

AREA DI RISCHIO

**CONCESSIONE ED EROGAZIONE DI SOVVENZIONI, CONTRIBUTI,
SUSSIDI, AUSILI FINANZIARI, NONCHÉ ATTRIBUZIONE DI
VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE A PERSONE
FISICHE ED ENTI PUBBLICI E PRIVATI E TRIBUTI**

FASI DELLE PROCEDURE

	PROCESSI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO			TRATTAMENTO DEL RISCHIO
	PROCESSI E PROCEDIMENTI RILEVANTI	POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	ANOMALIE SIGNIFICATIVE	INDICATORI / PONDERAZIONE DEL RISCHIO	POSSIBILI MISURE
1	Controlli / accertamenti sui tributi dovuti	<p>Omissioni di controllo/accertamento nei confronti di particolari soggetti legati da vincoli con il controllante</p> <p>Disomogeneità della valutazione dei requisiti dichiarati</p>	<p>Nulla o basso n. di controlli</p>	<p>N. di controlli nell'anno/N. di controlli nell'ultimo triennio</p> <p>PESO 4</p>	Verifica a campione dei controlli effettuati
2	Rimborso tributi non dovuti	<p>Rimborso riconosciuto in assenza del possesso dei requisiti richiesti</p> <p>Mancato rispetto dell'ordine di presentazione delle domande</p>	<p>Elevato numero di rimborsi</p> <p>Presenza di denunce di ritardi</p>	<p>N. di rimborsi nell'anno/ N. di rimborsi richiesti nell'anno</p> <p>PESO 4</p>	Verifica a campione dei rimborsi effettuati
3	Pagamento fatture fornitori	<p>Assoggettamento a minacce o pressioni esterne</p> <p>Omissione doveri d'ufficio per favorire o ostacolare interessi privati in cambio di vantaggi per sé o per terzi</p> <p>False certificazioni per favorire o ostacolare interessi privati in cambio di vantaggi per sé o per terzi</p>	<p>Mancato rispetto delle scadenze temporali</p> <p>Denunce di ritardi nei pagamenti da parte dei fornitori</p>	<p>N. di denunce nell'anno/N. di pagamenti nell'anno</p> <p>PESO 6</p>	Verifica a campione dei pagamenti effettuati

	PROCESSI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO			TRATTAMENTO DEL RISCHIO
	PROCESSI E PROCEDIMENTI RILEVANTI	POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	ANOMALIE SIGNIFICATIVE	INDICATORI / PONDERAZIONE DEL RISCHIO	POSSIBILI MISURE
4	Erogazione contributi e benefici economici a persone fisiche	<p>scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunità</p> <p>scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati</p>	<p>Erogazione contributi in assenza di pubblicità delle opportunità</p> <p>Nulla o basso n. di controlli</p>	<p>N. di contributi erogati in assenza di pubblicità/N. totale di contributi erogati</p> <p>N. di controlli nell'anno/ N. totale di contributi erogati</p> <p>PESO 2</p>	<p>Adottare, ove possibile, misure di pubblicizzazione tali da rendere effettiva la possibilità di conoscenza da parte dei cittadini delle opportunità offerte dall'Ente in materia di erogazione di contributi e/o sovvenzioni economiche e/o ausili finanziari, ivi compresa la pubblicazione sul sito web dell'Ente del Regolamento Comunale sulla concessione di contributi e/o sovvenzioni economiche.</p> <p>Sospensione delle erogazioni dei contributi nei 30 gg antecedenti e successivi alla data delle consultazioni elettorali politiche, regionali ed amministrative.</p> <p>Sono fatte salve, in ogni caso, le situazioni di particolare gravità ed urgenza che richiedono la concessione di un intervento economico immediato.</p>
5	Erogazione contributi e benefici economici ad associazioni	scarsa trasparenza/poca pubblicità delle opportunità	Erogazione contributi in assenza di pubblicità delle opportunità	N. di contributi erogati in assenza di pubblicità/N. totale di contributi erogati	Adottare misure di pubblicizzazione tali da rendere effettiva la possibilità di conoscenza delle opportunità offerte dal

	PROCESSI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO			TRATTAMENTO DEL RISCHIO
	PROCESSI E PROCEDIMENTI RILEVANTI	POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	ANOMALIE SIGNIFICATIVE	INDICATORI / PONDERAZIONE DEL RISCHIO	POSSIBILI MISURE
		scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati	Nulla o basso n. di controlli	<p>N. di controlli nell'anno/ N. totale di contributi erogati</p> <p>PESO 2</p>	<p>Comune in materia di erogazione dei contributi. Restano fuori dall'applicazione di questa misura i contributi concessi per lo svolgimento di eventi organizzati dalla PRO LOCO di Presicce, in quanto Ente strumento dell'Amministrazione per il raggiungimento delle finalità di promozione turistica (Art. 1, co. 1, L.R.P. n. 27/90), oltre che interlocutore primario e diretto dell'Ente locale per la realizzazione delle varie iniziative di promozione turistica ed insostituibile riferimento per l'aggregazione sociale (protocollo ANCI UNPLI del 18.10.2011).</p> <p>La comparazione tra le diverse proposte e/o progetti provenienti dalle Associazioni operanti sul territorio nazionale dovrà considerare:</p> <ul style="list-style-type: none"> • la validità delle iniziative dal punto di vista socio-culturale- ricreativo; • l'impatto dell'iniziativa sul territorio in termini di

	PROCESSI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO			TRATTAMENTO DEL RISCHIO
	PROCESSI E PROCEDIMENTI RILEVANTI	POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	ANOMALIE SIGNIFICATIVE	INDICATORI / PONDERAZIONE DEL RISCHIO	POSSIBILI MISURE
					<p>immagine e di attrazione turistica;</p> <ul style="list-style-type: none"> • le specifiche esperienze maturate dall'Associazione richiedente il contributo nel settore di cui trattasi negli anni precedenti; • il numero dei soci e l'entità dell'Associazione; <ul style="list-style-type: none"> • la verifica della presentazione del rendiconto relativo alla attività svolta dall'Associazione. <p>Sospendere l'erogazione dei contributi nei 30 gg. antecedenti e successivi alla data delle consultazioni elettorali politiche, regionali ed amministrative.</p>
6	Concessioni per l'utilizzo di sale, impianti e strutture di proprietà comunale	scarso controllo del possesso dei requisiti dichiarati	Nulla o basso n. di controlli	N. di controlli nell'anno/ N. totale di concessioni PESO 2	Adottare, ove necessario, misure di pubblicizzazione tali da rendere effettiva la possibilità di conoscenza delle opportunità di concessione di immobili offerte dal Comune Obbligo di astensione in caso di conflitto d'interessi e relativa attestazione circa l'assenza di

	PROCESSI	VALUTAZIONE DEL RISCHIO			TRATTAMENTO DEL RISCHIO
	PROCESSI E PROCEDIMENTI RILEVANTI	POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	ANOMALIE SIGNIFICATIVE	INDICATORI / PONDERAZIONE DEL RISCHIO	POSSIBILI MISURE
					<p>conflitto d'interessi nel corpo dell'atto di concessione in uso del bene</p> <p>Sospendere l'accoglimento dell'istanza di concessioni gratuite nei 30 gg antecedenti e successivi alla data delle consultazioni elettorali politiche, regionali ed amministrative</p>

INDICE DI PROBABILITÀ DI FATTI CORRUTTIVI

E' VALUTATO tenuto conto del tipo di procedimento,
dei fattori ambientali e dell'esperienza degli operatori.

VALORE LIVELLO

- 1 Improbabile
- 2 Poco probabile
- 3 Probabile
- 4 Altamente probabile

INDICE DI GRAVITÀ

E' correlato al danno che ne può derivare, nonché alle sanzioni applicabili

VALORE LIVELLO

- 1 Lieve
- 2 Medio
- 3 Grave
- 4 Molto grave

PESO

Indice di probabilità di fatti corruttivi X Indice di gravità

VALORE DA 1 A 16