

ALLEGATO “D”

MAPPATURA DEI PROCESSI PER AREA DI RISCHIO

INTRODUZIONE

Definizione di rischio di corruzione

Il Piano Nazionale Anticorruzione, Allegato 1, paragrafo B1 recita: «*Il Rischio di Corruzione è l'effetto dell'incertezza sul corretto perseguimento dell'interesse pubblico e, quindi, sull'obiettivo istituzionale dell'ente, dovuto alla possibilità che si verifichi un evento di corruzione*».

Valutazione del rischio

La valutazione del rischio si articola in tre distinte fasi:

- *identificazione del rischio*
- *analisi del rischio*
- *ponderazione del rischio*

Fase I.

Identificazione del Rischio di Corruzione

Sono eventi di corruzione non solo le condotte penalmente perseguibili (reati), ma anche i comportamenti scorretti (molto più numerosi), in cui le funzioni pubbliche sono usate per favorire interessi privati.

Obiettivo: cercare, individuare e descrivere gli eventi di corruzione, che potrebbero avere luogo nei processi gestiti dagli uffici dell' Ente.

Gli eventi di corruzione non individuati in questa fase non saranno successivamente valutati, ponderati e trattati.

Gli eventi di corruzione possono essere **identificati**:

- Con il contributo dei soggetti coinvolti nei processi a rischio (dipendenti, responsabili, utenti, aziende, ecc ...);
- Cercando eventuali precedenti giudiziari o disciplinari;

- determinando la discrezionalità, la rilevanza esterna, la complessità, il valore economico e la frazionabilità di ciascun processo;
- stimando l'efficacia del sistema dei controlli adottato.

Per l'individuazione e l'analisi dei rischi, nel presente Piano, si è tenuto conto dell'allegato 5 del Piano Nazionale Anticorruzione 2013 (Tabella valutazione del rischio).

Fase II.

Analisi del Rischio di Corruzione

La corruzione (dal punto di vista della gestione del rischio, non dal punto di vista dell'etica) è un evento che si *sviluppa non* perché le persone (interne ed esterne all'Ente) agiscono *bene o male* nei processi di interesse pubblico ma perché *le persone e gli interessi privati* «si incontrano» all'interno dei processi pubblici.

Preliminarmente occorre determinare il livello di rischio degli eventi di corruzione. Il livello di rischio “misura” gli eventi di corruzione in base alla loro *probabilità* e al loro *impatto* sull'organizzazione.

A) Probabilità:

Fattori (caratteristiche dei processi) per il calcolo della probabilità di un evento di corruzione (*Piano Nazionale Anticorruzione, Allegato 5*):

Fattori:

discrezionalità
rilevanza esterna
complessità
valore economico
frazionabilità
efficacia dei controlli

Valori (min: 0 - max: 5)

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

B) Impatto:

Indici per il calcolo dell' *impatto* di un evento di corruzione (*Piano Nazionale Anticorruzione 2013, Allegato 5*):

Indici:

Impatto organizzativo
Impatto economico
Impatto reputazionale
*Impatto organizzativo,
economico e sull'immagine*

Valori (min: 0 - max 5)

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

Indici

Cosa considera

Impatto organizzativo

La percentuale dei dipendenti che, nell'ufficio, sono coinvolti nel processo associato all'evento di corruzione;

Impatto economico

Se negli ultimi 5 anni la Corte dei Conti ha emesso sentenze per eventi di corruzione simili a quello analizzato;

Impatto reputazionale

Articoli pubblicati su giornali o riviste negli ultimi 5 anni, aventi ad oggetto eventi di corruzione simili a quello analizzato;

*Impatto organizzativo,
economico e sull'immagine*

Ruolo svolto nell'Ente dal soggetto che potrebbe attuare l'evento di corruzione (funzionario, dirigente, ecc....).

La gravità dell'impatto dipende:

- da quante e quali *risorse umane* dell'Ente potrebbero essere *coinvolte in un evento di corruzione*;
- dagli eventi di corruzione che si sono *già verificati* nell'Ente;
- dalla diffusione delle informazioni sugli eventi di corruzione, operata da giornali e riviste.

Calcolo del livello di rischio

Formula per calcolare il Livello di Rischio di un evento di corruzione (*Piano Nazionale Anticorruzione 2013, Allegato 5*):

Livello di rischio = P x I (valore della probabilità x valore dell'impatto)

P e **I** possono avere valori compreso fra 0 e 5

Il prodotto **P x I** è un numero che descrive la *quantità di rischio* un evento di corruzione e che ci dice *quanto è grande* il rischio generato da tale evento. E' possibile semplificare e facilitare il raffronto fra gli eventi di Corruzione raggruppando i valori della quantità di rischio in 4 livelli di rischio differenti:

trascurabile
da 1 a 3

medio - basso
da 4 a 6

rilevante
da 8 a 12

critico
da 15 a 25

I risultati dell' Analisi del Rischio possono essere trascritti in un *Registro del Rischio*, indicando, per ciascun evento di corruzione i seguenti dati:

- L'area e il processo in cui l'evento si può verificare;
- il livello di controllo sul processo;
- la probabilità;
- l'impatto;
- la quantità di rischio;
- la modalità di rischio;

FASE III

Ponderazione del Rischio di corruzione

Il P.N.A. non dice come ponderare il rischio, suggerendo solo di “*considerare il rischio alla luce dell’analisi e raffrontarlo con altri rischi al fine di decidere le priorità e l’urgenza di trattamento*”.

Le priorità di intervento dipendono, per buona parte, dal livello di rischio degli eventi di corruzione: bisogna prevenire subito gli eventi con il livello di rischio maggiore.

Per ponderare il rischio è necessario definire:

- *il rischio accettabile* (cioè il rischio che non necessita di interventi di prevenzione)
- *i criteri per determinare la classifica degli eventi a rischio.*

Nel caso della corruzione un rischio è accettabile se si verifica anche *solo una* delle seguenti condizioni:

- il *Livello di Controllo* sul processo in cui il rischio è stato individuato è **idoneo a neutralizzare il rischio**;
- l’evento di corruzione che genera il rischio ha una *Quantità di Rischio* poco elevata (meno di 8).

Criteri di classificazione del rischio:

- **Criterio A:** dare priorità agli eventi di corruzione, che possono ricorrere nei processi con il sistema di controlli *meno* efficace.
- **Criterio B:** a parità di controllo, dare priorità agli eventi di corruzione che hanno la *modalità di rischio* maggiore.
- **Criterio C:** a parità di modalità di rischio, dare priorità alle aree con *quantità di rischio* maggiore.
- **Criterio D:** a parità di quantità di rischio, dare la priorità agli eventi più *probabili*.

MAPPATURA DEI PROCESSI PER AREA DI RISCHIO

Allegato n. 5 PNA 2013

Area di rischio: area amministrativa di vertice

Processo	Fattore Rischio/comportamenti illeciti prevedibili (a titolo esemplificativo)	Misura prevenzione	Indice probabilità	Indice impatto	Rischio ponderato	Livello di rischio	Responsabile	Tempistica	Indicatore risultato
Verifica sulle proposte di deliberazione. Assistenza giuridica-normativa alla Deputazione durante lo svolgimento delle sedute.	Potenziale omissione delle attività di verifica finalizzata ad arrecare vantaggi a soggetti esterni	Controlli interni periodici	1,40	1,50	2,10	trascurabile	Dirigente	Semestrale	Report semestrale
Comunicazione agli organi di controllo interno (Revisore dei Conti)	Mancata trasmissione degli atti all' Organo di controllo al fine di favorire soggetti interni e/o esterni all'Amministrazione	monitoraggio annuale	1,20	1,50	1,80	trascurabile	Dirigente	Annuale	Report annuale
Attività di revisione del Piano dei Fenomeni Corruttivi – Monitoraggio in ordine all'attuazione delle misure di prevenzione anticorruzione sia di carattere	Potenziale conduzione delle attività e dei processi di lavoro secondo modalità non conformi alle previsioni normative vigenti. Potenziale conduzione delle attività e dei processi di lavoro non improntata ai canoni dell'imparzialità e del	Pubblicazione delle direttive emanate dal Responsabile della prevenzione dei fenomeni corruttivi sul sito on-line dell'Amministrazione	1,40	1,50	2,10	trascurabile	Dirigente	Annuale	Report annuale

obbligatorio sia di carattere facoltativo ed ulteriore.	perseguimento dell'interesse pubblico al fine di avvantaggiare soggetti terzi.								
Procedimenti disciplinari superiori al rimprovero verbale ai sensi dell'art. 55 bis, comma 2, del D. Lgs. n. 165/2001	Potenziale omissione di avvio dei procedimenti o scadenza del termine	Monitoraggio	1,40	1,50	2,10	trascurabile	Dirigente	Annuale	Report annuale
Conferimenti incarichi esterni	Mancata verifica dei presupposti previsti dalle normative per l'assegnazione degli incarichi	Effettuazione, in via preliminare di verifica sul rispetto dei presupposti previsti dalla normativa vigente in materia	3,20	1,50	4,80	medio-basso	Dirigente	Non previsti	Report delle verifiche sull'eventuale configurazione di conflitti di interesse e/o cause di inconferibilità e incompatibilità

Area di rischio: area amministrativa - Ufficio Bandi e contratti

Processo	Fattore Rischio/comportamenti illeciti prevedibili (a titolo esemplificativo)	Misure prevenzione	Indice probabilità	Indice di impatto	Rischio ponderato	Livello di rischio	Responsabile	Tempistica	Indicatore risultato
Predisposizione, stipulazione e validazione dei contratti	Mancato controllo irregolarità o mancanza DURC e antimafia. Stipula di incarico o concessione in assenza di determina o provvedimento idoneo	Controlli periodici e controlli specifici - Verifica a campione	2,80	1,50	4,20	medio-basso	Dirigente	Decorrenza immediata	Decorrenza immediata
Affidamento diretto di forniture di beni e servizi	Inserimento od omissione dei dati che falsino l'effettiva situazione degli affidamenti dell'Ente.	Controlli periodici e controlli specifici - Verifica a campione	2,80	1,50	4,20	medio-basso	Dirigente	Decorrenza immediata	Report controlli e verifiche
Affidamento di incarichi di collaborazione	Valutazioni non corrette/inique dei curricula. Predisposizione di avviso troppo specifico al fine di favorire un partecipante alla selezione.	Obbligo di adeguata motivazione nell'atto autorizzatorio del conferimento - Verifica dell'attività istruttoria	3,20	1,50	4,80	medio-basso	Dirigente	Decorrenza immediata	Report sulla verifica dell'attività istruttoria
Affidamento di incarichi legali	Ampia discrezionalità nella scelta	Obbligo di adeguata motivazione nell'atto autorizzatorio del conferimento - Verifica dell'attività istruttoria	3,40	1,50	5,10	medio-basso	Dirigente	Decorrenza immediata	Report sulla verifica dell'attività istruttoria

Espletamento di gare relative a servizi/forniture sottosoglia comunitaria	Violazione delle norme in materia di gare pubbliche. Affidamento lavori a soggetti compiacenti Mancato controllo irregolarità o mancanza DURC e/o certificazione anti -mafia. Aggiudicazione illegittima. Manomissione di plichi in ipotesi di procedure aperte	Controlli periodici e controlli specifici - Verifica a campione	3,20	1,50	4,80	medio-basso	Dirigente	Decorrenza immediata	Report controlli e verifiche
----------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------	-------------	-------------	-------------	--------------------	------------------	-----------------------------	-------------------------------------

Area di rischio: area amministrativa - Ufficio Personale

Processo	Fattore Rischio/ comportamenti illeciti prevedibili (a titolo esempl.)	Misure prevenzione	Indice probabilità	Indice di impatto	Rischio ponderato	Livello di rischio	Responsabile	Tempistica	Indicatore risultato
Gestione banche dati personale	Illegittima gestione dei dati in possesso dell'Amministrazione. Cessione indebita degli stessi a soggetti non autorizzati.	Monitoraggio - controlli periodici e controlli specifici	1,20	1,50	1,80	trascurabile	Dirigente	annuale	Report dei controlli
Procedure di concorso per la selezione del personale. Bandi di concorso	Nomina di commissari compiacenti orientati a favorire un partecipante alla selezione. Predisposizione di prove di esame troppo specifiche o richiesta di titoli troppo specifici atti a favorire un partecipante alla selezione. Valutazioni	Pubblicazione degli atti all'Albo Pretorio e sul sito istituzionale dell'Ente	2,60	1,50	3,90	medio-basso	Dirigente	In relazione alla procedura da avviare	Report specifico

	non corrette/ Inique delle prove d'esame.								
Assunzioni di personale	Mancanza di una normativa specifica per la selezione e l'assunzione. Incarico discrezionale Errata valutazione circa l'indicazione della tipologia giuridica di inquadrament o.	Pubblicazione degli atti all'Albo Pretorio e sul sito istituzionale dell'Ente	2,60	1,50	3,90	medio-basso	Dirigente	In relazione alla procedura da avviare	Report specifico
Progressioni di carriera	Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamen te allo scopo di agevolare dipendenti particolari	Pubblicazione degli atti all'Albo Pretorio e sul sito istituzionale dell'Ente - Verifica attività istruttoria	2,00	1,50	3,00	trascurabile	Dirigente	In relazione alla procedura da avviare	Report sulla verifica dell'attività istruttoria
Incarichi di collaborazion e coordinata e continuativa	Valutazioni non corrette/iniqu e dei curricula. Predisposizio ne di un avviso troppo specifico	Obbligo di adeguata motivazione nell'atto autorizzatorio del conferimento - Verifica dell'attività	3,20	1,50	4,80	medio-basso	Dirigente	Decorrenza immediata	Report sulla verifica dell'attività istruttoria

	alfine di favorire un partecipante	istruttoria							
Rilevazione presenza del personale	Manomissione dei registri di presenza – brevi permessi – recuperi. Falsa attestazione di presenza. Omesso controllo.	Verifica a campione - Comparazion e dati	1,20	1,00	1,20	trascurabile	Funzionario responsabile	Monitoraggio costante	Controllo a campione
Concessioni aspettative-congedi- Legge 104 - permessi studio	Rilascio aspettativa - congedi - Legge 104 - permessi studio in assenza di requisiti	Controlli a campione sulle dichiarazioni rese dai dipendenti	1,20	1,00	1,20	trascurabile	Funzionario responsabile	Monitoraggio annuale	Controllo a campione
Procedure di mobilità esterna	Occultamento di richieste	Obbligo di adeguata motivazione nel provvedimento di avvio della procedura - Controllo protocollazione delle istanze	1,80	1,50	2,70	trascurabile	Dirigente	Decorrenza immediata	Report dell'attività
Retribuzioni - Elaborazioni buste paga Erogazioni emolumenti stipendiali e salario	Conferimento di indennità non dovute. Manomissione busta paga.	Verifica a campione - Comparazion e dati	1,20	1,00	1,20	trascurabile	Funzionario responsabile	Monitoraggio costante	Controllo a campione

accessorio									
Retribuzioni - Contrattazione con i rappresentanti sindacali	Lobbying e pressioni	Pubblicazione degli atti all'Albo Pretorio e sul sito istituzionale dell'Ente	1,20	1,50	1,80	trascurabile	Dirigente	Decorrenza immediata	Report specifico
Disciplinare - Interventi sanzionatori	Sanzione non corretta. Omessa segnalazione alle autorità competenti in caso di reato penale	Monitoraggio	1,40	1,50	2,10	trascurabile	Dirigente	Annuale	Report annuale
Infortuni sul luogo di lavoro	Omessa denuncia agli organismi competenti	Verifica a campione	1,20	1,50	1,80	trascurabile	Dirigente	Annuale	Report annuale
Modifica profilo professionale per inidoneità alle mansioni	False dichiarazioni. Falsa dichiarazione del medico del lavoro.	Verifica delle dichiarazioni rese - Comparazion e dati	1,20	1,50	1,80	trascurabile	Dirigente	Decorrenza immediata	Report specifico
Organizzazione corsi di formazione: identificazione e dei fornitori esterni	Discrezionalità nella scelta del fornitore.	Controlli periodici e controlli specifici	2,80	1,00	2,80	trascurabile	Funzionario responsabile	Annuale	Report annuale

Area di rischio: area amministrativa - Ufficio Economato

Processo	Fattore Rischio/ comportamenti illeciti prevedibili (a titolo esempl.)	Misure prevenzione	Indice probabilità	Indice di impatto	Rischio ponderato	Livello di rischio	Responsabile	Tempistica	Indicatore risultato
Gestione degli adempimenti connessi agli accertamenti	Omesso controllo	Controlli periodici e controlli specifici - Verifica a campione	1,20	1,25	1,50	trascurabile	Economo	In atto	Report controlli e verifiche
Gestione degli adempimenti connessi alla liquidazione/ pagamento delle spese	Omesso controllo	Controlli periodici e controlli specifici - Verifica a campione	1,20	1,25	1,50	trascurabile	Economo	In atto	Report controlli e verifiche
Piano Pagamenti	Anticipo/ritardo pagamenti rispetto al piano predisposto	Controlli periodici e controlli specifici - Verifica a campione	1,80	1,25	2,25	trascurabile	Economo	In atto	Report controlli e verifiche
Acquisto cancelleria, stampati e spese minute	Violazione delle norme in materia di gare pubbliche. Affidamento di servizi e forniture a società/ditte compiacenti.	Controlli periodici e controlli specifici - Verifica a campione	2,80	1,25	3,50	medio- basso	Economo	Decorrenza immediata	Report controlli e verifiche

Area di rischio: area amministrativa - Ufficio Protocollo

Processo	Fattore Rischio/ comportamenti illeciti prevedibili (a titolo esempl.)	Misure prevenzione	Indice probabilità	Indice di impatto	Rischio ponderato	Livello di rischio	Responsabile	Tempistica	Indicatore risultato
Gestione Protocollo Posta	Alterazione registrazione posta in entrata e in uscita	Controlli periodici e controlli specifici – Verifica a campione	1,20	1,00	1,20	trascurabile	Responsabile servizio archivio	annuale	Report controlli e verifiche

Area di rischio: area biblioteconomica

Processo	Fattore Rischio/ comportamenti illeciti prevedibili (a titolo esempl.)	Misure prevenzione	Indice probabilità	Indice di impatto	Rischio ponderato	Livello di rischio	Responsabile	Tempistica	Indicatore risultato
Iniziative culturali - Organizzazione di eventi culturali (mostre, convegni, ecc.)	Ampia discrezionalità nella scelta delle iniziative culturali con conseguente rischio di arbitrarietà nelle attribuzioni di incarichi e affidamento di servizi	Monitoraggio e programmazione delle iniziative culturali	3,20	1,50	4,80	medio- basso	Dirigente	In atto	Report sulla verifica dell'attività istruttoria
Incarichi di collaborazione	Ampia discrezionalità	Obbligo di adeguata motivazione nell'atto autorizzatorio del conferimento – Verifica dell'attività istruttoria	3,20	1,50	4,80	medio- basso	Dirigente	Decorrenza immediata	Report sulla verifica dell'attività istruttoria