

**MAPPATURA DELLE AREE E DEI PROCESSI A RISCHIO**  
**AREA B: AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE**

| PROCESSI A RISCHIO PER SOTTO-AREA                                       | PROCEDURE/PROCEDIMENTI                                                      | RISCHI CONNESSI                                                                                                                                                                                    | SETTORE/AREA                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ATTRIBUZIONE DI VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE A PRIVATI</b> | Sponsorizzazioni                                                            | Accordi collusivi con soggetti esterni per accettazione sponsorizzazioni, omesso espletamento di gara per individuazione sponsor                                                                   | Tutti i Servizi.                                                                                      |
|                                                                         | Alienazione di beni immobili e costituzione diritti reali minori su di essi | Accordi collusivi per vendita in alienazione con valori sottostimati o in violazione delle norme in materia di gara pubblica                                                                       | Ufficio Patrimonio                                                                                    |
|                                                                         | Convenzioni urbanistiche in attuazione del P.R.G.C. o in variante           | Adozione di varianti agli strumenti urbanistici, in violazione delle norme vigenti, per favorire determinati soggetti privati                                                                      | Settore Territorio                                                                                    |
|                                                                         | Procedimento di formazione, adozione ed approvazione del P.R.G.C e varianti | Formazione, adozione e approvazione degli strumenti urbanistici, in violazione delle norme vigenti, per favorire determinati soggetti privati                                                      | Settore Territorio                                                                                    |
|                                                                         | Liquidazione spese di missione Giunta/Consiglio                             | Liquidazione indennità non dovute                                                                                                                                                                  | Settore Amministrativo                                                                                |
|                                                                         | Canoni di locazioni passivi e attivi                                        | Non corretta valutazione di impegni operativi ed economici al fine di agevolare un soggetto terzo pubblico o privato                                                                               | Tutti i Servizi.                                                                                      |
|                                                                         | Accertamenti e sgravi tributi comunali                                      | Omesso accertamento, riscossione, conteggio errato o inosservanza delle norme ai fine di agevolare particolari soggetti                                                                            | Ufficio Tributi                                                                                       |
|                                                                         | Riscossione somme dovute per servizi erogati dall'ente                      | Omesso accertamento, riscossione, conteggio errato o inosservanza delle norme ai fine di agevolare particolari soggetti                                                                            | Tutti i Servizi.                                                                                      |
| <b>CONCESSIONE ED EROGAZIONE DI SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, SUSSIDI</b>    | Erogazioni contributi ad associazioni del terzo settore                     | Discrezionalità nell'assegnazione di contributi, con requisiti non conformi al Regolamento, volta a favorire determinati soggetti                                                                  | Tutti i Servizi.                                                                                      |
|                                                                         | Erogazione sussidi e sovvenzioni a privati                                  | Discrezionalità nell'assegnazione di contributi, con requisiti non conformi al Regolamento, volto a favorire determinati soggetti                                                                  | Tutti i Servizi.                                                                                      |
| <b>GESTIONE ECONOMICA DEL PERSONALE</b>                                 | Erogazione emolumenti stipendiali e erogazione salario accessorio           | Conferimento di indennità "ad personam" non dovute                                                                                                                                                 | Ufficio Personale                                                                                     |
|                                                                         | Contrattazione sindacale                                                    | Pressioni finalizzate alla agevolazioni di carattere economico o giuridico per agevolare categorie di dipendenti                                                                                   | Ufficio Personale                                                                                     |
| <b>GESTIONE GIURIDICA DEL PERSONALE</b>                                 | Procedura disciplinare                                                      | Omessa vigilanza<br>Sanzione non corretta<br>Omessa segnalazione alle autorità competenti                                                                                                          | Ufficio procedimenti disciplinari e tutti i Responsabili di servizio fino alla sanzione di competenza |
|                                                                         | Rilevazione Presenze                                                        | Rilascio autorizzazioni per concessione aspettative-congedi-permessi o autorizzazione di straordinari in assenza di requisiti<br>False attestazioni della presenza in servizio<br>Omessi controlli | tutti i Responsabili di servizio e Ufficio Personale                                                  |