

## AGGIORNAMENTO MAPPATURA E VALUTAZIONE DEI PROCESSI A RISCHIO CORRUZIONE MARZO 2023

**Tabella A** (all.A al PTPCT 2023-2025)

Aree di rischio	PROCESSO	Fasi del processo	RESPONSABILITA'	ATTIVITA'	ANALISI	probabilità	impatto	livello di rischio	Misure	Data di realizzazione Misure pianificate
Contratti Pubblici	Processo di approvvigionamento	Identificazione dei bisogni, determinazione delle prassi di selezione del fornitore di beni e servizi, nomina della commissione, realizzazione della selezione del fornitore, esecuzione e gestione del contratto, consulenze a terzi, insieme di operazione di fatturazione e pagamento.	Manutenzione, commerciale, gestore dei trasporti, acquisti e affari societari, amministrazione e finanza, risorse umane, ufficio tecnico e compliance Normativa, ICT. Direttore Generale.	Progettazione della gara	<ul style="list-style-type: none"> <li>Assenza di rotazione negli incarichi di RUP. Proroghe immotivate</li> <li>Requisiti restrittivi o discriminatori</li> <li>Consultazioni preliminari non trasparenti</li> <li>Capitolati approssimativi</li> <li>Criteri di valutazione/punteggi discrezionali o incoerenti</li> </ul>	Medio	Medio	MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> <li>Adozione codice comportamento.</li> <li>Applicazione d.lgs 50/2016.</li> <li>Applicazione del Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria.</li> <li>Coinvolgimento dell'ufficio "Acquisti e affari legali" per la documentazione di progetto e di gara.</li> </ul>	Realizzate
					<ul style="list-style-type: none"> <li>Possibile rischio di frazionamento artificioso, oppure che il calcolo del valore dell'appalto sia alterato in modo da non superare la soglia prevista per l'affidamento diretto</li> </ul>			MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> <li>Verifica se gli operatori economici aggiudicatari siano sempre gli stessi e se gli affidamenti della stessa natura siano stati artificialmente frazionati avvalendosi delle registrazioni effettuate nel gestionale in uso e dei dati del portale di ANAC</li> </ul>	Annuale
				Selezione del contraente, verifica aggiudicazione e stipula.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Mancata pubblicità del bando</li> <li>Irregolarità nella nomina dei membri della commissione di gara</li> </ul>	Medio	Medio	MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> <li>Adozione codice comportamento.</li> <li>Applicazione d.lgs 50/201.</li> <li>Applicazione del Regolamento per</li> </ul>	

AGGIORNAMENTO MAPPATURA E VALUTAZIONE DEI PROCESSI A RISCHIO CORRUZIONE MARZO 2023

Tabella A (all.A al PTPCT 2023-2025)

Aree di rischio	PROCESSO	Fasi del processo	RESPONSABILITA'	ATTIVITA'	ANALISI	probabilità	impatto	livello di rischio	Misure	Data di realizzazione Misure pianificate
					<ul style="list-style-type: none"> <li>• Criteri di ammissione contraenti eccessivamente selettivi</li> <li>• Mancanza di trasparenza nella valutazione dell'offerta</li> <li>• Assenza di adeguata motivazione su anomalia delle offerte</li> <li>• Irregolarità nelle comunicazioni</li> <li>• Immotivato ritardo nell'aggiudicazione definitiva e o nella stipula</li> <li>• Possibili affidamenti ricorrenti al medesimo operatore economico della stessa tipologia di CPV</li> <li>• Mancata rotazione degli operatori economici chiamati a partecipare e formulazione di inviti alla procedura ad un numero di soggetti inferiori a quello previsto dalla norma al fine di favorire determinati operatori economici a discapito di altri</li> </ul>	Medio	Medio	MEDIO	<p>l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Rotazione contraenti.</li> <li>• Audit di sistema, formazione, whistleblowing.</li> <li>• Acquisizione dai membri delle commissioni delle dichiarazioni di inconferibilità all'atto della nomina</li> <li>• Tracciamento degli operatori economici aggiudicatari per verificare quelli che nello stesso anno risultano come affidatari più ricorrenti</li> <li>• Pubblicazione dei nominativi degli operatori economici consultati dalla stazione appaltante in esito alla procedura</li> <li>• Adozione di check list per la verifica, a campione, delle procedure negoziate e di affidamento diretto (da realizzare entro 30/06/2023)</li> </ul>	<p>Realizzate</p> <p>Realizzate</p> <p>30/06/2023</p>

## AGGIORNAMENTO MAPPATURA E VALUTAZIONE DEI PROCESSI A RISCHIO CORRUZIONE MARZO 2023

**Tabella A** (all.A al PTPCT 2023-2025)

Aree di rischio	PROCESSO	Fasi del processo	RESPONSABILITA'	ATTIVITA'	ANALISI	probabilità	impatto	livello di rischio	Misure	Data di realizzazione Misure pianificate
				<p><u>Norme del d.l. n. 77 del 2021 conv. in l. n. 108/2021 relative ai contratti pubblici finanziati in tutto o in parte con le risorse del PNRR:</u></p> <p>Art. 48 co. 3, d.l. n. <b>77/2021</b> Le stazioni appaltanti possono altresì ricorrere alla procedura di cui all'art. 63 del d.lgs. n. 50/2016, per i settori ordinari, e di cui all'art. 125, per i settori speciali, nella misura strettamente necessaria, quando, per ragioni di estrema urgenza derivanti da circostanze imprevedibili, non imputabili alla stazione appaltante, l'applicazione dei termini, anche abbreviati, previsti dalle procedure ordinarie può compromettere la realizzazione degli obiettivi o il rispetto dei tempi di attuazione di cui al PNRR nonché al PNC e ai programmi cofinanziati dai fondi strutturali dell'Unione Europea.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Possibile abuso del ricorso alla procedura negoziata di cui agli artt. 63 e 125 del d.lgs. n. 50/2016 in assenza delle condizioni di estrema urgenza derivanti da circostanze imprevedibili, non imputabili alla stazione appaltante</li> </ul>	Medio	Medio	MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> <li>Chiara e puntuale esplicitazione nella determina a contrarre o atto equivalente delle motivazioni che hanno indotto la S.A. a ricorrere alla procedura negoziata senza bando per ragioni di estrema urgenza derivanti da circostanze imprevedibili, non imputabili alla stazione appaltante, per cui i termini, anche abbreviati, previsti dalle procedure ordinarie non possono essere rispettati. Il richiamo alle condizioni di urgenza non deve essere generico ma supportato da un'analitica trattazione che manifesti l'impossibilità del ricorso alle procedure ordinarie per il rispetto dei tempi di attuazione degli interventi.</li> </ul>	Realizzato

**AGGIORNAMENTO MAPPATURA E VALUTAZIONE DEI PROCESSI A RISCHIO CORRUZIONE MARZO 2023**

**Tabella A** (all.A al PTPCT 2023-2025)

Aree di rischio	PROCESSO	Fasi del processo	RESPONSABILITA'	ATTIVITA'	ANALISI	probabilità	impatto	livello di rischio	Misure	Data di realizzazione Misure pianificate
				<p><b>Art. 48 co. 5, d.l. n. 77/2021</b> <b>APPALTO INTEGRATO</b></p>	<p>Incremento del rischio connesso a carenze progettuali che comportino varianti suppletive, sia in sede di redazione del progetto esecutivo che nella successiva fase realizzativa, con conseguenti maggiori costi di realizzazione delle opere e il dilatarsi dei tempi della loro attuazione.</p>	Medio	Medio	Medio	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifiche a campione mediante utilizzo di check list</li> <li>• Tracciamento per ogni appalto delle varianti in corso d'opera che comportano:               <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Incremento contrattuale superiore al 20% dell'importo iniziale;</li> <li>2) Proroghe con incremento dei termini superiori al 25% di quelli inizialmente previsti</li> </ol> </li> </ul>	30/06/2023
				<p>Esecuzione, rendicontazione, gestione delle controversie, Verifica di conformità/regolare esecuzione (CRE), collaudo</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• mancata o non corretta gestione delle varianti contrattuali</li> <li>• Assenza di adeguata istruttoria nei casi di revisione prezzi</li> <li>• Rilascio del CRE in assenza di regolare esecuzione del contratto</li> <li>• Liquidazione di importi non spettanti.</li> <li>• Dilazioni ingiustificate del pagamento.</li> </ul>	Medio	Medio	MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Adozione codice comportamento.</li> <li>• Applicazione d.lgs 50/2016.</li> <li>• Applicazione del Regolamento per l'affidamento dei contratti di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria.</li> <li>• RUP e DEC in capo a soggetti differenti per i contratti di importo più rilevante.</li> </ul>	Realizzate

## AGGIORNAMENTO MAPPATURA E VALUTAZIONE DEI PROCESSI A RISCHIO CORRUZIONE MARZO 2023

**Tabella A** (all.A al PTPCT 2023-2025)

Aree di rischio	PROCESSO	Fasi del processo	RESPONSABILITA'	ATTIVITA'	ANALISI	probabilità	impatto	livello di rischio	Misure	Data di realizzazione Misure pianificate
									<ul style="list-style-type: none"> <li>• Approvazione delle varianti contrattuali in capo al Direttore Generale.</li> <li>• Audit di sistema da parte di ente terzo di certificazione.</li> <li>• Adozione di indici sui tempi di pagamento.</li> <li>• Formazione del personale su anticorruzione.</li> <li>• Gestione del whistleblowing.</li> </ul>	
				<p><u>Nrme del d.l. n. 77 del 2021 conv. in l. n. 108/2021 relative ai contratti pubblici finanziati in tutto o in parte con le risorse del PNRR:</u></p> <p>Art. 50, co. 4, d.l. 77/2021 Premio di accelerazione</p>	Corresponsione di un premio di accelerazione in assenza del verificarsi delle circostanze previste dalle norme	Medio	Medio	MEDIO	Comunicazione tempestiva da parte dei soggetti deputati alla gestione del contratto (RUP, DL e DEC) del ricorrere delle circostanze connesse al riconoscimento del premio di accelerazione al fine di consentire le eventuali verifiche del RPCT	Realizzate
Acquisizione e gestione del personale	Gestione del personale	Assunzione di personale, gestione del personale, erogazione emolumenti al personale	Risorse umane, Direttore Generale	Reclutamento del personale e progressione di carriera	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Inosservanza del disciplinare a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione del personale</li> </ul>	Medio	Medio	MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aggiornato regolamento per le assunzioni.</li> <li>• Formazione del personale.</li> <li>• Whistleblowing.</li> <li>• Recepimento del protocollo di legalità.</li> </ul>	Realizzato

**AGGIORNAMENTO MAPPATURA E VALUTAZIONE DEI PROCESSI A RISCHIO CORRUZIONE MARZO 2023**

**Tabella A** (all.A al PTPCT 2023-2025)

Aree di rischio	PROCESSO	Fasi del processo	RESPONSABILITA'	ATTIVITA'	ANALISI	probabilità	impatto	livello di rischio	Misure	Data di realizzazione Misure pianificate
					<ul style="list-style-type: none"> <li>Illegittima attribuzione di progressioni economiche o di carriera.</li> </ul>				<ul style="list-style-type: none"> <li>Modulistica per verifica conflitti di interessi, inconfiribilità ed incompatibilità dell'incarico aggiornata in base al PNA 2022 (da realizzare entro 30/06/2023).</li> </ul>	30/06/2023
					<ul style="list-style-type: none"> <li>Illegittima attribuzione economica ai dipendenti.</li> </ul>	Basso	Basso	MINIMO	<ul style="list-style-type: none"> <li>Adozione codice di comportamento.</li> <li>Rilevazione informatizzata della presenza del personale impiegatizio e di officina.</li> <li>Formazione del personale.</li> <li>Whistleblowing.</li> </ul>	Realizzate
								<ul style="list-style-type: none"> <li>Rilevazione semi-automatizzata delle attribuzioni delle competenze del personale viaggiante.</li> </ul>	Realizzate	
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione delle Risorse finanziarie	Gestione dei conti correnti e degli istituti finanziari e bancari, Pagamenti dei fornitori, Tributi all'erario, incassi, erogazione emolumenti, Rimborsi e prestazioni economiche anche nei confronti degli enti.	Amministrazione e Finanza	Verifica dei debiti e pagamenti a favore di terzi.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ritardi nei pagamenti</li> </ul>	Medio	Basso	BASSO	<ul style="list-style-type: none"> <li>Adozione codice di comportamento.</li> <li>Verifica dei tempi medi di pagamento.</li> <li>Approvazione pagamenti da parte del Direttore Generale.</li> </ul>	Realizzate
				Verifica dei crediti e gestione incassi vendite, crediti tributari.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Manipolazione dei crediti, dei rimborsi e dei fondi.</li> <li>Elusione dei disavanzi monetari.</li> <li>Appropriazione di sovvenzioni, contributi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici ad enti pubblici</li> </ul>	Medio	Medio	MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> <li>Adozione codice di comportamento.</li> <li>Adozione di procedura informatizzata per la quadratura dei conti.</li> <li>Certificazione di bilancio da parte di società di Revisione.</li> </ul>	Realizzate

**AGGIORNAMENTO MAPPATURA E VALUTAZIONE DEI PROCESSI A RISCHIO CORRUZIONE MARZO 2023**

**Tabella A** (all.A al PTPCT 2023-2025)

Aree di rischio	PROCESSO	Fasi del processo	RESPONSABILITA'	ATTIVITA'	ANALISI	probabilità	impatto	livello di rischio	Misure	Data di realizzazione Misure pianificate
					e privati, sottrazione di fondi o di rimborsi,					
	Gestione dei titoli di viaggio	Commercializzazione dei titoli di viaggio, istruttorie di rilascio titoli gratuiti o agevolati, gestione dei rimborsi.	Commerciale	Vendita titoli di viaggio	<ul style="list-style-type: none"> <li>Manipolazione dei requisiti per il rilascio di agevolazioni o gratuità sui titoli di viaggio.</li> <li>Sottrazione di denaro su vendita titoli e rimborsi sui titoli venduti.</li> </ul>	Medio	Basso	BASSO	<ul style="list-style-type: none"> <li>Adozione Codice di comportamento.</li> <li>Formazione,</li> <li>Adozione procedure informatizzate per la quadratura delle vendite.</li> </ul>	Realizzate
Provvedimenti ampliati della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Gestione dei titoli di viaggio	Commercializzazione dei titoli di viaggio, istruttorie di rilascio titoli gratuiti o agevolati, gestione dei rimborsi.	Commerciale	Selezione dei soggetti destinatari dei contributi/agevolazioni	<ul style="list-style-type: none"> <li>Manipolazione dei requisiti per il rilascio di agevolazioni o gratuità sui titoli di viaggio.</li> <li>Criteri di valutazione/scelta dei destinatari non chiari e trasparenti</li> <li>Irregolarità nella scelta dei destinatari dei contributi</li> </ul>	Medio	Basso	BASSO	<ul style="list-style-type: none"> <li>Adozione codice di comportamento.</li> <li>Formazione.</li> <li>Pubblicità e trasparenza dell'avviso e dei criteri di selezione</li> <li>Verifica della documentazione fiscale presentata</li> <li>Pubblicità dei contributi erogati</li> </ul>	Realizzate
Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Sanzioni	emissioni di sanzioni amministrative	Controllo titoli	Verifica e accertamento titoli in possesso dei viaggiatori, Elevazioni verbali e Riscossione sanzioni	<ul style="list-style-type: none"> <li>Manipolazione della procedura di irrogazione delle sanzioni amministrative.</li> <li>Appropriazione indebita di denaro.</li> </ul>	Basso	Basso	MINIMO	<ul style="list-style-type: none"> <li>Adozione codice di comportamento.</li> <li>Formazione.</li> <li>Adozione pagamenti tracciati.</li> </ul>	Realizzate
Incarichi e nomine	Conferimento di incarichi di collaborazione	selezione e individuazione del contraente, verifica possesso requisiti, stipula contratto	Direttore generale	Selezione del contraente, verifica aggiudicazione e stipula.	<ul style="list-style-type: none"> <li>motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei requisiti previsti per il conferimento di incarichi professionali</li> </ul>	Medio	Medio	MEDIO	<ul style="list-style-type: none"> <li>Codice d comportamento,</li> <li>controlli interni a campione,</li> <li>Whistleblowing</li> </ul>	Realizzate

**AGGIORNAMENTO MAPPATURA E VALUTAZIONE DEI PROCESSI A RISCHIO CORRUZIONE MARZO 2023**

**Tabella A** (all.A al PTPCT 2023-2025)

Aree di rischio	PROCESSO	Fasi del processo	RESPONSABILITA'	ATTIVITA'	ANALISI	probabilità	impatto	livello di rischio	Misure	Data di realizzazione Misure pianificate
					allo scopo di agevolare soggetti particolari				<ul style="list-style-type: none"> <li>Adozione di apposito regolamento entro 31/12/2024,</li> </ul>	31/12/2024
Affari legali e contenzioso	Gestione affari legali	Supervisione e verifica degli adempimenti societari e dell'affidamento delle pratiche legali	Acquisti e affari legali - Risorse umane	Affidamento, nomine ed incarichi legali	<ul style="list-style-type: none"> <li>Indebita ricezione economica a favore dei coinvolti per favorire gli esiti fra i contenziosi</li> </ul>	Basso	Basso	MINIMO	<ul style="list-style-type: none"> <li>Codice di comportamento, formazione,</li> <li>whistleblowing.</li> </ul>	Realizzate
									<ul style="list-style-type: none"> <li>Realizzazione del Regolamento per gli incarichi (entro 31/12/2024)</li> </ul>	31/12/2024