Macro processo	processo	Area organizzativa	Eventi rischiosi	1. livello di interesse "esterno":	2. grado di discrezionalità del decisore interno alla PA	3. manifestazione di eventi corruttivi	4 opacità del processo decisionale	5. livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano	6. grado di attuazione delle misure di trattamento
Contratti pubblici Aree di rischio generali - Legge 190/2012 – PNA 2013 e Aggiornamento 2015 al PNA, con particolare riferimento al paragrafo 4. Fasi delle procedure di approvvigionamento	Analisi e definizione di fabbisogni	AREA AMMINISTRATIVA	Definizione dei fabbisogni non rispondente a criteri di economicità, efficienza ed efficacia ma per volontà di premiare interessi particolari	B	M	B	B	A	A
	Individuazione strumento per affidamento		Elusione delle regole di affidamento degli appalti	B	B	B	A	A	A
	Scelta procedura di aggiudicazione		Abuso delle disposizioni in materia di determinazione del valore stimato del contratto al fine di eludere le disposizioni sulle procedure da porre in essere	B	M	B	A	A	A
	Predisposizione documentazione di gara		Definizione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa (es.: clausole dei bandi che stabiliscono requisiti di qualificazione)	B	B	B	A	A	A
	Definizione criteri di partecipazione		Utilizzo della procedura negoziata e abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa	B	M	B	A	A	A

	Definizione criterio di aggiudicazione		Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa	B	M	B	A	A	A
	Definizione criteri di attribuzione punteggio		Assoggettamento a minacce e/o pressioni esterne per agevolare e/o penalizzare taluni dei partecipanti alle procedure di affidamento	B	B	B	A	A	A
	Nomina commissione di gara	AREA AMMINISTRATIVA	Nomina di commissari in conflitto di interesse o privi dei necessari requisiti	B	B	B	A	A	A
	Valutazione offerte (inclusa verifica anomalia delle offerte)		Applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione della gara per manipolarne l'esito	B	B	B	A	A	A
	Formalizzazione aggiudicazione		Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti	B	B	B	A	A	A
	Verifica requisiti ai fini stipula contratto		Manipolazione dei risultati delle verifiche al fine di escludere l'aggiudicatario e favorire i soggetti che seguono nella graduatoria	B	B	B	A	A	A
	Stipula del contratto ai sensi del comma 8 dell'art. 32 del D. Lgs. 50/2016								
Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Accesso agli atti ex L. 241/1990	AREA AMMINISTRATIVA	Alterazione corretto svolgimento dell'istruttoria - Interpretazione indebita delle norme - Uso di falsa documentazione – Abuso nel rilascio degli atti allo scopo di agevolare taluni soggetti - Omissione nel rilascio di atti legittimamente accessibili	A	B	B	A	A	A

Aree di rischio generali - Allegato 2 del PNA 2013, corrispondente ad autorizzazioni e concessioni (lettera a, comma 16 art. 1 della Legge 190/2012)	Accesso Civico		Omessa pubblicazione di dati ed informazioni obbligatori per legge allo scopo di celare eventuali irregolarità negli atti e nelle procedure	A	B	B	A	A	A
	Accesso civico generalizzato		Omissione nella fornitura di dati ed informazioni legittimamente accessibili – Abuso nel rilascio dei dati e delle informazioni allo scopo di agevolare talusi soggetti.	A	B	B	A	A	A
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio; Aree di rischio generali – Aggiornamento 2015 al PNA (Parte generale Par. 6.3 lettera b)	Procedure di accertamento	AREA FINANZIARIA	Uso di falsa documentazione – Alterazione corretto svolgimento dell'istruttoria – Assoggettamento a minacce o pressioni esterne allo scopo di favorire taluni soggetti	B	M	B	A	A	A
	Procedure di riscossione		Alterazione corretto svolgimento dell'istruttoria	B	M	B	A	A	A
	Procedure di versamento		Alterazione o omissione delle procedure di gestione delle entrate allo scopo di favorire taluni soggetti	B	M	B	A	A	A
	Gestione residui attivi		Indebita interpretazione delle norme al fine di agevolare taluni soggetti	B	M	B	A	A	A
	Procedure di impegno	AREA FINANZIARIA	Indebita interpretazione delle norme al fine di agevolare taluni soggetti	B	B	B	A	A	A
	Procedure di liquidazione		Alterazione corretto svolgimento dell'istruttoria	B	B	B	A	A	A
	Procedure di ordinazione		Alterazione o omissione delle procedure di gestione delle spese allo scopo di favorire taluni soggetti	B	B	B	A	A	A
	Procedure di pagamento			B	B	B	A	A	A
	Gestione residui passivi			B	M	B	A	A	A

	Gestione cassa economale	AREA FINANZIARIA	Distorsione denaro e valori pubblici dalle finalità pubbliche	B	M	B	A	A	A
	Gestione pacchetto assicurativo gestito tramite gara CUC	AREA AMMINISTRATIVA	Accordi collusivi a danno di compagnie assicurative	B	B	B	A	A	A
Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni Aree di rischio generali – Aggiornamento 2015 al PNA (Parte generale Par. 6.3 lettera b)	Gestione contratto di servizio Monitoraggio dello svolgimento del servizio da parte SETA spa +Gestione Disservizi utenza tramite verifiche presso la società Seta spa	AREA TECNICA	Alterazione corretto svolgimento dell'istruttoria - Interpretazione indebita delle norme - Uso di falsa documentazione – Abuso nel rilascio degli atti allo scopo di agevolare taluni soggetti	A	M	B	M	B	B
	Gestione procedimento sanzionatorio amministrativo e controllo attività esternalizzate			A	M	B	M	B	B
Acquisizione e gestione del personale (ex acquisizione e alla progressione del personale) Aree di rischio generali - Legge 190/2012 – PNA 2013 e Aggiornamento 2015 al PNA punto b, Par. 6.3, nota 10	Processi decisionali attinenti all'organizzazione dell'ente Relazioni organizzazioni sindacali Sindacali	DIRETTORE		B	M	B	M	M	B
Incarichi e nomine; Aree di rischio generali – Aggiornamento 2015 al PNA (Parte generale Par. 6.3 lettera b)	Nomine di cui all'art 20 dello statuto	SEGRETARIO	Alterazione o omissione dell'attività di controllo e delle verifiche al fine di favorire taluni soggetti	A	B	B	B	A	A

Affari legali e contenzioso Aree di rischio generali – Aggiornamento 2015 al PNA (Parte generale Par. 6.3 lettera b)	Affidamento rappresentanza legale dell'ente ad avvocati esterni	AREA AMMINISTRATIVA	Indebita interpretazione delle norme al fine di agevolare taluni soggetti – Alterazione corretto svolgimento dell'istruttoria – Ricorso agli incarichi esterni in presenza della professionalità all'interno dell'ente - Definizione di requisiti ad personam allo scopo di agevolare taluni soggetti						
Servizi al cittadino	Gestione sportelli TARI presso I 9 comuni convenzionati	AREA OPERATIVA	Indebita interpretazione delle norme al fine di agevolare taluni soggetti – Alterazione corretto svolgimento dell'istruttoria – Ricorso agli incarichi esterni in presenza della professionalità all'interno dell'ente - Definizione di requisiti ad personam allo scopo di agevolare taluni soggetti	A	M	B	B	B	M
Servizi per I Comuni	Predisposizione Piani Finanziari per tutti I comuni consorziati Simulazione proventi derivanti dall'applicazione delle Tariffe Emissione bollette comuni consorziati Gestione pagamenti utenti Tari comuni convenzionati	AREA OPERATIVA		A	M	B	B	B	M
Contenzioso	Gestione ricorsi e attività Commissione Tributaria comuni convenzionati	AREA OPERATIVA		A	M	B	B	B	M
Incarichi esterni ex art. 7 D.lgs 165/2001 Aree di rischio generali – Aggiornamento 2015 al PNA (Parte generale Par. 6.3 lettera b)	Incarichi professionali esterni	AREA AMMINISTRATIVA	Indebita interpretazione delle norme al fine di agevolare taluni soggetti – Alterazione corretto svolgimento dell'istruttoria – Ricorso agli incarichi esterni in presenza della professionalità all'interno dell'ente - Definizione di requisiti ad personam allo scopo di agevolare taluni soggetti	A	M	B	B	M	M

NOTA BENE

Per ogni processo è stata considerata la storia del Bacino dalla sua istituzione ad oggi, per cui la misurazione di ognuno dei criteri illustrati in precedenza deriva dall' applicazione di una scala di misurazione ordinale articolata in tre livelli: alto, medio, basso. Ogni misurazione deve essere adeguatamente motivata alla luce dei dati e delle evidenze raccolte.