auspica l'applicazione delle misure di cui alle schede 6 e 7. In più, visto che i processi di pianificazione generale hanno una durata temporale molto lunga, andrà tenuta memoria dei vari passaggi e in caso di "oggetti di previsione" particolarmente impattanti sia a livello finanziario che urbanistico, si dovrà vigilare in particolare sui beneficiari affinché non abbiano alcun "contatto" che non sia esclusivamente tecnico, con i tecnici che pianificano e con gli amministratori che decidono.

|                    |    |
|--------------------|----|
| Processo valutato? | SI |
|--------------------|----|

|                                |
|--------------------------------|
| <b><u>Torna all'indice</u></b> |
|--------------------------------|

## Scheda 10

## Provvedimenti di pianificazione urbanistica attuativa

## 1. Valutazione della probabilità

| Criteria   | Punteggi   |
|--|--|
| <b>Criterio 1: discrezionalità</b>   |  |
| Il processo è discrezionale?   | È parzialmente vincolato solo da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari) = 4 |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>4</b>   |
| <b>Criterio 2: rilevanza esterna</b>   |  |
| Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento ?  | Si, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni = 5                   |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>5</b>   |
| <b>Criterio 3: complessità del processo</b>  |  |
| Si tratta di un processo complesso che comporta il coinvolgimento di più amministrazioni (esclusi i controlli) in fasi successive per il conseguimento del risultato?  | Si, il processo coinvolge più di tre amministrazioni = 3                                     |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>3</b>   |
| <b>Criterio 4: valore economico</b>  |  |
| Qual è l'impatto economico del processo?   | Comporta l'affidamento di considerevoli vantaggi a soggetti esterni (es. appalto) = 5        |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>5</b>   |
| <b>Criterio 5: frazionabilità del processo</b>   |  |
| Il risultato finale del processo può essere raggiunto anche effettuando una pluralità di operazioni di entità economica ridotta che, considerate complessivamente, alla fine assicurano lo stesso risultato? | Si = 5   |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>5</b>   |
| <b>Criterio 6: controlli</b>   |  |
| Anche sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo applicato sul processo è adeguato a neutralizzare il rischio?   | Si, costituisce un efficace strumento di neutralizzazione = 1                                |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>1</b>   |
| <b>Valore stimato della probabilità</b>  | <b>3,83</b>  |
| 0 = nessuna probabilità; 1 = improbabile; 2 = poco probabile; 3 = probabile; 4 = molto probabile; 5 = altamente probabile.   |  |

## 2. Valutazione dell'impatto

### Critero 1: impatto organizzativo

Rispetto al totale del personale impiegato nel singolo servizio (unità organizzativa semplice) competente a svolgere il processo (o la fase del processo di competenza della PA) nell'ambito della singola PA, quale percentuale di personale è impiegata nel processo? (Se il processo coinvolge l'attività di più servizi nell'ambito della stessa PA occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti)

Fino a circa il 40% = 2

punteggio assegnato

2

### Critero 2: impatto economico

Nel corso degli ultimi cinque anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti a carico di dipendenti (dirigenti o dipendenti) della PA o sono state pronunciate sentenze di risarcimento del danno nei confronti della PA per la medesima tipologia di evento o di tipologie analoghe?

No = 1

punteggio assegnato

1

### Critero 3: impatto reputazionale

Nel corso degli ultimi anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?

Non ne abbiamo memoria = 1

punteggio assegnato

1

### Critero 4: impatto sull'immagine

A quale livello può collocarsi il rischio dell'evento (livello apicale, intermedio, basso), ovvero la posizione/il ruolo che l'eventuale soggetto riveste nell'organizzazione è elevata, media o bassa?

A livello di dirigente di ufficio non generale, ovvero posizione apicale o posizione organizzativa = 3

punteggio assegnato

3

Valore stimato dell'impatto

1,75

0 = nessun impatto; 1 = marginale; 2 = minore; 3 = soglia; 4 = serio; 5 = superiore

## 3. Valutazione complessiva del rischio

Valutazione complessiva del rischio = probabilità \* impatto

6,71

## 4. Misure specifiche da adottare nel triennio per ridurre ulteriormente il rischio

Anche in questo processo vengono richiamate e si auspica l'applicazione delle misure di cui alle schede 6 e 7. In più, visto che i processi di pianificazione generale hanno una durata temporale molto lunga, andrà tenuta memoria dei vari passaggi e in caso di "oggetti di previsione" particolarmente impattanti sia a livello finanziario che urbanistico, si dovrà vigilare in particolare sui beneficiari affinché non abbiano alcun "contatto" che non sia esclusivamente tecnico, con i tecnici che pianificano e con gli amministratori che decidono.

|                    |    |
|--------------------|----|
| Processo valutato? | SI |
|--------------------|----|

**Torna all'indice**

|                    |    |
|--------------------|----|
| Processo valutato? | SI |
|--------------------|----|

[Torna all'indice](#)

| Scheda 12  |   |
|--|---|
| Gestione delle sanzioni per violazione del CDS   |   |
| 1. Valutazione della probabilità   |   |
| Criteri  | Punteggi  |
| <b>Criterio 1: discrezionalità</b>   |   |
| Il processo è discrezionale?   | È parzialmente vincolato dalla legge e da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari) = 2                     |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>2</b>  |
| <b>Criterio 2: rilevanza esterna</b>   |   |
| Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento ?  | Si, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni = 5  |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>5</b>  |
| <b>Criterio 3: complessità del processo</b>  |   |
| Si tratta di un processo complesso che comporta il coinvolgimento di più amministrazioni (esclusi i controlli) in fasi successive per il conseguimento del risultato?  | No, il processo coinvolge una sola PA = 1   |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>1</b>  |
| <b>Criterio 4: valore economico</b>  |   |
| Qual è l'impatto economico del processo?   | Comporta l'attribuzione di vantaggi a soggetti esterni, ma di non particolare rilievo economico (es. borse di studio) = 3 |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>3</b>  |
| <b>Criterio 5: frazionabilità del processo</b>   |   |
| Il risultato finale del processo può essere raggiunto anche effettuando una pluralità di operazioni di entità economica ridotta che, considerate complessivamente, alla fine assicurano lo stesso risultato? | No = 1  |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>1</b>  |
| <b>Criterio 6: controlli</b>   |   |
| Anche sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo applicato sul processo è adeguato a neutralizzare il rischio?   | Si, costituisce un efficace strumento di neutralizzazione = 1   |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>1</b>  |
| <b>Valore stimato della probabilità</b>  | <b>2,17</b>   |
| 0 = nessuna probabilità; 1 = improbabile; 2 = poco probabile; 3 = probabile; 4 = molto probabile; 5 = altamente probabile.   |   |

## 2. Valutazione dell'impatto

### Critero 1: impatto organizzativo

Rispetto al totale del personale impiegato nel singolo servizio (unità organizzativa semplice) competente a svolgere il processo (o la fase del processo di competenza della PA) nell'ambito della singola PA, quale percentuale di personale è impiegata nel processo? (Se il processo coinvolge l'attività di più servizi nell'ambito della stessa PA occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti)

Fino a circa il 20% = 1

punteggio assegnato

1

### Critero 2: impatto economico

Nel corso degli ultimi cinque anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti a carico di dipendenti (dirigenti o dipendenti) della PA o sono state pronunciate sentenze di risarcimento del danno nei confronti della PA per la medesima tipologia di evento o di tipologie analoghe?

No = 1

punteggio assegnato

1

### Critero 3: impatto reputazionale

Nel corso degli ultimi anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?

No = 0

punteggio assegnato

0

### Critero 4: impatto sull'immagine

A quale livello può collocarsi il rischio dell'evento (livello apicale, intermedio, basso), ovvero la posizione/il ruolo che l'eventuale soggetto riveste nell'organizzazione è elevata, media o bassa?

A livello di capo dipartimento/segretario generale = 5

punteggio assegnato

5

Valore stimato dell'impatto

1,75

0 = nessun impatto; 1 = marginale; 2 = minore; 3 = soglia; 4 = serio; 5 = superiore

## 3. Valutazione complessiva del rischio

Valutazione complessiva del rischio = probabilità \* impatto

3,79

## 4. Misure specifiche da adottare nel triennio per ridurre ulteriormente il rischio

Due sono le direttive per la riduzione del rischio. La prima fa riferimento agli agenti ed ausiliari che accertano le violazioni che dovranno sempre operare almeno in coppia al fine di testimoniare reciprocamente l'integrità dei comportamenti dei pubblici ufficiali. La seconda misura è inerente al processo di riscossione che deve essere progressivamente sempre più informatizzato e rendere automatico ogni passaggio, specie per quelle sanzioni che vengono annullate, revocate o per le quali si decide di non procedere con la "messa a ruolo/riscossione coattiva"

|                    |    |
|--------------------|----|
| Processo valutato? | SI |
|--------------------|----|

[Torna all'indice](#)

## Scheda 13

## Gestione ordinaria delle entrate di bilancio

## 1. Valutazione della probabilità

| Criteria   | Punteggi  |
|--|---|
| <b>Criterio 1: discrezionalità</b>   |   |
| Il processo è discrezionale?   | È parzialmente vincolato dalla legge e da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari) = 2                     |
| punteggio assegnato  | 2   |
| <b>Criterio 2: rilevanza esterna</b>   |   |
| Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento ?  | Si, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni = 5  |
| punteggio assegnato  | 5   |
| <b>Criterio 3: complessità del processo</b>  |   |
| Si tratta di un processo complesso che comporta il coinvolgimento di più amministrazioni (esclusi i controlli) in fasi successive per il conseguimento del risultato?  | No, il processo coinvolge una sola PA = 1   |
| punteggio assegnato  | 1   |
| <b>Criterio 4: valore economico</b>  |   |
| Qual è l'impatto economico del processo?   | Comporta l'attribuzione di vantaggi a soggetti esterni, ma di non particolare rilievo economico (es. borse di studio) = 3 |
| punteggio assegnato  | 3   |
| <b>Criterio 5: frazionabilità del processo</b>   |   |
| Il risultato finale del processo può essere raggiunto anche effettuando una pluralità di operazioni di entità economica ridotta che, considerate complessivamente, alla fine assicurano lo stesso risultato? | No = 1  |
| punteggio assegnato  | 1   |
| <b>Criterio 6: controlli</b>   |   |
| Anche sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo applicato sul processo è adeguato a neutralizzare il rischio?   | Si, costituisce un efficace strumento di neutralizzazione = 1   |
| punteggio assegnato  | 1   |
| <b>Valore stimato della probabilità</b>  | <b>2,17</b>   |
| 0 = nessuna probabilità; 1 = improbabile; 2 = poco probabile; 3 = probabile; 4 = molto probabile; 5 = altamente probabile.   |   |

| <b>2. Valutazione dell'impatto</b>  |  |
|---|--|
| <b>Criterio 1: impatto organizzativo</b>  |  |
| Rispetto al totale del personale impiegato nel singolo servizio (unità organizzativa semplice) competente a svolgere il processo (o la fase del processo di competenza della PA) nell'ambito della singola PA, quale percentuale di personale è impiegata nel processo? (Se il processo coinvolge l'attività di più servizi nell'ambito della stessa PA occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti) | Fino a circa il 20% = 1                      |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>1</b>                                     |
| <b>Criterio 2: impatto economico</b>  |  |
| Nel corso degli ultimi cinque anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti a carico di dipendenti (dirigenti o dipendenti) della PA o sono state pronunciate sentenze di risarcimento del danno nei confronti della PA per la medesima tipologia di evento o di tipologie analoghe?   | No = 1                                       |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>1</b>                                     |
| <b>Criterio 3: impatto reputazionale</b>  |  |
| Nel corso degli ultimi anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?  | No = 0                                       |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>0</b>                                     |
| <b>Criterio 4: impatto sull'immagine</b>  |  |
| A quale livello può collocarsi il rischio dell'evento (livello apicale, intermedio, basso), ovvero la posizione/il ruolo che l'eventuale soggetto riveste nell'organizzazione è elevata, media o bassa?   | A livello di collaboratore o funzionario = 2 |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>2</b>                                     |
| <b>Valore stimato dell'impatto</b>  | <b>1,00</b>                                  |
| 0 = nessun impatto; 1 = marginale; 2 = minore; 3 = soglia; 4 = serio; 5 = superiore   |  |

| <b>3. Valutazione complessiva del rischio</b>               |             |
|---|-------------|
| Valutazione complessiva del rischio = probabilità * impatto | <b>2,17</b> |

| <b>4. Misure specifiche da adottare nel triennio per ridurre ulteriormente il rischio</b>   |  |
|---|--|
| Le fattispecie in cui si concretizzano questi processi sono le più varie, ma diventano rilevanti ai fini dell'anticorruzione solo quando "si decidono" dilazioni, sconti, azzeramenti, rimodulazioni del debito ecc. In questi casi si dovrebbe produrre anche uno scostamento tra la previsione di entrata registrata a bilancio e l'accertamento della stessa. Sarebbe bene dunque che, specie quando si determinano detti scostamenti, venissero dai servizi finanziari segnalati al RPCT. |  |

|                    |    |
|--------------------|----|
| Processo valutato? | SI |
|--------------------|----|

[Torna all'indice](#)

| Scheda 14  |   |
|--|---|
| Gestione ordinaria delle spese di bilancio   |   |
| 1. Valutazione della probabilità   |   |
| Criteria   | Punteggi  |
| <b>Criterio 1: discrezionalità</b>   |   |
| Il processo è discrezionale?   | È parzialmente vincolato solo dalla legge = 3   |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>3</b>  |
| <b>Criterio 2: rilevanza esterna</b>   |   |
| Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento ?  | Si, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni = 5            |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>5</b>  |
| <b>Criterio 3: complessità del processo</b>  |   |
| Si tratta di un processo complesso che comporta il coinvolgimento di più amministrazioni (esclusi i controlli) in fasi successive per il conseguimento del risultato?  | No, il processo coinvolge una sola PA = 1   |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>1</b>  |
| <b>Criterio 4: valore economico</b>  |   |
| Qual è l'impatto economico del processo?   | Comporta l'affidamento di considerevoli vantaggi a soggetti esterni (es. appalto) = 5 |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>5</b>  |
| <b>Criterio 5: frazionabilità del processo</b>   |   |
| Il risultato finale del processo può essere raggiunto anche effettuando una pluralità di operazioni di entità economica ridotta che, considerate complessivamente, alla fine assicurano lo stesso risultato? | Si = 5  |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>5</b>  |
| <b>Criterio 6: controlli</b>   |   |
| Anche sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo applicato sul processo è adeguato a neutralizzare il rischio?   | Si, costituisce un efficace strumento di neutralizzazione = 1                         |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>1</b>  |
| <b>Valore stimato della probabilità</b>  | <b>3,33</b>   |
| 0 = nessuna probabilità; 1 = improbabile; 2 = poco probabile; 3 = probabile; 4 = molto probabile; 5 = altamente probabile.   |   |

| <b>2. Valutazione dell'impatto</b>  |  |
|---|--|
| <b>Criterio 1: impatto organizzativo</b>  |  |
| Rispetto al totale del personale impiegato nel singolo servizio (unità organizzativa semplice) competente a svolgere il processo (o la fase del processo di competenza della PA) nell'ambito della singola PA, quale percentuale di personale è impiegata nel processo? (Se il processo coinvolge l'attività di più servizi nell'ambito della stessa PA occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti) | Fino a circa il 20% = 1                      |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>1</b>                                     |
| <b>Criterio 2: impatto economico</b>  |  |
| Nel corso degli ultimi cinque anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti a carico di dipendenti (dirigenti o dipendenti) della PA o sono state pronunciate sentenze di risarcimento del danno nei confronti della PA per la medesima tipologia di evento o di tipologie analoghe?   | No = 1                                       |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>1</b>                                     |
| <b>Criterio 3: impatto reputazionale</b>  |  |
| Nel corso degli ultimi anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?  | No = 0                                       |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>0</b>                                     |
| <b>Criterio 4: impatto sull'immagine</b>  |  |
| A quale livello può collocarsi il rischio dell'evento (livello apicale, intermedio, basso), ovvero la posizione/il ruolo che l'eventuale soggetto riveste nell'organizzazione è elevata, media o bassa?   | A livello di collaboratore o funzionario = 2 |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>2</b>                                     |
| <b>Valore stimato dell'impatto</b>  | <b>1,00</b>                                  |
| 0 = nessun impatto; 1 = marginale; 2 = minore; 3 = soglia; 4 = serio; 5 = superiore   |  |

| <b>3. Valutazione complessiva del rischio</b>               |             |
|---|-------------|
| Valutazione complessiva del rischio = probabilità * impatto | <b>3,33</b> |

| <b>4. Misure specifiche da adottare nel triennio per ridurre ulteriormente il rischio</b>  |  |
|--|--|
| <p>Il meccanismo della spesa ha acquistato in questi ultimi anni degli automatismi tali che, se si è seguito tutto il procedimento: bilancio preventivo, PEG, scelta del contraente, impegno di spesa, registrazione dell'impegno, liquidazione, emissione del mandato, qualora la spesa stessa sia legittima (però in caso contrario siamo in una fattispecie diversa da questa scheda), è molto complicato ipotizzare fattispecie corruttive. In questo contesto possono assumere rilevanza e potrebbero essere segnalate al RPCT solo le variazioni della spesa particolarmente significative rispetto alle previsioni.</p> |  |

|                    |    |
|--------------------|----|
| Processo valutato? | SI |
|--------------------|----|

**Torna all'indice**

Scheda 15

Accertamenti e verifiche dei tributi locali

1. Valutazione della probabilità

| Criteria   | Punteggi  |
|--|---|
| <b>Criterio 1: discrezionalità</b>   |   |
| Il processo è discrezionale?   | È parzialmente vincolato solo da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari) = 4                              |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>4</b>  |
| <b>Criterio 2: rilevanza esterna</b>   |   |
| Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento ?  | Si, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni = 5  |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>5</b>  |
| <b>Criterio 3: complessità del processo</b>  |   |
| Si tratta di un processo complesso che comporta il coinvolgimento di più amministrazioni (esclusi i controlli) in fasi successive per il conseguimento del risultato?  | No, il processo coinvolge una sola PA = 1   |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>1</b>  |
| <b>Criterio 4: valore economico</b>  |   |
| Qual è l'impatto economico del processo?   | Comporta l'attribuzione di vantaggi a soggetti esterni, ma di non particolare rilievo economico (es. borse di studio) = 3 |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>3</b>  |
| <b>Criterio 5: frazionabilità del processo</b>   |   |
| Il risultato finale del processo può essere raggiunto anche effettuando una pluralità di operazioni di entità economica ridotta che, considerate complessivamente, alla fine assicurano lo stesso risultato? | Si = 5  |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>5</b>  |
| <b>Criterio 6: controlli</b>   |   |
| Anche sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo applicato sul processo è adeguato a neutralizzare il rischio?   | Si, costituisce un efficace strumento di neutralizzazione = 1   |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>1</b>  |
| <b>Valore stimato della probabilità</b>  | <b>3,17</b>   |

0 = nessuna probabilità; 1 = improbabile; 2 = poco probabile; 3 = probabile; 4 = molto probabile; 5 = altamente probabile.

| 2. Valutazione dell'impatto   |  |
|---|--|
| <b>Criterio 1: impatto organizzativo</b>  |  |
| Rispetto al totale del personale impiegato nel singolo servizio (unità organizzativa semplice) competente a svolgere il processo (o la fase del processo di competenza della PA) nell'ambito della singola PA, quale percentuale di personale è impiegata nel processo? (Se il processo coinvolge l'attività di più servizi nell'ambito della stessa PA occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti) | Fino a circa il 20% = 1  |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>1</b>   |
| <b>Criterio 2: impatto economico</b>  |  |
| Nel corso degli ultimi cinque anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti a carico di dipendenti (dirigenti o dipendenti) della PA o sono state pronunciate sentenze di risarcimento del danno nei confronti della PA per la medesima tipologia di evento o di tipologie analoghe?   | No = 1   |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>1</b>   |
| <b>Criterio 3: impatto reputazionale</b>  |  |
| Nel corso degli ultimi anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?  | No = 0   |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>0</b>   |
| <b>Criterio 4: impatto sull'immagine</b>  |  |
| A quale livello può collocarsi il rischio dell'evento (livello apicale, intermedio, basso), ovvero la posizione/il ruolo che l'eventuale soggetto riveste nell'organizzazione è elevata, media o bassa?   | A livello di dirigente di ufficio non generale, ovvero posizione apicale o posizione organizzativa = 3 |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>3</b>   |
| <b>Valore stimato dell'impatto</b>  | <b>1,25</b>  |
| 0 = nessun impatto; 1 = marginale; 2 = minore; 3 = soglia; 4 = serio; 5 = superiore   |  |

| 3. Valutazione complessiva del rischio                      |             |
|---|-------------|
| Valutazione complessiva del rischio = probabilità * impatto | <b>3,96</b> |

| 4. Misure specifiche da adottare nel triennio per ridurre ulteriormente il rischio  |  |
|---|--|
| La misura più importante è inerente al processo di riscossione che deve essere progressivamente sempre più informatizzato e rendere automatico ogni passaggio, specie per quei tributi che vengono annullati, revocati o per i quali si decide di non procedere con la "messa a ruolo/riscossione coattiva" |  |

|                    |    |
|--------------------|----|
| Processo valutato? | SI |
|--------------------|----|

**Torna all'indice**

## Scheda 16

## Accertamenti con adesione dei tributi locali

## 1. Valutazione della probabilità

| Criteria   | Punteggi  |
|--|---|
| <b>Criterio 1: discrezionalità</b>   |   |
| Il processo è discrezionale?   | È altamente discrezionale = 5   |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>5</b>  |
| <b>Criterio 2: rilevanza esterna</b>   |   |
| Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento ?  | Si, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni = 5            |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>5</b>  |
| <b>Criterio 3: complessità del processo</b>  |   |
| Si tratta di un processo complesso che comporta il coinvolgimento di più amministrazioni (esclusi i controlli) in fasi successive per il conseguimento del risultato?  | No, il processo coinvolge una sola PA = 1   |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>1</b>  |
| <b>Criterio 4: valore economico</b>  |   |
| Qual è l'impatto economico del processo?   | Comporta l'affidamento di considerevoli vantaggi a soggetti esterni (es. appalto) = 5 |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>5</b>  |
| <b>Criterio 5: frazionabilità del processo</b>   |   |
| Il risultato finale del processo può essere raggiunto anche effettuando una pluralità di operazioni di entità economica ridotta che, considerate complessivamente, alla fine assicurano lo stesso risultato? | Si = 5  |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>5</b>  |
| <b>Criterio 6: controlli</b>   |   |
| Anche sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo applicato sul processo è adeguato a neutralizzare il rischio?   | Si, è molto efficace = 2  |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>2</b>  |
| <b>Valore stimato della probabilità</b>  | <b>3,83</b>   |
| 0 = nessuna probabilità; 1 = improbabile; 2 = poco probabile; 3 = probabile; 4 = molto probabile; 5 = altamente probabile.   |   |

| 2. Valutazione dell'impatto   |  |
|---|--|
| <b>Criterio 1: impatto organizzativo</b>  |  |
| Rispetto al totale del personale impiegato nel singolo servizio (unità organizzativa semplice) competente a svolgere il processo (o la fase del processo di competenza della PA) nell'ambito della singola PA, quale percentuale di personale è impiegata nel processo? (Se il processo coinvolge l'attività di più servizi nell'ambito della stessa PA occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti) | Fino a circa il 20% = 1  |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>1</b>   |
| <b>Criterio 2: impatto economico</b>  |  |
| Nel corso degli ultimi cinque anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti a carico di dipendenti (dirigenti o dipendenti) della PA o sono state pronunciate sentenze di risarcimento del danno nei confronti della PA per la medesima tipologia di evento o di tipologie analoghe?   | No = 1   |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>1</b>   |
| <b>Criterio 3: impatto reputazionale</b>  |  |
| Nel corso degli ultimi anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?  | No = 0   |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>0</b>   |
| <b>Criterio 4: impatto sull'immagine</b>  |  |
| A quale livello può collocarsi il rischio dell'evento (livello apicale, intermedio, basso), ovvero la posizione/il ruolo che l'eventuale soggetto riveste nell'organizzazione è elevata, media o bassa?   | A livello di dirigente di ufficio non generale, ovvero posizione apicale o posizione organizzativa = 3 |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>3</b>   |
| <b>Valore stimato dell'impatto</b>  | <b>1,25</b>  |
| 0 = nessun impatto; 1 = marginale; 2 = minore; 3 = soglia; 4 = serio; 5 = superiore   |  |

| 3. Valutazione complessiva del rischio                      |             |
|---|-------------|
| Valutazione complessiva del rischio = probabilità * impatto | <b>4,79</b> |

| 4. Misure specifiche da adottare nel triennio per ridurre ulteriormente il rischio  |
|---|
| Qui la scelta è duplice e oltre a quanto disposto per la scheda precedente relativamente al processo di riscossione, che deve essere progressivamente sempre più informatizzato e rendere automatico ogni passaggio, specie per quei tributi che vengono annullati, revocati o per i quali si decide di non procedere con la "messa a ruolo/riscossione coattiva", si dovrà anche prevedere un meccanismo di trasparenza nei provvedimenti che autorizzano dette riduzioni, con particolare riferimento alla parte motivazionale. |

|                    |    |
|--------------------|----|
| Processo valutato? | SI |
|--------------------|----|

**Torna all'indice**

## Scheda 17

## Accertamenti e controlli sugli abusi edilizi

## 1. Valutazione della probabilità

| Criteria   | Punteggi  |
|--|---|
| <b>Criterio 1: discrezionalità</b>   |   |
| Il processo è discrezionale?   | È parzialmente vincolato solo dalla legge = 3   |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>3</b>  |
| <b>Criterio 2: rilevanza esterna</b>   |   |
| Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento ?  | Si, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni = 5  |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>5</b>  |
| <b>Criterio 3: complessità del processo</b>  |   |
| Si tratta di un processo complesso che comporta il coinvolgimento di più amministrazioni (esclusi i controlli) in fasi successive per il conseguimento del risultato?  | No, il processo coinvolge una sola PA = 1   |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>1</b>  |
| <b>Criterio 4: valore economico</b>  |   |
| Qual è l'impatto economico del processo?   | Comporta l'attribuzione di vantaggi a soggetti esterni, ma di non particolare rilievo economico (es. borse di studio) = 3 |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>3</b>  |
| <b>Criterio 5: frazionabilità del processo</b>   |   |
| Il risultato finale del processo può essere raggiunto anche effettuando una pluralità di operazioni di entità economica ridotta che, considerate complessivamente, alla fine assicurano lo stesso risultato? | No = 1  |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>1</b>  |
| <b>Criterio 6: controlli</b>   |   |
| Anche sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo applicato sul processo è adeguato a neutralizzare il rischio?   | Si, per una percentuale approssimativa del 50% = 3  |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>3</b>  |
| <b>Valore stimato della probabilità</b>  | <b>2,67</b>   |
| 0 = nessuna probabilità; 1 = improbabile; 2 = poco probabile; 3 = probabile; 4 = molto probabile; 5 = altamente probabile.   |   |

| 2. Valutazione dell'impatto   |  |
|---|--|
| <b>Criterio 1: impatto organizzativo</b>  |  |
| Rispetto al totale del personale impiegato nel singolo servizio (unità organizzativa semplice) competente a svolgere il processo (o la fase del processo di competenza della PA) nell'ambito della singola PA, quale percentuale di personale è impiegata nel processo? (Se il processo coinvolge l'attività di più servizi nell'ambito della stessa PA occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti) | Fino a circa il 20% = 1                      |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>1</b>                                     |
| <b>Criterio 2: impatto economico</b>  |  |
| Nel corso degli ultimi cinque anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti a carico di dipendenti (dirigenti o dipendenti) della PA o sono state pronunciate sentenze di risarcimento del danno nei confronti della PA per la medesima tipologia di evento o di tipologie analoghe?   | No = 1                                       |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>1</b>                                     |
| <b>Criterio 3: impatto reputazionale</b>  |  |
| Nel corso degli ultimi anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?  | No = 0                                       |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>0</b>                                     |
| <b>Criterio 4: impatto sull'immagine</b>  |  |
| A quale livello può collocarsi il rischio dell'evento (livello apicale, intermedio, basso), ovvero la posizione/il ruolo che l'eventuale soggetto riveste nell'organizzazione è elevata, media o bassa?   | A livello di collaboratore o funzionario = 2 |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>2</b>                                     |
| <b>Valore stimato dell'impatto</b>  | <b>1,00</b>                                  |
| 0 = nessun impatto; 1 = marginale; 2 = minore; 3 = soglia; 4 = serio; 5 = superiore   |  |

| 3. Valutazione complessiva del rischio                      |             |
|---|-------------|
| Valutazione complessiva del rischio = probabilità * impatto | <b>2,67</b> |

| 4. Misure specifiche da adottare nel triennio per ridurre ulteriormente il rischio  |
|---|
| Rispetto all'abuso edilizio due sono le direttive per la riduzione del rischio. La prima fa riferimento agli agenti e tecnici che accertano, sul territorio, gli abusi e le violazioni alla normativa urbanistica. Detti funzionari dovranno sempre operare almeno in coppia al fine di testimoniare reciprocamente l'integrità dei propri comportamenti. La seconda misura è inerente al processo sanzionatorio che deve essere progressivamente sempre più informatizzato e rendere automatico ogni passaggio, specie per quelle sanzioni che vengono annullate, revocate o per le quali si decide di non procedere con il ripristino o la demolizione. |

Scheda 11

Levata dei protesti

1. Valutazione della probabilità

| Criteri  | Punteggi  |
|--|---|
| <b>Criterio 1: discrezionalità</b>   |   |
| Il processo è discrezionale?   | No, è del tutto vincolato = 1   |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>1</b>  |
| <b>Criterio 2: rilevanza esterna</b>   |   |
| Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento ?  | Sì, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni = 5  |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>5</b>  |
| <b>Criterio 3: complessità del processo</b>  |   |
| Si tratta di un processo complesso che comporta il coinvolgimento di più amministrazioni (esclusi i controlli) in fasi successive per il conseguimento del risultato?  | No, il processo coinvolge una sola PA = 1   |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>1</b>  |
| <b>Criterio 4: valore economico</b>  |   |
| Qual è l'impatto economico del processo?   | Comporta l'attribuzione di vantaggi a soggetti esterni, ma di non particolare rilievo economico (es. borse di studio) = 3 |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>3</b>  |
| <b>Criterio 5: frazionabilità del processo</b>   |   |
| Il risultato finale del processo può essere raggiunto anche effettuando una pluralità di operazioni di entità economica ridotta che, considerate complessivamente, alla fine assicurano lo stesso risultato? | No = 1  |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>1</b>  |
| <b>Criterio 6: controlli</b>   |   |
| Anche sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo applicato sul processo è adeguato a neutralizzare il rischio?   | Sì, costituisce un efficace strumento di neutralizzazione = 1   |
| <b>punteggio assegnato</b>   | <b>1</b>  |
| <b>Valore stimato della probabilità</b>  | <b>2,00</b>   |
| 0 = nessuna probabilità; 1 = improbabile; 2 = poco probabile; 3 = probabile; 4 = molto probabile; 5 = altamente probabile.   |   |

| 2. Valutazione dell'impatto   |  |
|---|--|
| <b>Criterio 1: impatto organizzativo</b>  |  |
| Rispetto al totale del personale impiegato nel singolo servizio (unità organizzativa semplice) competente a svolgere il processo (o la fase del processo di competenza della PA) nell'ambito della singola PA, quale percentuale di personale è impiegata nel processo? (Se il processo coinvolge l'attività di più servizi nell'ambito della stessa PA occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti) | Fino a circa il 20% = 1                                |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>1</b>   |
| <b>Criterio 2: impatto economico</b>  |  |
| Nel corso degli ultimi cinque anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti a carico di dipendenti (dirigenti o dipendenti) della PA o sono state pronunciate sentenze di risarcimento del danno nei confronti della PA per la medesima tipologia di evento o di tipologie analoghe?   | No = 1   |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>1</b>   |
| <b>Criterio 3: impatto reputazionale</b>  |  |
| Nel corso degli ultimi anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?  | No = 0   |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>0</b>   |
| <b>Criterio 4: impatto sull'immagine</b>  |  |
| A quale livello può collocarsi il rischio dell'evento (livello apicale, intermedio, basso), ovvero la posizione/il ruolo che l'eventuale soggetto riveste nell'organizzazione è elevata, media o bassa?   | A livello di capo dipartimento/segretario generale = 5 |
| <b>punteggio assegnato</b>  | <b>5</b>   |
| <b>Valore stimato dell'impatto</b>  | <b>1,75</b>  |
| 0 = nessun impatto; 1 = marginale; 2 = minore; 3 = soglia; 4 = serio; 5 = superiore   |  |

| 3. Valutazione complessiva del rischio                      |             |
|---|-------------|
| Valutazione complessiva del rischio = probabilità * impatto | <b>3,50</b> |

| 4. Misure specifiche da adottare nel triennio per ridurre ulteriormente il rischio  |  |
|---|--|
| Per completezza si è ritenuto di effettuare la mappatura del processo in esame. Tuttavia occorre precisare che presso questo Ente il Segretario Comunale non leva protesti. |  |