

MAPPATURA DEI PROCESSI E RELATIVA GRADAZIONE DEI RISCHI

AREA DI RISCHIO	MACROPROCESSO	SETTORI/SERVIZI CHE GESTISCONO I PROCESSI	PROCESSO	GRADO DEL RISCHIO	EVENTO RISCHIOSO
ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	reclutamento	Personale	programmazione del fabbisogno del personale/revisione profili professionali	medio	1) Definizione di un fabbisogno non rispondente ai criteri di efficienza/efficacia/economicità ma alla volontà di premiare interessi particolari; 2) Irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari; 3) Previsione di requisiti di accesso “personalizzati” ed insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari; 4) Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell’imparzialità della selezione, quali, a titolo esemplificativo, la cogenza della regola dell'anonimato nel caso di prova scritta e la predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari;
			procedure concorsuali e di mobilità esterna	alto	
	progressioni di carriera	Personale	progressioni di carriere	medio alto	Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari
	conferimento di incarichi di collaborazione	Tutti i settori	incarichi di collaborazione	medio alto	Insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare l'esistenza dei presupposti normativi ai fini del conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari
		Personale	Trasmettere all’anagrafe delle prestazioni i dati corretti sugli incarichi	medio	
	gestione istituti giuridici della contrattazione collettiva nazionale e decentrata	Personale	congedi maternità, legge 104, distacchi sindacali, etc.	basso	1. Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e imparzialità; 2. controllo non adeguato sulle autocertificazioni
			procedure on line	basso	
		Personale + tutti i settori dell'ente	autorizzazioni ai dipendenti per lo svolgimento di attività extra-istituzionale	medio alto	
		Personale	Stipulare il contratto decentrato comparto e dirigenti	basso	Alterazione del corretto svolgimento del procedimento
		Personale	Tutela della salute del lavoratore attraverso la sorveglianza sanitaria	medio-alto	
		Personale	Garantire il servizio sostitutivo mensa ai dipendenti	medio	
		Personale	Remunerare dipendenti e amministratori	basso	
		Personale + U.P.D.	procedimenti disciplinari	basso	
	programmazione (analisi e definizione dei fabbisogni; redazione di piani e programmi)	tutti i Settori dell'ente	Elaborazione Piani e Programmi (lavori, servizi e forniture)	medio	Definizione di un fabbisogno non rispondente all'interesse pubblico ma alla volontà di soddisfare interessi particolari
	progettazione della gara (nomina responsabile procedimento, individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento, degli elementi essenziali del contratto, scelta della procedura di aggiudicazione (compresi gli affidamenti diretti) predisposizione di atti e documenti di gara compreso il capitolato, definizione dei criteri di partecipazione, di aggiudicazione e di attribuzione del punteggio)	tutti i Settori dell'ente	definizione dell'oggetto dell'affidamento	alto	1) Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche, attraverso l'indicazione nel disciplinare di prodotti che favoriscano una determinata impresa; 2) Elusione delle regole di evidenza pubblica, mediante l’improprio utilizzo del modello procedurale dell’affidamento mediante concessione, laddove invece ricorrano i presupposti di una tradizionale gara di appalto; 3) Negli affidamenti di servizi e forniture, favoreggiamento di una impresa mediante l'indicazione nel bando di requisiti tecnici ed economici calibrati sulle sue capacità; 4) Mancanza di sufficiente precisione nella pianificazione delle tempistiche di esecuzione dei lavori, che consenta all'impresa di non essere eccessivamente vincolata ad un'organizzazione precisa dell'avanzamento dell'opera, creando in tal modo i presupposti per la richiesta di eventuali extraguadagni da parte dello stesso esecutore; 5) Pressioni dell'appaltatore sulla direzione dei lavori, affinché possa essere rimodulato il cronoprogramma in funzione dell'andamento reale della realizzazione dell'opera; 6) Abuso nel ricorso agli affidamenti in economia ed ai cottimi fiduciari al di fuori delle ipotesi legislativamente previste
			individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento	alto	
			requisiti di qualificazione	alto	
			redazione del cronoprogramma	alto	
			redazione perizie lavori, servizi e forniture	medio	
			affidamenti diretti	alto	
			Valutazione delle offerte	alto	
			verifica requisiti di qualificazione	alto	

CONTRATTI PUBBLICI (Affidamento di lavori, servizi e forniture)	selezione del contraente (pubblicazione del bando, fissazione dei termini per la ricezione delle offerte, trattamento e custodia della documentazione di gara, gestione delle sedute di gara, verifica dei requisiti di partecipazione, valutazione delle offerte e verifica delle anomalie, aggiudicazione provvisoria, annullamento della gara e revoca del bando, gestione di elenchi o albi di operatori economici)	tutti i Settori dell'ente	verifica requisiti (a campione) degli operatori economici richiedenti l'iscrizione all'Albo dei Fornitori di beni e servizi	medio alto	<p>Possibilità che i vari attori coinvolti manipolino le disposizioni che governano i processi elencati al fine di pilotare l'aggiudicazione della gara attraverso: a) Mancato rispetto dei criteri indicati nel disciplinare di gara cui la commissione giudicatrice deve attenersi per decidere i punteggi da assegnare all'offerta, con particolare riferimento alla valutazione degli elaborati progettuali; b) Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa. Possibili esempi: i) scelta condizionata dei requisiti di qualificazione attinenti all'esperienza e alla struttura tecnica di cui l'appaltatore si avvarrà per redigere il progetto esecutivo; ii) inesatta o inadeguata individuazione dei criteri che la commissione giudicatrice utilizzerà per decidere i punteggi da assegnare all'offerta tecnica; iii) mancato rispetto dei criteri fissati dalla legge e dalla giurisprudenza nella nomina della commissione giudicatrice; c) Mancato rispetto dei criteri di individuazione e di verifica delle offerte anormalmente basse, anche sotto il profilo procedurale; d) Adozione di un provvedimento di revoca del bando strumentale all'annullamento di una gara, al fine di evitare l'aggiudicazione in favore di un soggetto diverso da quello atteso, ovvero al fine creare i presupposti per concedere un indennizzo all'aggiudicatario</p>
		tutti i Settori dell'ente	verifica requisiti di aggiudicazione	alto	
			lavori di urgenza e somma urgenza	alto	
			procedimento di verifica offerte anomale	alto	
			Ordine di fornitura di beni e servizi attraverso il portale acquisti della PA (consip)	medio alto	
			Procedure negoziate	alto	
			Revoca del bando	alto	
		tutti i Settori dell'ente + Servizio Bilancio e Contabilità	gestione gare per l'andamento di lavori pubblici, di procedure aperte, ristrette, negoziate per l'individuazione del contraente fino alla aggiudicazione definitiva	alto	
	Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto (verifica dei requisiti ai fini della stipula del contratto, effettuazione delle comunicazioni, formalizzazione dell'aggiudicazione definitiva e stipula del contratto) (approvazione modifiche contratto originario, autorizzazione al subappalto, ammissione delle varianti in corso d'opera, verifiche in corso di esecuzione, rispetto cronoprogramma, verifiche del rispetto delle prescrizioni contenute nel PSC e nel DUVRI, apposizione di riserve, gestione delle controversie, effettuazione di pagamenti in corso di)	tutti i Settori dell'ente + Servizio Bilancio e Contabilità	gestione gare per l'affidamento di forniture e servizi mediante il portale degli acquisti della Pubblica Amministrazione https://www.acquistiinretepa.it	medio alto	<p>Alterazione e/o omissione di controlli e verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti</p>
		tutti i Settori dell'ente + Servizio Bilancio e Contabilità	procedure in economia per affidamenti di servizi di pubblicazione di Bandi/avvisi di esito su GURI e quotidiani	alto	
		tutti i Settori dell'ente + Servizio Bilancio e Contabilità	svolgimento di procedure di gara relative ad affidamento di lavori, servizi e forniture gestite interamente con sistemi telematici	medio alto	
		tutti i Settori dell'ente	esercizio del diritto di accesso agli atti nell'ambito delle procedure di gara	medio alto	
	Rendicontazione del contratto (nomina collaudatore o commissione di collaudo, verifica della corretta esecuzione delle prestazioni)	Segreteria Generale + Servizio Bilancio e Contabilità	stipulazione contratti in forma pubblica	medio alto	<p>1) Mancata denuncia di difformità e vizi dell'opera in cambio di vantaggi economici; 2) Attribuzione dell'incarico di collaudo a soggetti compiacenti per ottenere il certificato di collaudo pur in assenza dei requisiti</p>
		tutti i Settori dell'ente + Servizio Bilancio e Contabilità	stipulazione scritture private e convenzioni	alto	
		tutti i Settori dell'ente + Servizio Bilancio e Contabilità	utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante la fase di esecuzione del contratto	alto	
			varianti in corso di esecuzione del contratto	alto	
			subappalti	alto	<p>1) Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato degli avanzamenti dei lavori rispetto al cronoprogramma al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto; 2) Eccessivo ricorso alle varianti durante la fase esecutiva del contratto, al fine di favorire l'appaltatore; 3) Mancato controllo della stazione appaltante nell'esecuzione della quota-lavori che l'appaltatore dovrebbe eseguire direttamente e che invece viene scomposta e affidata attraverso contratti non qualificati come subappalto, ma alla stregua di forniture</p>
			liquidazione e pagamento corrispettivi di contratto	alto	
		tutti i Settori dell'ente	collaudo/regolare esecuzione	alto	
		Settore Tecnico - Viabilità	istanza di reimmatricolazione autobus	medio	

autorizzazioni

Settore Tecnico - Viabilità	autorizzazioni per l'apposizione di cartelli pubblicitari	alto
Settore Tecnico - Viabilità	autorizzazioni sul demanio stradale	alto
Settore Tecnico	Studi preliminari alla realizzazione di un'opera pubblica	alto
Settore Tecnico	Progettazione per la realizzazione di un'opera pubblica – preliminare-definitivo-esecutivo	alto
Settore Tecnico	Esecuzione di un'opera pubblica	alto
Settore Tecnico	Eeguire lavori di manutenzione mediante perizie	alto
Settore Tecnico	Interventi operativi del personale sulle strade	medio
Settore Tecnico	Rilascio di pareri in merito e/o denunce di richiesta danni alla provincia	medio alto
Settore Tecnico + Unità di progetto Tutela del Territorio	Richiesta di risarcimento danni subiti dalla provincia	medio
Settore Tecnico	curare l'alienazione di beni immobili	medio
Settore Tecnico	Curare l'utilizzo degli immobili	medio
Settore Tecnico	Lavori di manutenzione ordinaria: esecuzione lavori	alto
Settore Tecnico	Ispezione fabbricati	medio
Settore Tecnico - Viabilità	Classificazione/Declassificazione strade	basso
Settore Tecnico - Viabilità	Rilascio autorizzazioni agli accessi su SS PP fuori centroabitato (ex art. 22 C.d.S.)	medio alto
Settore Tecnico - Viabilità	rilascio concessioni per lavori su SS PP (ex art. 25 C.d.S.)	medio alto
Settore Tecnico - Viabilità	Rilascio nulla osta per autorizzazione e concessioni in centro abitato (ex art. 26 C.d.S.)	medio alto
Settore Tecnico - Viabilità + Unità di Progetto Tutela del Territorio	rilascio autorizzazioni taglio boschi	medio
Settore Tecnico - Viabilità	Deroghe alla circolazione (ex art. 6 C.d.S.)	medio alto
Settore Tecnico - Viabilità	Autorizzazione all'esposizione di cartelli pubblicitari sulle strade di competenza provinciale (ex art. 23 C.d.S.)	medio alto
Settore Tecnico - Viabilità + Unità di Progetto Tutela del Territorio	autorizzazioni e concessioni amministrative	alto
Settore Tecnico - Viabilità	Pareri relativi a istanze viabilistiche di terzi	medio alto
Settore Tecnico - Viabilità	Rilascio autorizzazione alla percorrenza su provinciali di "competizioni sportive su strada" (ex art. 9 C.d.S.)	basso
Settore Tecnico - Viabilità -	Rilascio autorizzazione ai trasporti eccezionali su strade di competenza provinciale (ex art. 10 C.d.S.)	basso

**PROVVEDIMENTI
AMPLIATIVI DELLA
SFERA GIURIDICA
DEI DESTINATARI
PRIVI DI EFFETTO
ECONOMICO
DIRETTO E
IMMEDIATO PER IL
DESTINATARIO**

unità di Progetto Tutela del Territorio	autorizzazioni alla ricerca idrica tramite trivellazione pozzi	medio
unità di Progetto Tutela del Territorio	Autorizzazione Unica Ambientale	alto
unità di Progetto Tutela del Territorio	Autorizzazione ai fini idraulici per interventi in ambito fluviale	medio
unità di Progetto Tutela del Territorio	Autorizzazione per movimenti terra in aree sottoposte a vincolo idrogeologico	medio
unità di Progetto Tutela del Territorio	Autorizzazione e nulla osta per la realizzazione di interventi sul patrimonio forestale e agro-silano-pastorale (L,R, 39/02 e relativo Regolamento n. 7/05)	medio
unità di Progetto Tutela del Territorio	Rilascio di nulla osta e pareri in qualità di Ente Gestore delle RR.NN. Di Toscana, Monte Casoli di Bomarzo e Valle dell’Arcionello (art. 28 della L.R. 29/97)	medio
unità di Progetto Tutela del Territorio	Autorizzazioni all’attraversamento con armi nelle RR.NN. Di Toscana, Monte Casoli di Bomarzo e Valle dell’Arcionello (LO.394/91 e L.R. 29/97)	medio
unità di Progetto Tutela del Territorio	autorizzazioni e nulla osta per la manutenzione ordinaria e straordinaria dei corsi d’acqua appartenenti al reticolo idrografico secondario (L.R. 53/98)	medio
unità di Progetto Tutela del Territorio	Rilascio Autorizzazione Integrata Ambientale	alto
unità di Progetto Tutela del Territorio	dimde nei confronti delle imprese nell’ambito dell’inquinamento atmosferico ai sensi dell’art. 278 D. Lgs 152/07	alto
unità di Progetto Tutela del Territorio	rilascio pareri nell’ambito della Commissione Regionale Consultiva attività estrattive L.R. 17/2004	alto
unità di Progetto Tutela del Territorio	Rilascio autorizzazione costruzione elettrodotti	medio
unità di Progetto Tutela del Territorio	Autorizzazione Unica costruzione ed esercizio impianti da fonti rinnovabili ai sensi dell’art. 12 del D.Lgs 387/2003	alto
Settore Tecnico + Unità di progetto Tutela del Territorio	procedimenti di vulture e subentri	basso
unità di Progetto Tutela del Territorio	concessioni di derivazione acqua trentennale per tutti gli usi diversi dal domestico	medio alto
unità di Progetto Tutela del Territorio	licenze di attingimento annuale da corso d'acqua superficiale	medio
unità di Progetto Tutela del Territorio	emissione di ordinanze ingiunzione in materie ambientali D.Lgs 152/2006 e s.m.i. e L. 689/81	medio -alto

- 1) Abuso nel rilascio di autorizzazioni o concessioni in ambiti in cui il pubblico ufficio ha funzioni esclusive o preminenti di controllo al fine di agevolare determinati soggetti (es. controlli finalizzati all'accertamento del possesso di requisiti per il conseguimento di abilitazioni, licenze, nulla osta o per lo svolgimento di attività);
- 2) Corresponsione di tangenti per ottenere omissioni di controllo e "corsie preferenziali" nella trattazione delle proprie pratiche;
- 3) Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati

		unità di Progetto Tutela del Territorio	Procedimento di dissequestro amministrativo e ripristino stato dei luoghi – Artt 13 e 19 L.689/81	alto
		unità di Progetto Tutela del Territorio	iscrizione al Registro provinciale delle imprese esercenti attività di recupero rifiuti ai sensi dell'art.216 d.lgs. 152/06	alto
		unità di Progetto Tutela del Territorio	Recupero somme tramite esecuzione forzata- Art. 27 L. 689/81	medio alto
	altro	unità di Progetto Tutela del Territorio	Rilascio pareri nell’ambito dei procedimenti di bonifica di cui agli artt. 242 e 248 comma 2 del D. Lgs. 152/06	alto
		unità di Progetto Tutela del Territorio	gestione risarcimento danni stradali e patrimonio	medio alto
		unità di Progetto Tutela del Territorio	rilascio certificazione di avvenuta bonifica di cui all’art. 248 comma 2 del D.Lgs 152/06	alto
		unità di Progetto Tutela del Territorio	cancellazione al Registro provinciale delle imprese esercenti attività di recupero rifiuti ai sensi dell’art. 216 del D. Lgs 152/06	alto
		unità di Progetto Tutela del Territorio	tenuta aggiornamento del registro provinciale anche con la gestione contabile dei diritti di iscrizione, di cui al DM 350/98	medio alto
		unità di Progetto Tutela del Territorio	Registro Provinciale delle imprese esercenti attività di recupero rifiuti ai sensi dell’art. 216 D. Lgs 152/06 nell’ambito dell’AUA	alto
		unità di Progetto Tutela del Territorio	partecipazione con parere tecnico a conferenze di servizi in Regione Lazio relative all’autorizzazione ex art. 208 D. Lgs 152/06 e s.m.i. er impianti di trattamento rifiuti	alto
		unità di Progetto Tutela del Territorio	atti e provvedimenti finalizzati alla gestione delle emergenze in materia di rifiuti	alto
		unità di Progetto Tutela del Territorio	autorizzazione impianti smaltimento rifiuti	alto
		unità di Progetto Tutela del Territorio	Ripetizione programmi radio su frequenze assegnate dal MISE alla Provincia ai sensi dell’art. 30, comma 1 del Decreto Legislativo 31 luglio 2005, n. 177 “Testo unico della radiotelevisione	medio
		Tutti i Settori	Individuazione partners per candidatura a concessioni di finanziamenti di progetti comunitari dello strumento/istituto per l'affidamento	medio alto
		Settore Tecnico - Servizi: Viabilità; Patrimonio; Edilizia scolastica	erogazione aiuti conseguenti a danni da calamità naturali	medio

		Settore Amministrativo – Servizio Funzioni non fondamentali	concessione di contributi economici per l'assistenza specialistica in favore di studenti diversamente abili frequentanti la scuola media superiore	medio	
		Settore Amministrativo – Servizio funzioni non fondamentali	pagamento rette convitti per non udenti e non vedenti	medio	
		Settore Tecnico - Servizi: Viabilità; Patrimonio; Edilizia scolastica	procedure di alienazione e valorizzazione beni provinciali	alto	
		Settore Tecnico - Servizi: Viabilità; Patrimonio; Edilizia scolastica	concessioni in locazione	alto	
		unità di Progetto Tutela del Territorio	contributi per interventi finalizzati alla riduzione della produzione di rifiuti	alto	
		Settore Tecnico - + Settori che gestiscono tali attività	erogazione ai soggetti beneficiari dei finanziamenti dei contratti d'area	alto	
		Settore Tecnico - Viabilità	istanza di nuova immatricolazione per sostituzione di altro mezzo	medio	
	autorizzazioni	Settore Amministrativo	affidamenti servizi di trasporto pubblico	medio	
		Settore Amministrativo	autorizzazioni per autoscuole	medio	
		Settore Tecnico - Viabilità	utilizzo di mezzo su servizi di linea di competenza di più enti	medio	
		Settore Tecnico - Viabilità	distrazione di autobus da servizio di linea a servizio di noleggio	medio	
		Settore Tecnico - Viabilità	istanza di variazione dei servizi in corso di esecuzione	medio	
CONTROLLI VERIFICHE ISPEZIONI E SANZIONI	controlli e verifiche				Mancato accertamento di violazioni di legge - cancellazione sanzioni amministrative- alterazione dati rilevati
		Settore Tecnico - Viabilità	ispezioni/controlli su esercizio trasporti	medio alto	
		unità di Progetto Tutela del Territorio	Controlli e pareri in materia urbanistica: varianti agli strumenti generali comunali per ampliamenti, ristrutturazioni e riconversioni di impianti produttivi; varianti agli strumenti urbanistici per la realizzazione di opere pubbliche o di pubblica utilità; partecipazione a conferenze di servizi in materia di distribuzione commerciale, di infrastrutture lineari energetiche e per l'accertamento di conformità e di compatibilità per opere di interesse statale. Piani Urbanistici Attuativi; VAS, VI e VIA	medio	
		Unità di Progetto Tutela del Territorio e Servizio Polizia provinciale	Controllo e vigilanza in materia di tutela e valorizzazione ambientali	basso	
		Settore Tecnico - Viabilità	Controllo e vigilanza in materia di circolazione stradale	medio	
		Servizio Polizia provinciale	Controllo e vigilanza in materia di ittico venatoria	basso	

		unità di Progetto Tutela del Territorio	diffide nei confronti delle imprese esercenti attività di recupero rifiuti ai sensi dell'art.216 D.Lgs. 152/07	alto	
		unità di Progetto Tutela del Territorio	apposizione sigilli in piombo	basso	
		unità di Progetto Tutela del Territorio	controllo e vigilanza su canoni acque pubbliche	medio	
		unità di Progetto Tutela del Territorio	Attività di controllo dell'efficienza degli impianti termici	medio alto	
		Settore Finanziario	controllo sulle società partecipate	medio	
		unità di Progetto Tutela del Territorio	verbali amministrativi ambiente	medio	
		Servizio Polizia Provinciale	procedimenti sanzionatori violazioni c.d.s.	basso	
AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO	incarichi legali	Avvocatura + Presidenza	affidamento incarichi a legali esterni	medio	Insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare l'esistenza dei presupposti normativi ai fini del conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari
	accordi di tipo transattivo	Avvocatura + Presidenza	accordi di tipo transattivo	medio alto	
	costituzione/ non costituzione in giudizio	Avvocatura + Presidenza	costituzione/ non costituzione in giudizio	medio	
PIANIFICAZIONE URBANISTICA		unità di Progetto Tutela del Territorio	Formazione del Piano Territoriale di coordinamento provinciale e sue varianti.	alto	Interferenze di gruppi di pressione sulle scelte pianificatorie e di sviluppo del territorio
		unità di Progetto Tutela del Territorio	Formazione della variante generale al Piano ASI e approvazioni varianti Piano ASI	medio	
		unità di Progetto Tutela del Territorio	Nomina commissario ad acta	medio	
ESPROPRI	procedure espropriative	Settore Tecnico	procedimento ai fini espropriativi per la realizzazione di un'opera pubblica o di pubblica utilità il cui avvio necessita della dichiarazione di pubblica utilità	alto	1) Alterazione del corretto svolgimento delle procedure con particolare riferimento alla determinazione dell'indennità di esproprio con conseguente danno economico per l'Ente; 2) Alterazione di dati oggettivi a svantaggio dell'Ente
		Settore Tecnico	predisposizione elenco beni da espropriare con descrizione degli stessi e determinazione delle indennità di espropriazione	medio alto	
		Settore Tecnico	decreto di esproprio	medio	
		Settore Tecnico	esecuzione decreto di esproprio	medio	
		Settore Tecnico	indennità di risarcimento a soggetti espropriati a seguito di occupazione senza titolo	medio alto	
		Settore Tecnico	utilizzo senza titolo di un bene privato per scopi di interesse pubblico con conseguente pagamento di indennità di esproprio e risarcimento danni	medio alto	
		Settore Tecnico	frazionamenti di aree urbane nei casi di procedure di esproprio ai fini della successiva liquidazione della indennità di esproprio	medio	
	debiti fuori bilancio	Tutti i Settori	procedure di riconoscimento dei debiti fuori bilancio	medio	
		Settore Finanziario	visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria	medio alto	

ADEMPIMENTI FINANZIARI E CONTABILI E GESTIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO	gestione delle spese	Settore Finanziario	parere di regolarità contabile sulle proposte di decreto del Presidente e delle deliberazioni di Consiglio	medio	1) Pagamenti non dovuti o influenze sui tempi di pagamento; 2) Alterazione nella formazione dei ruoli con il fine di attribuire vantaggi economici
		Settore Finanziario	liquidazioni e pagamenti di spesa. Fase conclusiva del procedimento di impegno della spesa	medio alto	
		Settore Finanziario + tutti i Settori	rilascio certificazione crediti	medio	
		Settore Finanziario	adempimenti in materia fiscale. Registrazione fatture	basso	
		Settore Finanziario	versamento IVA, versamento ritenute d'acconto ai professionisti	basso	
		Settore Finanziario	adempimenti in materia di fatture sulla PCC	basso	
		Settore Finanziario + Segreteria Generale	gestione azioni e partecipazioni societarie . Esecuzione Piano operativo di razionalizzazione	medio	
		Settore Finanziario	Certificare il rispetto del pareggio di bilancio	alto	
		Settore Finanziario	Gestire i contratti di mutuo	alto	
	gestione delle entrate	Settore Finanziario	Assicurare all'ente le entrate patrimoniali - extratributarie e da trasferimenti	alto	
		Settore Finanziario	Garantire la gestione dei conti correnti postali	basso	
		Settore Finanziario	Assicurare all'ente le entrate tributarie	medio alto	
		Settore Finanziario	accertamenti di entrata, emissione di ordinativi di incasso, predisposizione di determinazioni dirigenziali di chiusura conti correnti bancari e postali	basso	
GESTIONE DEI FLUSSI DOCUMENTALI	gestione flussi documentali informatizzata	Settore Amministrativo	gestione archivio, protocollo e albo pretorio	basso	Mancanza di trasparenza nella gestione dei flussi documentali e diffusione di informazioni riservate