

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 dei rischi, nel presente Piano, si è tenuto conto dell'allegato 4 del Piano Nazionale Anticorruzione (*Elenco esemplificativo di rischi specifici*) che contiene una lista di eventi di corruzione, suddivisi per area di 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: 1 - max: 5)

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, Allegato 5*):

Indici:

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

Valori (min: 1 – max:5)

1 = marginale
2 = minore
3 = soglia
4 = serio
5 = superiore

Indici

Impatto organizzativo

Impatto economico

Impatto reputazionale

Impatto organizzativo, economico e sull'immagine

Cosa considera

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

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

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

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, Allegato 5*):

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

P e I possono avere valori compreso fra 1 e 5

P x I può assumere **quattordici** valori diversi: **1, 2, 3, 4, 5, 6, 8, 9, 10, 12, 15, 16, 20, 25.**

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

Ambito del rischio	Tipologia (Procedimenti)	Struttura responsabile	Rischi/comportamenti illeciti prevedibili (a titolo esemplificativo)	Probabilità di accadimento del rischio (da 0 a 5)	Gravità del danno - Impatto del rischio (da 0 a 5)	Indice del rischio
Contratti pubblici	Predisposizione, stipulazione e validazione dei contratti	Servizio Amministrativo	Mancato controllo irregolarità o mancanza DURC e antimafia. Stipula di incarico o concessione in assenza di determina o provvedimento idoneo	5	5	25
	Affidamenti diretti di forniture di beni e servizi	Servizio Amministrativo	Inserimento od omissione dei dati che falsino l'effettiva situazione degli affidamenti dell'Ente.	5	5	25
Conferimento incarichi professionali	Affidamento di incarichi	Servizio Amministrativo	Valutazioni non corrette/inique dei curricula. Predisposizione di avviso troppo specifico al fine di favorire un partecipante alla selezione.	5	5	25
	Incarichi legali	Servizio Amministrativo	Ampia discrezionalità nella scelta	3	3	9
Manutenzione beni ed impianti	Espletamento di gare relative a servizi/forniture	Servizio Amministrativo	Violazione delle norme in materia di gare pubbliche. Affidamento lavori a soggetti compiacenti	5	5	25

Ambito del rischio	Tipologia (Procedimenti)	Struttura responsabile	Rischi/comportamenti illeciti prevedibili (a titolo esemplificativo)	Probabilità di accadimento del rischio (da 0 a 5)	Gravità del danno - Impatto del rischio (da 0 a 5)	Indice del rischio
Espletamento di gare	Espletamento di gare relative a servizi/forniture	Servizio Amministrativo	Violazione delle norme in materia di gare pubbliche. Mancato controllo	5	5	25

				<p>irregolarità o mancanza DURC e/o certificazione anti-mafia.</p> <p>Aggiudicazione illegittima.</p> <p>Manomissione di plichi in ipotesi di procedure aperte.</p> <p>Accesso agli atti (a chi non abbia interesse diretto/giuridicamente tutelato. Ecc.</p>				
Redazione Piano Anticorruzione	Individuazione procedimenti a maggior rischio di corruzione	Servizio Amministrativo		Mancata, falsa o mendace individuazione procedimenti a rischio	2	5	10	
Gestione banche dati		Servizio Amministrativo – Gestione del personale		<p>Illegittima gestione dei dati in possesso dell'Amministrazione.</p> <p>Cessione indebita degli stessi a soggetti non autorizzati.</p>	5	5	25	
Procedure di concorso per la selezione del personale	Bandi di concorso.	Servizio Amministrativo – Gestione del personale		<p>Nomina di commissari compiacenti orientati a favorire un partecipante alla selezione.</p> <p>Predisposizione di prove di esame troppo specifiche o richiesta di titoli troppo specifici atti a favorire un partecipante alla selezione.</p> <p>Valutazioni non corrette/Inique delle prove d'esame.</p>	5	5	25	
Ambito del rischio	Tipologia (Procedimenti)	Struttura responsabile		Rischi/comportamenti illeciti prevedibili (a titolo esemplificativo)	Probabilità di accadimento del rischio (da 0 a 5)	Gravità del danno - Impatto del rischio (da 0 a 5)	Indice del rischio	
Assunzioni di personale	Bandi di concorso. Assunzione per chiamata diretta, ecc	Servizio Amministrativo – Gestione del personale		Mancanza di una normativa specifica per la selezione e l'assunzione. Incarico discrezionale	5	5	25	

Incarichi di collaborazione coordinata e continuativa	Affidamento di incarichi	Servizio Amministrativo – Gestione del personale	Errata valutazione circa l'indicazione della tipologia giuridica di inquadramento. Valutazioni non corrette/inique del curricula. Predisposizione di un avviso troppo specifico al fine di favorire un partecipante	5	5	25
Rilevazione presenza del personale	Servizio Amministrativo – Gestione del personale	Servizio Amministrativo – Gestione del personale	Manomissione dei registri di presenza – brevi permessi – recuperi. Falsa attestazione di presenza. Omesso controllo.	5	5	25
Rilevazione presenza del personale	Concessioni aspettative- congedi- Legge 104 - permessi studio	Servizio Amministrativo – Gestione del personale	Rilascio aspettativa - congedi - Legge 104 - permessi studio in assenza di requisiti	1	3	3
Rilevazione presenza del personale	Visite fiscali	Servizio Amministrativo – Gestione del personale	Omessa richiesta visita fiscale.	1	3	3
Retribuzioni	Elaborazioni buste paga Erogazioni emolumenti stipendiali e salario accessorio	Servizio Amministrativo – Gestione del personale	Conferimento di indennità non dovute. Manomissione busta paga.	3	5	15
Retribuzioni	Contrattazione con i rappresentanti sindacali	Servizio Amministrativo – Gestione del personale	Lobbying e pressioni	2	5	10
Gestione buoni pasto		Servizio Amministrativo – Gestione del personale	Omesso controllo	3	5	15
Disciplinare	Interventi sanzionatori	Servizio Amministrativo – Gestione del personale	Sanzione non corretta. Omessa segnalazione alle autorità competenti in caso di reato penale	2	3	6
Ambito del rischio	Tipologia (Procedimenti)	Struttura responsabile	Rischi/comportamenti illeciti prevedibili (a titolo esemplificativo)	Probabilità di accadimento del rischio (da 0 a 5)	Gravità del danno - Impatto del rischio (da 0 a 5)	Indice del rischio
Infortuni sul luogo di lavoro		Servizio Amministrativo – Gestione del personale	Omessa denuncia agli organismi competenti	2	3	6

Modifica profilo professionale per idoneità alle mansioni		Servizio Amministrativo – Gestione del personale	False dichiarazioni. Falsa dichiarazione del medico del lavoro.	3	3	9
Organizzazione corsi di formazione: identificazione dei fornitori esterni		Servizio Amministrativo – Gestione del personale	Discrezionalità nella scelta del fornitore.	5	5	25
Gestione degli adempimenti connessi agli accertamenti		Servizio Amministrativo – Contabilità finanziaria ed economato	Omesso controllo	2	3	6
Gestione degli adempimenti connessi alla liquidazione/ pagamento delle spese		Servizio Amministrativo – Contabilità finanziaria ed economato	Omesso controllo	3	5	15
Erogazione gettone di presenza per la partecipazione alle sedute di Deputazione ed erogazione indennità mensile ai Deputati al Reggimento Interno. Erogazione compenso al Revisore dei Conti		Servizio Amministrativo – Contabilità finanziaria ed economato		0	0	0
Piano Pagamenti		Servizio Amministrativo – Contabilità finanziaria ed economato	Anticipo pagamenti rispetto al piano predisposto	2	5	10
Ambito del rischio	Tipologia (Procedimenti)	Struttura responsabile	Rischi/comportamenti illeciti prevedibili (a titolo esemplificativo)	Probabilità di accadimento del rischio (da 0 a 5)	Gravità del danno - Impatto del rischio (da 0 a 5)	Indice del rischio

Intestazioni conto correnti		Servizio Amministrativo – Contabilità finanziaria ed economato	Omesso controllo	2	5	10
Acquisto cancelleria, stampati e spese minime		Servizio Amministrativo – Contabilità finanziaria ed economato	Violazione delle norme in materia di gare pubbliche. Affidamento di servizi e forniture a società compiacenti.	5	5	25
Gestione archivio storico		Servizio Amministrativo – Archivio		0	0	0
Gestione Protocollo		Servizio Amministrativo – Archivio	Alterazione registrazione posta in entrata e in uscita			
Gestione patrimonio librario, raccolte e collezioni	Registrazione, collocazione acquisizioni	Servizio biblioteconomico		0	0	0
Catalogazione	Catalogazione monografie, periodici e materiale non cartaceo	Servizio biblioteconomico		0	0	0
Gestione sale consultazione	Front-office utenza	Servizio biblioteconomico		0	0	0
Gestione prestiti	Erogazione prestiti locali e interbibliotecari	Servizio biblioteconomico		0	0	0
Iniziative culturali	Organizzazione di eventi culturali (mostre, convegni, ecc.)	Servizio biblioteconomico	Ampia discrezionalità nella scelta delle iniziative culturali con conseguente rischio di arbitarietà nelle attribuzioni di incarichi e affidamento di servizi	3	4	12
Iniziative culturali	Incarichi di collaborazione	Servizio biblioteconomico		3	4	12
Iniziative culturali	Concessione in uso occasionale di spazi culturali	Servizio biblioteconomico		0	0	0