

Allegato n. 2 al PTPCT 2021/2023 Unione di Comuni dei Fenici - Misure di contrasto e monitoraggio

AREE DI RISCHIO	N.	PROCESSI	AZIONI
Acquisizione e progressione del personale			
	1	Reclutamento di personale a tempo determinato mediante l'istituto del distacco dal Comune di appartenenza	Ricognizione delle esigenze. Individuazione del fabbisogno. Richiesta di autorizzazione all'Ente di appartenenza
	2	Gestione delle assenze, delle presenze e dei permessi	Visto l'esiguo numero dei dipendenti attualmente la gestione delle assenze e delle presenze dei dipendenti avviene attraverso l'utilizzo dei fogli cartacei debitamente firmati e compilati.
	3	Conferimento di collaborazioni esterne	Ricognizione delle esigenze. Individuazione del fabbisogno.
	4	Individuazione dei requisiti per l'affidamento di incarichi professionali	Analisi del profilo professionale e richiesta di adeguate competenze e requisiti idonee al ruolo da ricoprire
	5	Scelta della modalità con cui procedere all'affidamento di incarichi professionali	Gestione della procedura di selezione nel rispetto dei principi di economicità, trasparenza e imparzialità.
	6	Composizione della commissione esaminatrice	Nomina della commissione esaminatrice per il reclutamento tramite procedura concorsuale

Contratti pubblici			
	1	Definizione dell'oggetto	Definizione di un oggetto rispondente al reale fabbisogno dell'Ente. Oggetto individuato negli atti di programmazione.
	2	Individuazione della modalità di affidamento (Procedure dirette e negoziate)	Rispetto della normativa in materia di procedure di affidamento
	3	Individuazione dei requisiti	Individuazione dei requisiti attinenti all'affidamento
	4	Predisposizione degli atti di gara	Stesura bando, capitolato, disciplinare e altri atti di gara
	5	Commissione di gara	Nomina dei componenti della Commissione di gara scelti tra funzionari di comprovate esperienza e capacità.
	6	Valutazione delle offerte	Valutazione delle offerte sulla base dei criteri stabiliti dal bando e dal disciplinare
	7	Aggiudicazione	Aggiudicazione sulla base dei criteri stabiliti dal bando e dal disciplinare.
	8	Redazione del cronoprogramma	Individuazione delle tempistiche necessarie alla corretta esecuzione del contratto.
	9	Revoca del bando	Verifica per inadempimenti contrattuali
	10	Varianti in corso di esecuzione del contratto	Approvazione di varianti al fine di adattare il progetto a specifiche esigenze non prevedibili nella fase di predisposizione del bando di gara

	11	Subappalto	Concessione subappalto qualora l'eventualità sia stata prevista negli atti di gara
	12	Controlli sull'esecuzione del contratto	Verifica adempimenti contrattuali
Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario.			
	1	Autorizzazioni e Concessioni	Predisposizione degli atti necessari all'erogazione, all'individuazione dei requisiti e dei criteri di valutazione
Gestione delle spese.			
	1	Predisposizione documenti di bilancio	Presentazione del bilancio e degli allegati all'Assemblea. Richiesta parere al Revisore
	2	Predisposizione variazioni di bilancio	Presentazione variazione di bilancio all'Assemblea. Richiesta parere al Revisore
	3	Predisposizione rendiconto	Presentazione del Rendiconto all'Assemblea. Richiesta parere al Revisore
	4	Approvazione PEG e singoli interventi	Deliberare gli interventi da attuare
	5	Impegno di spesa	Determinazione di impegno
	6	liquidazione di spesa	Determina di liquidazione o altro atto sostitutivo
	7	Ordinazione	Predisposizione e trasmissione del mandato di pagamento

	8	Rendiconto per reintegro spesa di cassa	Presentazione ricevute di pagamento
	9	Predisposizione documenti per liquidazione mensile/annuale degli adempimenti previdenziali	Inserimento dei dati nel sistema informatico
	10	Gestione missioni e rimborsi spese	Atti di previsione e autorizzazione alle spese per missioni e/o rimborsi
Affari legali e contenzioso.			
	1	Valutazione sulla costituzione o meno in giudizio dell'Ente per la risoluzione delle controversie	Prevedere la modalità di risoluzione delle controversie negli atti di affidamento

aggio

DESCRIZIONE DEL RISCHIO	MISURE	MONITORAGGIO	
		STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2019	TEMPI DI ATTUAZIONE
Motivazione generica sulla sussistenza dei presupposti e sulle reali esigenze dell'Ente. Mancata individuazione dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire al fine di avvantaggiare un soggetto determinato.	Rispetto dei criteri fissati dal Regolamento per l'organizzazione degli uffici e dei servizi e dalla normativa in materia. Applicazione codice di comportamento. Obbligo di adeguata motivazione. Adeguata pubblicità.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Manomissione e/o falsificazione dei dati inseriti	Idonea strumentazione che consenta la rilevazione automatica delle presenze e l'elaborazione dei dati acquisiti	IN ATTO	CONTINUATIVA
Motivazione generica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari	Analisi del contesto interno. Trasparenza delle fasi di affidamento. Applicazione: Codice dei contratti. Codice di comportamento. T.U.E.L. Legge 241/90. Normativa in materia di personale.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Individuazione di requisiti personalizzati di accesso. Irregolare formazione della commissione esaminatrice se prevista. Interpretazione eccessivamente estensiva dei requisiti attitudinali e professionali richiesti	Introduzione di requisiti il più possibile generici e oggettivi, compatibilmente con la professionalità richiesta. Massima aderenza alla normativa e controllo incrociato delle varie fasi procedurali. Intensificazione dei controlli sulle dichiarazioni sostitutive di autocertificazione e di atto notorio. Trasparenza e pubblicità degli atti.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Inosservanza degli obblighi procedurali posti a garanzia della trasparenza, dell'imparzialità, della rotazione degli incarichi.	Massima visibilità degli avvisi di selezione. Chiarezza degli atti propedeutici e di affidamento. Adeguata motivazione circa la modalità scelta. Applicazione: Codice dei contratti. Codice di comportamento. T.U.E.L. Legge 241/90. Normativa in materia di personale. Normativa in materia di trasparenza e anticorruzione.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Irregolare formazione della commissione esaminatrice al fine di avvantaggiare un candidato. Mancanza dei requisiti dei commissari di gara	Presenza di più funzionari nella composizione della commissione ferma restando la responsabilità del procedimento in capo ad un unico funzionario. Rotazione dei responsabili del procedimento e dei componenti delle commissioni esaminatrici. Verifica delle dichiarazioni di insussistenza di cause di conflitto di interesse. Pubblicazione dell'atto di nomina della Commissione e dei curricula dei commissari. Pubblicazione degli atti di cui al Codice dei contratti.	IN ATTO	CONTINUATIVA

Individuazione di un oggetto specifico finalizzato ad avvantaggiare un determinato soggetto economico.	Trasparenza degli atti di programmazione. Adeguate motivazione. Divieto di frazionamento del valore dell'appalto. Applicazione: Codice dei contratti. Normativa in materia di trasparenza e anticorruzione.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Utilizzo improprio degli strumenti dell'affidamento diretto e della procedura negoziata senza bando di gara. Elusione delle procedure di affidamento tramite il mercato elettronico. Mancato rispetto dei criteri stabiliti dalla normativa.	Specificare i criteri. Rotazione dei fornitori. Informatizzazione dei processi, ove previsto, e utilizzo prevalente delle piattaforme CONSIP o CAT Sardegna. Massima visibilità degli avvisi di gara. Applicazione codice dei contratti.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Individuazione di requisiti personalistici.	Individuazione di requisiti il più possibile generici e oggettivi facendo riferimento a quelli previsti dalla normativa.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Incompleta predisposizione degli atti di gara. Mancata acquisizione del CIG. Irregolare composizione della commissione di gara. Carenza o assenza della pubblicità degli atti di gara.	Indicazione del responsabile del Procedimento. Rotazione dei RUP. Attribuzione CIG. Attribuzione CUP se previsto. Applicazione: Codice dei contratti. T.U.E.L. Legge 241/90.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Irregolare o inadeguata composizione della Commissione di gara.	Presentazione del curriculum vitae e della dichiarazione di insussistenza di cause di incompatibilità e conflitto di interesse. Rotazione dei commissari.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa. Mancato rispetto dei termini per la ricezione delle offerte. Scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati	Attinenza ai criteri stabiliti nel bando e nel disciplinare. Astensione in caso di conflitto di interesse.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Aggiudicazione sulla base di criteri non individuati dal bando e dal disciplinare al fine di avvantaggiare un soggetto determinato. Omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un determinato soggetto. Violazione delle regole poste a tutela della trasparenza della procedura al fine di evitare o ritardare la proposizione di ricorsi da parte di soggetti esclusi o non aggiudicatari.	Attinenza ai criteri stabiliti nel bando e nel disciplinare. Astensione in caso di conflitto di interesse. Verifica dei requisiti necessari per l'affidamento. Pubblicazione di tutti gli atti nell'apposita sottosezione di Amministrazione trasparente.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Avvantaggiare un soggetto determinato. Omessa o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori rispetto al cronoprogramma al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto.	Verifica periodica del rispetto delle tempistiche.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Revoca per mancato affidamento della gara ad un determinato soggetto economico	Verifica sull'esecuzione del contratto. Ampia motivazione tecnica e giuridica. Trasparenza e pubblicità degli atti di revoca. Dichiarazione di insussistenza cause di incompatibilità e conflitto di interesse.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Approvazione di varianti al fine di far recuperare all'aggiudicatario il ribasso presentato in sede di gara	Trasparenza e pubblicità. Vincolo di motivazione.	IN ATTO	CONTINUATIVA

Autorizzazione al subappalto al fine di avvantaggiare un determinato soggetto economico o al fine di avvantaggiare un ristretto gruppo di operatori economici partecipanti alla gara	Verifica sui presupposti.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Mancata verifica degli aspetti qualitativi della prestazione e rispetto delle tempistiche. Irregolare certificato di collaudo.	Adeguate motivazione degli atti di liquidazione della spesa connessi all'esecuzione dell'opera o della prestazione.	IN ATTO	CONTINUATIVA

Discrezionalità nella scelta dei beneficiari. Mancata verifica dei requisiti o specificazione dettagliata dei requisiti per avvantaggiare soggetti particolari. Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità per l'espletamento delle proprie funzioni. Individuazione categorie/soggetti beneficiari, individuazione di specifici requisiti richiesti, modalità discrezionale della procedura di affidamento. Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità per l'espletamento delle proprie funzioni.	Massima visibilità degli avvisi di selezione, se prevista. Motivare la rispondenza ai criteri stabiliti negli atti di indirizzo. Pubblicazione dell'elenco dei vantaggi economici concessi nell'apposita sott-sezione di Amministrazione Trasparente.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Violazioni delle norme e dei principi contabili. Alterazione dei dati per ottenere parere positivo del Revisore.	Coinvolgimento di tutti i soggetti preposti all'adozione. Pubblicità e trasparenza.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Violazioni delle norme e dei principi contabili. Alterazione dei dati per ottenere parere positivo del Revisore.	Coinvolgimento di tutti i soggetti preposti all'adozione del bilancio e dei suoi allegati. Pubblicità e trasparenza.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Violazioni delle norme e dei principi contabili. Alterazione dei dati per ottenere parere positivo del Revisore.	Coinvolgimento di tutti i soggetti preposti all'adozione del bilancio e dei suoi allegati. Pubblicità e trasparenza.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Che i criteri di individuazione siano personalistici	Individuazione di criteri che rendano la scelta oggettiva, non indirizzata a situazioni particolari e nell'interesse solo di alcuni beneficiari	IN ATTO	CONTINUATIVA
Attestare o meno la copertura finanziaria per spese non previste al fine di favorire o meno alcuni soggetti. Erronea imputazione sul capitolo di bilancio per consentire spese altrimenti non legittime	Verificare copertura finanziaria	IN ATTO	CONTINUATIVA
Mancata verifica sulla regolarità della documentazione presentata dal beneficiario. Assenza di un atto giustificativo della spesa. Mancata verifica sull'effettiva esecuzione della prestazione. Mancato rispetto della cronologia delle fatture ricevute	Verifica degli adempimenti contrattuali. Verifica della regolarità contributiva dei beneficiari. Rispetto della cronologia delle fatture. Individuazione di un soggetto diverso dal Segretario per la liquidazione di somme a suo favore.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Emissione o non emissione di un mandato di pagamento a fronte di una liquidazione non conforme	Controllo sulla corrispondenza dell'atto rispetto agli atti pre-ordinati. Applicazione della normativa in materia fiscale e previdenziale. Rispetto dell'ordine cronologico.	IN ATTO	CONTINUATIVA

Presentazione ricevute di pagamento per spese fittizie	Rispetto dei criteri fissati dall'apposito Regolamento. Presentazione tempestiva delle pezze giustificative. Applicazione codice di comportamento.	IN ATTO	CONTINUATIVA
Falsificazione dei dati inseriti in busta paga. Falsificazione della dichiarazione relativa ai contributi previdenziali. Omissione di adempimenti necessari.	Utilizzo di applicativi dotati di automatismi	IN ATTO	CONTINUATIVA
Presentazione ricevute di pagamento per spese fittizie	Rendicontazione delle spese e adeguata motivazione	IN ATTO	CONTINUATIVA
Decisione sulla costituzione o meno in giudizio condizionata da interessi privatistici. Affidamento del servizio ad uno Studio Legale al fine di avvantaggiare un determinato soggetto. Scegliere una precisa modalità di risoluzione delle controversie alternativa ai rimedi giurisdizionali al fine di avvantaggiare un determinato soggetto	Rotazione degli incarichi per oggetti diversi. Motivare adeguatamente l'eventuale incremento del compenso. Pubblicazione nell'apposita sotto-sezione di Amministrazione Trasparente dell'atto dell'incarico, l'importo, l'oggetto, il curriculum vitae e la dichiarazione di insussistenza delle cause di incompatibilità e conflitto di interesse.	IN ATTO	CONTINUATIVA