

|                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>COMUNE: ACI BONACCORSI</b>                                           |
| <b>PTPCT: 2021-23</b>                                                   |
| <b>UFFICIO: AREA FINANZIARIA</b>                                        |
| <b>RESPONSABILE: RESPONSABILE P.O. DOTT.SSA ADRIANA LAURINI</b>         |
| <b>PROCESSO NUMERO: 4 Liquidazione periodiche trattamenti accessori</b> |

AREA DI RISCHIO: F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

| 1. ANALISI CONTESTO INTERNO                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MAPPATURA PROCESSO                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                 |
| FASE                                                                                                                                                                                                                                                                   | ATTIVITA'                                                                                                                                                                                                                                            | ESECUTORE                                                                                       |
| numero e descrizione fase                                                                                                                                                                                                                                              | numero e rappresentazione attività                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                 |
| 4_1 Fase della iniziativa (INPUT): iniziativa pubblica d'ufficio                                                                                                                                                                                                       | 4_1_1 Individuazione procedimento/processo nell'ambito degli strumenti di programmazione (PEG/PDO-Piano Performance- Piano delle società partecipate) - Avvio della attività secondo le modalità e tempistiche indicate negli atti di programmazione | Dirigente/P.O. individuato nella corrispondente scheda del Piano Esecutivo di Gestione - P.E.G. |
| 4_1 Fase della iniziativa (INPUT): iniziativa pubblica d'ufficio                                                                                                                                                                                                       | 4_1_2 Rilevazione dei dati e delle informazioni sulla gestione anticorruzione e improntata alla integrità del procedimento/processo dalla scheda di analisi (mappatura), valutazione e trattamento del rischio contenuta nel PTPCT                   | Dirigente/Responsabile P.O.                                                                     |
| 4_2 Fase di trasparenza: utilizzazione di "Amministrazione trasparente" per pubblicare tempestivamente, in attività e procedimenti-tipologie di procedimento, i dati, le Informazioni e la modulistica sul procedimento nonché' il link di accesso al servizio on line | 4_2_1 Controllo scheda presente sul sito web e verifica dei contenuti dei dati e delle informazioni pubblicate                                                                                                                                       | Dirigente/Responsabile P.O.                                                                     |
| 4_3 Fase della prevenzione della corruzione e illegalità: CONFLITTO INTERESSI - gestione conflitto di interessi                                                                                                                                                        | 4_3_1 Dichiarazione di assenza conflitti di interesse                                                                                                                                                                                                | Dirigente/Responsabile P.O./Responsabile procedimento                                           |
| 4_4 Fase istruttoria: prese di posizione degli amministratori - pressioni di singoli e/o gruppi di portatori di interessi                                                                                                                                              | 4_4_1 Osservazioni, indicazioni, richieste di informazioni/dati                                                                                                                                                                                      | Amministratori                                                                                  |
| 4_5 Fase della prevenzione della corruzione e illegalità: MISURE PREVENZIONE - pianificazione, delle misure di prevenzione prescritte nel PTPCT e da attuare nel singolo processo                                                                                      | 4_5_1 CHEK-LIST delle misure di prevenzione, generali e specifiche, da attuare nel processo come desunte dal PTPCT                                                                                                                                   | Responsabile del procedimento                                                                   |
| 4_6 Fase istruttoria: ACCERTAMENTO - accertamento di ufficio dei fatti, con compimento degli atti all'uopo necessari, e adozione di ogni misura per l'adeguato e sollecito svolgimento dell'istruttoria                                                                | 4_6_1 Istruttoria documentale - esame documenti, dati informazioni                                                                                                                                                                                   | Responsabile del procedimento                                                                   |
| 4_6 Fase istruttoria: ACCERTAMENTO - accertamento di ufficio dei fatti, con compimento degli atti all'uopo necessari, e adozione di ogni misura per l'adeguato e sollecito svolgimento dell'istruttoria                                                                | 4_6_2 Verifica delle prestazioni eseguite dal personale e delle assenze per la quantificazione del trattamento accessorio da corrispondere                                                                                                           | Responsabile del procedimento                                                                   |
| 4_6 Fase decisoria: adozione atti all'uopo necessari, e adozione di ogni misura per l'adeguato e sollecito svolgimento dell'istruttoria                                                                                                                                | preparazione determina liquidazione                                                                                                                                                                                                                  | Responsabile procedimento                                                                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                 |
| 4_7 Fase decisoria: adozione atto di liquidazione                                                                                                                                                                                                                      | 4_7_1 Visto e liquidazione                                                                                                                                                                                                                           | Dirigente/Responsabile P.O.                                                                     |
| 4_8 Fase della prevenzione della corruzione e illegalità: adempimento obblighi informativi                                                                                                                                                                             | 4_8_1 Trasmissione REPORT delle misure di prevenzione della corruzione attuate nel processo al RPCT o conservazione del REPORT nel fascicolo e adempimento di tutti gli obblighi informativi nei confronti del RPC                                   | Responsabile del procedimento                                                                   |
| 4_9 Fase della prevenzione della corruzione: azioni correttive                                                                                                                                                                                                         | 4_9_1 Individuazione e adozione azioni e misure adeguate per le non conformità rilevate dal sistema di monitoraggio anticorruzione, con eventuale modifica del PTPCT                                                                                 | RPCT                                                                                            |

| 2. VALUTAZIONE DEL RISCHIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                          |                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.1 Identificazione del rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2.2 Analisi del rischio                                                                  | 2.3 Ponderazione del rischio                                                                                    |
| Insieme dei comportamenti a rischio individuati nelle fasi/attività del processo                                                                                                                                                                                                                                                          | Insieme delle categorie di eventi a rischio individuate nelle fasi/attività del processo | GIUDIZIO SINTETICO FINALE - Valutazione del rischio per la gestione dei rischi corruttivi ALLEGATO 1 - PNA 2019 |
| - Accogliere in maniera acritica argomentazioni delle parti al fine di celare irregolarità                                                                                                                                                                                                                                                | - Assente o insufficiente integrazione degli adempimenti anticorruzione nel processo     | Probabilità media 3                                                                                             |
| - Acquisire parzialmente e/o occultare elementi conoscitivi afferenti agli accertamenti necessari all'avvio del processo                                                                                                                                                                                                                  | - Assenza di Circolari-Linee guida interne sulle modalità operative da seguire           | Impatto molto basso 1                                                                                           |
| - Acquisire parzialmente e/o occultare elementi conoscitivi/documentali afferenti agli accertamenti disposti                                                                                                                                                                                                                              | - Assenza di formazione specifica per potenziare le competenze                           | Punteggio totale:3                                                                                              |
| - Alterare il contenuto in senso favorevole al destinatario                                                                                                                                                                                                                                                                               | - Inadeguata diffusione della cultura della legalità                                     | <b>RISCHIO MOLTO BASSO</b>                                                                                      |
| - Alterare il contenuto o la elaborazione di atti                                                                                                                                                                                                                                                                                         | - Uso improprio o distorto della discrezionalità                                         |                                                                                                                 |
| - Alterare la richiesta di informazioni agli Uffici interni ed esterni, omettendo elementi rilevanti ai fini di una risposta                                                                                                                                                                                                              |                                                                                          |                                                                                                                 |
| - Analizzare e interpretare le norme nell'esclusivo interesse di favorire o sfavorire determinati soggetti o categorie di soggetti                                                                                                                                                                                                        |                                                                                          |                                                                                                                 |
| - Effettuare una istruttoria parziale, lacunosa o non approfondita al fine di ottenere vantaggi dai soggetti interessati                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                          |                                                                                                                 |
| - Eliminare dati o interi documenti per favorire soggetti                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                          |                                                                                                                 |
| - Instaurare rapporti diretti con le parti al fine di favorire comportamenti a rischio                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                          |                                                                                                                 |
| - Omettere di adempiere all'obbligo di formazione anticorruzione e sul CdC, in particolare sui temi dell'etica e legalità                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                          |                                                                                                                 |
| - Omettere di astenersi in caso di conflitto di interesse                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                          |                                                                                                                 |
| - Omettere di segnalare alcuni dipendenti all'Ufficio Procedimenti disciplinari per il seguito di competenza                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                          |                                                                                                                 |
| 2.3 Ponderazione del rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                          |                                                                                                                 |
| FATTORI ABILITANTI INDICIZZATI PER DI STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO (probabilità):                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                          | ULTERIORI DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONE DELLA MISURAZIONE APPLICATA:                                             |
| <b>DISCREZIONALITA'</b> - discrezionalità del decisore interno alla PA rispetto ai vincoli di legge - ( il rischio cresce al crescere della discrezionalità )                                                                                                                                                                             | Probabilità molto bassa 1                                                                |                                                                                                                 |
| <b>RILEVANZA ESTERNA</b> - il processo produce effetti all' interno della P.A. di riferimento o a un utente esterno alla p.a. di riferimento - ( il rischio cresce al crescere della rilevanza esterna )                                                                                                                                  | Probabilità media 3                                                                      |                                                                                                                 |
| <b>COMPLESSITA'</b> - il processo per la sua realizzazione coinvolge un solo ufficio interno alla P.A. di riferimento, più uffici interni alla P.A. di riferimento, anche altri Enti - ( il rischio decresce al crescere degli uffici/P.A./Enti coinvolti )                                                                               | Probabilità media 3                                                                      |                                                                                                                 |
| <b>VALORE ECONOMICO</b> - il valore economico del processo produce effetti soltanto all'interno della P.A. di riferimento, comporta benefici di modico valore a soggetti esterni, comporta benefici di considerevole valore a soggetti esterni - ( il rischio cresce al crescere del valore economico e dei benefici a soggetti esterni ) | Probabilità bassa 2                                                                      |                                                                                                                 |
| <b>ASSETTO ORGANIZZATIVO</b> - rotazione risorse umane impiegate nel processo e % risorse umane impiegate nel processo- ( il rischio cresce al decrescere della rotazione e della % di risorse umane impiegate nel processo )                                                                                                             | Probabilità media 3                                                                      |                                                                                                                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                           |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|
| <b>CONTROLLI</b> - quantità e qualità dei controlli preventivi prima che il processo produca un output- ( il rischio cresce al descrescere della quantità e qualità dei controlli applicati al processo )                                                                                                                                                                                                                    | Probabilità bassa 2       |  |
| <b>FRAZIONABILITA'</b> - il processo viene realizzato attraverso un'unica operazione economica di entità ridotta (es. unico affidamento), più operazioni economiche ridotte ( es. pluralità di affidamenti) - ( il rischio cresce al crescere delle operazioni economiche in favore dello stesso soggetto per il medesimo risultato)                                                                                         | Probabilità molto bassa 1 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                           |  |
| <b>INDICATORI QUALITATIVI OGGETTIVI INDICIZZATI PER LA STIMA DEL RISCHIO (impatto):</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                           |  |
| <b>IMPATTO ECONOMICO E SULL'IMMAGINE</b> - Dati su precedenti giudiziari e/o procedimenti disciplinari a carico di dipendente dell'amministrazione ( procedimenti in corso anche per responsabilità amministrativo/ contabile, sentenze passate in giudicato, decreti di citazione a giudizio riguardanti reati contro la PA; falso, truffa e truffa aggravata; ricorsi amministrativi su affidamenti di contratti pubblici) | Impatto molto basso 1     |  |
| <b>IMPATTO REPUTAZIONALE</b> - dati sul Whistleblowing , segnalazioni pervenute attraverso il canale whistleblowing o in altre modalità -                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Impatto molto basso 1     |  |
| <b>IMPATTO ORGANIZZATIVO</b> - dati risultanti dai controlli successivi effettuati da soggetti interni o esterni all'ente -                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Impatto molto basso 1     |  |

| 3.TRATTAMENTO DEL RISCHIO                                           |                                                                      |                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.1 Identificazione delle misure                                    |                                                                      | 3.2 Programmazione delle misure                                                                                                                                                                                            |
| Misure di prevenzione obbligatorie                                  | Misure di prevenzione ulteriori                                      | Programmazione                                                                                                                                                                                                             |
| - Tutte le misure generiche previste dalla Legge 190/2012 e dal PNA | - Direttive finalizzate alla prevenzione del comportamento a rischio | Fasi e tempi di attuazione: In fase di attuazione, nel prossimo anno<br>Indicatori di attuazione: Report semestrale al RPC<br>Soggetto responsabile: Dirigente/Responsabile P.O.<br>Stato di attuazione: Misure da attuare |
|                                                                     | - Firma congiunta Funzionario e Dirigente                            |                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                     | - Informatizzazione e digitalizzazione del processo                  |                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                     | - Potenziamento conoscenza giuridico-normativa                       |                                                                                                                                                                                                                            |