Libero Consorzio comunale di Ragusa

U.O.A. Segreteria Generale



Allegato “3” parte integrante e sostanziale del PIAO 2026/2028 approvato con determinazione della Presidente del Libero Consorzio Comunale di Ragusa RG n. 293/2026

REGISTRO DEI RISCHI

AREA DI RISCHIO	PROCESSI MAPPATI	SETTORI	REGISTRO RISCHI
ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE	Controllo delle presenze/assenze dei dipendenti	SETTORE V	Omissione della timbratura al fine di eludere il sistema di rilevazione della presenza in servizio, con successiva dichiarazione di dimenticanza o smagnetizzazione del badge o per malfunzionamento del terminale di rilevazione presenze. Timbratura per conto di altri dipendenti.
	Assunzione personale-procedure concorsuali	SETTORE V	Previsione di requisiti di accesso personalizzati. Abuso nei processi finalizzati al reclutamento di candidati particolari. Interpretazione eccessivamente estensiva dei requisiti attitudinali e professionali richiesti. Discrezionalità finalizzata a favorire il reclutamento di candidati particolari nel procedimento di composizione della commissione di concorso
	Assegnazione di mansioni superiori	SETTORE V	Affidamento di compiti al personale non rientranti nella declaratoria della categoria di appartenenza e tali da favorire contenziosi futuri (sotto gli opposti aspetti del richiesto riconoscimento di mansioni superiori o del richiesto accertamento del divieto di adibire il lavoratore a mansioni inferiori);
	Gestione previdenziale del personale sotto l'aspetto giuridico e pensionistico.	Settore III	Errato utilizzo software INPS "Pensioni Euro S7". Mancate comunicazioni obbligatorie on-line. Inadempienze relative al Casellario posizioni assicurative "Passweb".
	Gestione degli istituti contrattuali relativi al salario accessorio	SETTORE V	Attribuzione di vantaggi economici in violazione di norme di legge e/o di regolamenti dell'Ente al fine di agevolare determinati soggetti.Applicazione distorta della normativa relativa agli istituti del salario accessorio

AREA DI RISCHIO	PROCESSI MAPPATI	SETTORI	REGISTRO RISCHI
	Mobilità dall'esterno ex art. 30 del D. Lgs. 165/2001	SETTORE V	Accertamento compiacente dei requisiti di accesso e dei criteri di valutazione
	Affidamento incarichi dirigenziali a qualsiasi titolo conferiti, inclusi quelli conferiti discrezionalmente dal presidente	SETTORE V	Sussistenza cause di inconferibilità e/o incompatibilità dei candidati. Sussistenza sentenze anche non definitive di condanna per reati contro la pubblica amministrazione.
	Ordine di servizio per il personale dipendente al	Settore VI	Designazione del personale da utilizzare effettuate arbitrariamente allo scopo di apportare un vantaggio
	fine di effettuare interventi in emergenza di protezione civile.		economico solo ad alcuni dipendenti.
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO	Esami per il rilascio degli attestati di idoneità professionale autotrasportatori conto terzi	Settore I	Omissioni e/o l'esercizio di discrezionalità e/o la parzialità nello svolgimento di tali attività consentendo ai destinatari indebiti vantaggi.
	Utilizzo palestre	Settore V	Concessione impianti in violazione della disciplina regolamentare
	Istruttoria tecnico-amministrativa per rilascio pareri inerenti ad: emissioni in atmosfera, gestione rifiuti, V.A.S (Valutazione Ambientale Strategica), V.I.A.(Valutazione di Impatto Ambientale), V.INC.A.(Valutazione di Incidenza Ambientale), A.I.A. (Autorizzazione Integrata Ambientale), P.A.U.R. (Provvedimento Autorizzatorio Unico Regionale), di cui al D.Lgs. n. 152/2006 e ss. mm. ii.	Settore VI	Corresponsione di vantaggi indebiti per ottenere "corsie preferenziali" e/o rilascio di pareri viziati da indebiti vantaggi per il richiedente.

AREA DI RISCHIO	PROCESSI MAPPATI	SETTORI	REGISTRO RISCHI
	Verifica delle condizioni per il rilascio di autorizzazione, nonché della presa d'atto in materia ambientale e specificatamente: presa d'atto ai sensi degli artt.214 e 216 e autorizzazione ai sensi dell'art. 269 del D. Lg.vo 152/2006; autorizzazione generale per emissione in atmosfera ai sensi dell'art. 272 del D. Lg.vo 152/2006; provvedimento autorizzativo (A.U.A.) dicui al DPR 59/2013	Settore VI	Abuso nell'adozione di provvedimenti autorizzativi al fine di agevolare particolari soggetti, mancato rispetto dell'ordine cronologico di arrivo delle istanze (es. inserimento in cima ad una lista di attesa);
	Rilascio concessioni TOSAP (tassa occupazione suolo pubblico). Rilascio concessioni Accessi Carrabili su strade provinciali	Settore IV	Richiesta di integrazioni documentali e di chiarimenti istruttori al fine di ottenere vantaggi indebiti. Mancata conclusione dell'attività istruttoria entro i tempi massimi stabiliti dalla legge e la conseguente non assunzione di provvedimenti sfavorevoli agli interessati. Omessa verifica pagamenti TOSAP
	Rilascio autorizzazioni ed attività ispettiva di controllo sulle autoscuole, scuole nautiche e studi di consulenza per la circolazione dei mezzi di trasporto	Settore IV	Richiesta di integrazioni documentali e di chiarimenti istruttori al fine di ottenere vantaggi indebiti Mancata conclusione dell'attività istruttoria entro i tempi massimi stabiliti dalla legge (e la conseguente non assunzione di provvedimenti sfavorevoli agli interessati)
	Concessione borse di studio studenti scuola media superiore secondaria	Settore I	Controllo Istanze. Rispetto codice comportamento
	Rilascio autorizzazioni – nulla osta fascia di rispetto stradale	Settore IV	Richiesta di integrazioni documentali e di chiarimenti istruttori al fine di ottenere vantaggi indebiti. Mancata conclusione dell'attività istruttoria entro i tempi massimi stabiliti dalla legge e la conseguente non assunzione di provvedimenti sfavorevoli agli interessati
	Rilascio autorizzazioni nelle riserve	Settore VI	Indebite interpretazione delle norme al fine di agevolare alcuni soggetti.

AREA DI RISCHIO	PROCESSI MAPPATI	SETTORI	REGISTRO RISCHI
	Concessione in uso temporaneo e non esclusivo dei locali di Palazzo La Rocca	Settore V	Omessa verifica dei requisiti di concessione e del rispetto degli obblighi a carico del concessionario, così come individuati nell'art. 6 del regolamento specifico per la concessione dei locali di Palazzo La Rocca
	Rilascio Provvedimenti di tipo autorizzatorio - Rilascio Licenze di pesca in acque interne e/o Tesserino	Settore VI	Abuso nell'adozione di provvedimenti autorizzativi al fine di agevolare particolari soggetti (es. inserimento in cima ad una lista di attesa); Discrezionalità nella procedura di autorizzazione.
	Studi geologici e geomorfologici, prove di laboratorio, indagini geognostiche dirette ed indirette a supporto dei settori tecnico-ambientali	Settore VI	Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati; Condizionamenti per l'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati.
	Rilascio parere per iscrizione di nuove pro loco all'Albo regionale delle pro loco.	Settore V	Omessa verifica del possesso di tutti i requisiti necessari per ottenere l'iscrizione al predetto Albo, così come individuati nel Decreto Assessoriale n. 3512 del 21.12.2016 (come rettificato con avviso pubblicato sulla G.U.R.S. n. 12 del 24.03.2017).
	Ordinanze Viabilita - Richiesta di integrazioni documentali	Settore IV	Documentazione assente o incompleta, assenza di titolo giuridico idoneo
	Accesso civico semplice - art.5 c.1 d.lgs.33/2013 come modificato dal d.lgs.97/2016	Segreteria Generale - URP	Assenza di Circolari-Linee guida interne sulle modalita' operative da seguire. Assenza informatizzazione e digitalizzazione del processo. Assenza/insufficienza della conoscenza delle misure di sicurezza per la protezione dei dati personali
	Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari nonché attribuzione di vantaggi economici.	Settore V	Concessione contributi a terzi in violazione dei principi di imparzialità, trasparenza e separazione di competenze tra indirizzo e gestione. Omessa verifica dei rendiconti ai fini dell'erogazione dei saldi dei contributi concessi

AREA DI RISCHIO	PROCESSI MAPPATI	SETTORI	REGISTRO RISCHI
	Rilascio autorizzazione per la sponsorizzazione delle isole spartitraffico, di proprietà del L.C.C. di Ragusa, con obbligo di provvedere alla manutenzione delle stesse	Settore VI	Abuso nell'adozione di provvedimenti autorizzativi al fine di agevolare particolari soggetti (es. inserimento in cima ad una lista di attesa)
	Pareri autorizzazioni VIA– VAS. Esame delle istanze e della documentazione allegata ai fini dell'emanazione del parere di competenza, finalizzato al provvedimento autorizzatorio regionale.	Settore VI	Esaminate le istanze e i documenti allegati, ai fini dell'emanazione del parere finale di competenza. Scarsa trasparenza. Eccessiva regolamentazione, complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento; Disomogeneità delle valutazioni. Omissione di verifiche. Difetto di istruttoria. Rilascio del parere in violazione della normativa di Settore. Mancato rispetto dei termini per emanazione parere. Sottoposizione di una schema di provvedimento difforme rispetto agli esiti del procedimento
CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI	Controlli territorio provinciale in ambito ambientale, ittico, venatorio e del codice della strada	Settore I	Omissioni e/o l'esercizio di discrezionalità e/o la parzialità nello svolgimento di tali attività consentendo ai destinatari oggetto dei controlli di sottrarsi ai medesimi e/o alle prescrizioni/sanzioni derivanti con conseguenti indebiti vantaggi. Alterazione delle verbalizzazioni e delle procedure sanzionatorie, omissioni e/o alterazione dei verbali, omissione irrogazione delle sanzioni.
	Attività di vigilanza nelle riserve naturali "Pino D'Aleppo" e "macchia foresta del fiume Irminio",	Settore VI	Omissione dei controlli e/o mancata segnalazione delle violazioni riscontrate

AREA DI RISCHIO	PROCESSI MAPPATI	SETTORI	REGISTRO RISCHI
	Attività ispettiva di verifica sul rispetto delle prescrizioni e degli adempimenti di cui alle autorizzazioni di carattere ambientale, ai sensi del D.Lgs. 152/06 e ss.mm. ii.. e della normativa ambientale, nonché negli accertamenti sulla mancanza e/o sulla regolarità dell'autorizzazione stessa.	Settore VI	Omissione delle verifiche in ordine alla sussistenza delle condizioni per il rilascio delle autorizzazioni o per la presa d'atto, al fine di agevolare l'istante.
	Iscrizione al ruolo con cartella esattoriale per sanzione pecuniaria a seguito di controllo del territorio prov.le in ambito ambientale, ittico, venatorio e del c.d.s.	Settore I	Omissione iscrizione a ruolo esattoriale con conseguenti indebiti vantaggi per l'agente e per il trasgressore con conseguente omissione irrogazione delle sanzioni.
	Provvedimento per ristoro danni fauna	Settore VI	Rispetto del Codice di comportamento. Monitoraggio rispetto dei tempi del procedimento
	Controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile ai sensi dell'art. 147-bis del D.Lgs. 267/2000	Segreteria Generale	Tutte le misure obbligatorie, previste dalla Legge 190/2012, dal PNA 2019 e annualità successive nonchè da altre fonti normative cogenti Partecipazione collegiale del personale dell'ufficio. Utilizzo del software per l'estrazione casuale delle determinazioni
	Liquidazione dei compensi dovuti ai soggetti che hanno erogato servizi assistenziali e di trasporto in favore degli studenti con disabilità.	Settore I	Liquidazione di somme per ore di assistenza non svolte o trasporti non effettuati o in violazione della disciplina regolamentare.
	Contratti pubblici SAI (ex SIPROIMI)	Settore I	Mancata o insufficiente verifica dell'esecuzione dei servizi previsti nel contratto, al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto. Omissioni di attività di controllo al fine di perseguire interessi privati attraverso l'effettuazione di pagamenti ingiustificati.

AREA DI RISCHIO	PROCESSI MAPPATI	SETTORI	REGISTRO RISCHI
CONTRATTI PUBBLICI	Programmazione	Tutti i settori	Intempestiva attuazione dei piani di programmazione degli appalti pubblici a carattere continuativo, con conseguente ricorso a proroghe contrattuali non giustificate, a procedure di affidamento diretto in via d'urgenza al fine di eludere i principi di concorrenza e di trasparenza, e frazionamenti degli appalti.
	Stipula del contratto	Tutti i settori	Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo di requisiti. Omessa stipula dei contratti (Scritture private)
	Stipula dei Contratti	Tutti i settori	Immotivato ritardo nella stipula del contratto, che può indurre l'aggiudicatario a sciogliersi da ogni vincolo o recedere dal contratto
	Progettazione della gara	Tutti i settori	Inserimento di elementi che possono disincentivare la partecipazione alla gara o agevolare un determinato operatore; Definizione dei criteri di valutazione delle offerte in modo da avvantaggiare un determinato operatore.
	Selezione del contraente	Settore IV	Azioni e comportamenti tesi a predeterminare la scelta del contraente orientando l'individuazione dei partecipanti alla gara.
	Aggiudicazione del contratto	Settore IV	Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti; Mancata trasparenza dell'esito delle verifiche effettuate
	Procedure di affidamento lavori finanziati nell'ambito del PNRR	Settore IV	Mancato inserimento nella documentazione di gara delle norme specifiche (D.l. 77/2021 ART. 47)
	Affidamento lavori finanziati nell'ambito del PNRR	Settore IV	Stipula del contratto in assenza delle verifiche di legge sull'aggiudicatario

AREA DI RISCHIO	PROCESSI MAPPATI	SETTORI	REGISTRO RISCHI
	Procedure di affidamento di progettazione ed esecuzione per lavori finanziati nell'ambito del PNRR (ex appalto integrato)	Settore IV	Approvazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica da porre a base di gara senza tenere conto delle disposizioni di legge
	Esecuzione del contratto	Tutti i settori	Abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore (ad esempio, per consentirgli di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire guadagni extra o di dover partecipare ad una nuova gara). Mancata effettuazione delle verifiche obbligatorie sul subappaltatore in fase di esecuzione. L'apposizione di riserve generiche a cui consegue una incontrollata lievitazione dei costi. Mancate verifiche sulla corretta esecuzione dell'appalto.
	Progettazione: redazione del progetto da porre a base per l'affidamenti di lavori e/o servizi come previste dalla normativa vigente.	Settore VI	La nomina di responsabili del procedimento in rapporto di contiguità con imprese concorrenti (soprattutto esecutori uscenti) o privi dei requisiti idonei e adeguati ad assicurane la terzietà e l'indipendenza. Non corretta alternanza nel ruolo di responsabile del procedimento. L'elusione delle regole di affidamento degli appalti mediante l'improprio utilizzo di sistemi di affidamento di tipologie contrattuali (ad esempio, concessione in luogo di appalto) o di procedure negoziate e affidamenti diretti per favorire un operatore. Assenza di adeguati approfondimenti al fine di chiarire le motivazioni economiche e giuridiche alla base del ricorso a moduli concessori ovvero altre fattispecie contrattuali anziché ad appalti.

AREA DI RISCHIO	PROCESSI MAPPATI	SETTORI	REGISTRO RISCHI
			La mancanza o l'incompletezza della determina a contrarre ovvero la carente esplicitazione degli elementi essenziali del contratto. riferimento alla valutazione degli elaborati progettuali
	Rendicontazione del Contratto	Settore IV	Omissioni di attività di controllo al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della stazione appaltante, attraverso l'effettuazione di pagamenti ingiustificati. Rilascio del certificato di regolare esecuzione in assenza dei presupposti o la mancata denuncia di difformità e vizi dell'opera.
	Acquisti tramite Affidamenti diretti per funzionamento ufficio di competenza	Settore IV	Affidamenti discrezionali Prezzi fuori mercato
	Attività di controllo sulle Fidejussioni	Settore IV	Possibilità di ricevere Fidejussioni falsificate o emesse da enti non abilitati
	Acquisizione servizio di manutenzione software	U.O.A Transizione Digitale	Abusivo ricorso alla proroga contrattuale al fine di agevolare il soggetto aggiudicatario
AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO	Proposizione impugnativa	Settore II	Falsa valutazione del grado di rilevanza della fattispecie al fine di arrecare un vantaggio o uno svantaggio; Interpretazioni indebite delle norme; Omissione totale o parziale di richiesta di informazioni; Utilizzo improprio di informazioni e documenti.
	Transazione ed accordi bonari	Settore II	Mancata Tutela di interesse pubblico; Conflitto di interessi; Riconoscimento di un valore economico superiore all'alea della controversia al fine di favorire un determinato soggetto.

AREA DI RISCHIO	PROCESSI MAPPATI	SETTORI	REGISTRO RISCHI
	Procedimento di 1° grado – Costituzione in Giudizio in qualità di parte convenuta	Settore II	Mancata acquisizione degli elementi conoscitivi al fine di non approntare una difesa adeguata avvantaggiando la controparte. Interpretazione non corretta delle norme. Utilizzo improprio di informazioni e documenti
	Pagamento debiti scaturenti da Sentenza	Settore II	Ritardare il riconoscimento per fare ottenere interessi moratori alla controparte
GESTIONE DELLE ENTRATE DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO	Predisposizione dei documenti finanziari dell'Ente, sia di programmazione, sia di gestione e rendicontazione.	Settore III	Erroneo riaccertamento dei residui, sia attivi che passivi, al fine di mantenere in Bilancio somme in violazione di legge.
	Controllo dei flussi di Spesa e di Entrata finalizzato al pareggio di bilancio in linea con il principio di armonizzazione, determinazione dei residui.	Settore III	Omissione dei controlli propedeutici necessari.
	Accertamento delle Entrate Tributarie e gestione delle riscossioni IPT, Imposta Provinciale di Trascrizione, in convenzione con l'ACI.	Settore III	Omissione controlli sul puntuale adempimento da parte dei Comuni afferente il T.E.F.A. Mancata verifica delle operazioni di riscossione IPT effettuate dall'ACI.
	Alienazione di beni mobili patrimoniali accertata l'antieconomicità della riparazione o del loro mantenimento in uso	Settore IV	Scarsa trasparenza/poca pubblicità dell'opportunità. Disomogeneità delle valutazioni.
	Adempimenti del servizio Economato. Tenuta e aggiornamento inventario beni mobili dell'Ente.	Settore III	Improprio utilizzo dei fondi dell'Ente. Pagamenti effettuati in violazione delle procedure previste. Appropriazione di denaro, beni o altri valori

AREA DI RISCHIO	PROCESSI MAPPATI	SETTORI	REGISTRO RISCHI
	Espropriazioni	Settore IV	Alterazione del corretto svolgimento delle procedure di esproprio, con particolare riferimento alla determinazione delle indennità di esproprio al fine di addivenire ad un esproprio di aree di terzi al fine di danneggiarli o ad esproprio di aree ad un valore più alto dell'effettivo valore di un terreno al fine di avvantaggiare taluno. Ritardato a mancato esproprio ad un terzo per aree oggetto di esproprio pianificato
	Liquidazione delle spese	Settore III	Omessa verifica sulla regolarità della prestazione fornita.
	Gestione fondi extra bilancio e fondi speciali, trasferimenti Statali e Regionali, CC Postali.	Settore III	Omissione del controllo della corretta operatività dei sistemi e della piattaforma informatici in uso per la gestione dei mandati e delle reversali. Errata elaborazione dei flussi finanziari.
	Procedimenti relativi agli emolumenti del personale dipendente ed adempimenti connessi.	Settore III	Inosservanza del sistema normativo e del CCNL vigenti con particolare riferimento alle modalità di determinazione del quantum.
	Gestione recupero crediti	Settore II	Errata valutazione del titolo e quantificazione delle somme Ritardo nell'adozione del provvedimento di messa in mora Ritardo nell'esperimento dell'azione giudiziaria con conseguente decadimento dei termini
	Gestione debiti scaturenti da provvedimenti giudiziari in cui l'Ente è soccombente	Settore II	Errata valutazione del titolo ed errata quantificazione delle somme Ritardo nell'adozione del provvedimento di Liquidazione, di riconoscimento debito fuori bilancio e di pagamento –

AREA DI RISCHIO	PROCESSI MAPPATI	SETTORI	REGISTRO RISCHI
			Aggravio situazione debitoria dell'Ente
	Gestione alienazione immobili	Settore IV	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità delle procedure Condizionamento dell'efficacia dell'offerta al fine di favorire un determinato acquirente
	Controllo dei flussi di Spesa e di Entrata finalizzato al pareggio di bilancio in linea con il principio di armonizzazione. Determinazione dei residui	Settore III	Omissione dei necessari controlli propedeutici.
	Elaborazione del PEG (entrate/uscite) giuste specifiche esigenze di ciascun Settore dell'Ente. Cura dei rapporti con il Tesoriere incaricato della tesoreria unica.	Settore III	Errata contabilizzazione delle operazioni. Inadempienze nei rapporti con il Tesoriere. Omessa verifica dello stato di avanzamento dell'attività di gestione dei flussi finanziari. Mancato rispetto dell'ordine cronologico di arrivo degli atti di liquidazione.
	Liquidazione fatture, entro i termini di legge, per lavori/servizi/forniture, previo accertamento della regolare esecuzione, della regolarità contributiva e della verifica della tracciabilità finanziaria.	Settore VI	Coinvolgimento di più persone (Dirigente, Responsabile Servizio, Istruttore) nell'iter procedimentale Rispetto dei termini di conclusione dei procedimenti e dell'ordine cronologico di trattazione delle pratiche di liquidazione Pubblicazione degli atti di liquidazione

AREA DI RISCHIO	PROCESSI MAPPATI	SETTORI	REGISTRO RISCHI
	Attività degli agenti contabili	Settore III	Mancata o non adeguata verifica dei Conti di Gestione
	Utilizzo auto di proprietà dell'Ente	Settore I	Utilizzo dei veicoli di proprietà dell'Ente per usi privati
	Gestione del Patrimonio mobiliare	Settore IV	Appropriazione di attrezzature informatiche adducendo come motivazione il mancato funzionamento e l'antieconomicità della riparazione al fine di utilizzarlo per fini personali.
	Manutenzione ordinaria e/o riparazione guasti degli automezzi di proprietà dell'Ente	Settore I	Possibilità di scelta di fornitore compiacente invece che di miglior prodotto/prezzo
INCARICHI E NOMINE	Conferimento di incarichi di collaborazione	Presidenza	Assenza di controlli delle dichiarazioni rese prima del conferimento dell'incarico
	Designazione e nomine presso enti aziende ed istituzioni	Presidenza	Mancato rispetto delle procedure di trasparenza e pubblicità delle procedure di selezione al fine di avvantaggiare soggetti particolari. Valutazione disomogenea dei titoli professionali ed attitudinali
	Incarichi e consulenze professionali	Tutti i settori	Scarsa trasparenza dell'affidamento dell'incarico / consulenza. Disomogeneità di valutazione nella individuazione del soggetto destinatario. Scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati
	Nomina Consulenti e Tecnici di parte esterni	Settore II	Mancato rispetto del principio di rotazione
	Attività ufficio stampa	Presidenza	Mancato rispetto dell'esclusività del rapporto con l'Amministrazione e conseguenti rapporti di favore con i media
	Controllo successivo di regolarità amministrativa e	Segreteria Generale	Omettere la valutazione di un obbligo di legge per favorire o occultare interessi privati; Omettere il controllo o controllare in maniera

AREA DI RISCHIO	PROCESSI MAPPATI	SETTORI	REGISTRO RISCHI
	contabile ai sensi dell'art. 147-bis del D.Lgs. 267/2000		insufficiente il contenuto dell'atto; Omettere di valutare la presenza o meno di un conflitto di interesse;
GESTIONE DELL'EDILIZIA SCOLASTICA	Interventi manutentivi presso gli edifici scolastici	Settore IV	Ricorsi ad affidamenti diretti per eseguire manutenzioni al fine di orientare la scelta degli operatori economici. Interventi manutentivi non corrispondenti a fabbisogni effettivi o disposti in assenza di criteri di priorità.
	Selezione del contraente	Settore IV	Azioni e comportamenti tesi a predeterminare la scelta del contraente orientando l'individuazione dei partecipanti alla gara.
	Esecuzione del contratto	Tutti i settori	Abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore (ad esempio, per consentirgli di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire guadagni extra o di dover partecipare ad una nuova gara). Mancata effettuazione delle verifiche obbligatorie sul subappaltatore in fase di esecuzione. L'apposizione di riserve generiche a cui consegue una incontrollata lievitazione dei costi. Mancate verifiche sulla corretta esecuzione dell'appalto.