

P.I.A.O. del Comune di Cervasca 2023 -2025
Sezione 2.3. - “Rischi Corruttivi e Trasparenza”: Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza”

| AREA DI RISCHIO | SETTORE | Processi (denominazione e breve descrizione fasi) | Individuazione del rischio | Indicatori di rischio | motivazione | | Valutazione complessiva del livello di rischio | Azioni/misure | Responsabile | Tempistica |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|
| Progetti e interventi finanziati dal PNRR e dalla gestione dei fondi strutturali | Tutti i settori | Acquisizione lavori, servizi e forniture sotto soglia secondo l'art. 36 comma 2, lett. a), d. lgs. n. 50/2016 | Possibile incremento del rischio di frazionamento artificioso, oppure che il calcolo del valore stimato dell'appalto sia alterato, in modo tale da non superare la soglia prevista per l'affidamento diretto | Livello di interesse esterno | A + | In questo settore gli interessi possono essere molto rilevanti per gli operatori economici, anche alla luce dell'ammontare complessivo dei finanziamenti a valere sul PNRR o su fondi strutturali. Le procedure di affidamento devono comunque considerarsi a rischio anche per quanto attiene all'immagine dell'Amministrazione. In questo senso affidamenti continui alle stesse ditte o con scarsa evidenza sono assolutamente da evitare, perché potrebbero condizionare artificialmente la procedura di aggiudicazione. Si ritiene il rischio elevato. | A | tracciamento di tutti gli affidamenti il cui importo è inferiore fino a € 20.000 alla soglia minima a partire dalla quale non si potrebbe più ricorrere agli affidamenti in deroga. Ciò al fine di individuare i contratti sui quali esercitare maggiori controlli anche rispetto ai possibili conflitti di interessi. Chiara e puntuale esplicitazione nella determina a contrarre o atto equivalente della determinazione del valore dell'affidamento. | Tutti i T.P.O. per i settori di competenza | dall'adozione del PTPC |
| | | | | Grado di discrezionalità del decisore interno | M | | | | | |
| | | | | Manifestazione di eventi corruttivi in passato | N | | | | | |
| | | | | Trasparenza/opacità del processo decisionale | M | | | | | |
| | | | | Livello di collaborazione del responsabile del processo nell'elaborazione aggiornamento e monitoraggio del piano | A | | | | | |
| | | | | Grado di attuazione delle misure di trattamento | A | | | | | |
| | | INPUT: acquisizione, per servizi e forniture legati a progetti finanziati dal PNRR, ai sensi Art. 1, d.l. n. 76/2020 come modificato dal d.l. n. 77/2021. In particolare: per gli appalti di servizi e forniture di importo fino a 139 mila € e lavori fino a 150 mila € affidamento diretto, anche tramite determina a contrarre ex art. 32, co. 2, del Codice, anche senza consultazione di 2 o più OO.EE. | Possibili affidamenti ricorrenti al medesimo operatore economico | Livello di interesse esterno | A + | In questo settore gli interessi possono essere molto rilevanti per gli operatori economici, anche alla luce dell'ammontare complessivo dei finanziamenti a valere sul PNRR o su fondi strutturali. Le procedure di affidamento devono comunque considerarsi a rischio anche per quanto attiene all'immagine dell'Amministrazione. In questo senso affidamenti continui alle stesse ditte o con scarsa evidenza sono assolutamente da evitare, perché potrebbero condizionare | A | Rotazione soggetti invitati, nel rispetto delle Linee Guida ANAC n. 4 – deliberazione n. 1097 del 26.10.2016. Monitoraggio, in sede di verifica annuale di attuazione del P.T.P.C.T., del numero e della frequenza delle aggiudicazioni in favore dei medesimi soggetti | Tutti i T.P.O. per i settori di competenza | dall'adozione del PTPC |
| | | | | Grado di discrezionalità del decisore interno | M | | | | | |
| | | | | Manifestazione di eventi corruttivi in passato | N | | | | | |
| | | | | Trasparenza/opacità del processo decisionale | M | | | | | |
| | | | | Livello di collaborazione del responsabile del processo nell'elaborazione aggiornamento e monitoraggio del piano | A | | | | | |

P.I.A.O. del Comune di Cervasca 2023 -2025
Sezione 2.3. - “Rischi Corruttivi e Trasparenza”: Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza”

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|
| | | ATTIVITA': istruttoria OUTPUT: aggiudicazione nelle forme di legge | Condizionamento dell'intera procedura di affidamento ed esecuzione dell'appalto attraverso la nomina di un RUP non in possesso di adeguati requisiti di professionalità ai sensi dell'art. 31 del Codice e delle LLGG ANAC n. 3/2016 e successivi aggiornamenti | Grado di attuazione delle misure di trattamento | A | artificiosamente la procedura di aggiudicazione. Si ritiene il rischio elevato. | M | Dichiarazione da parte del soggetto che ricopre l'incarico di RUP, o del personale di supporto, delle eventuali situazioni di conflitto di interessi ai sensi dell'art. 42 del d.lgs. n. 50/2016, nonché aggiornamento periodico della dichiarazione per ogni fase della procedura con le informazioni significative in relazione all'oggetto dell'affidamento. | Tutti i T.P.O. per i settori di competenza | dall'adozione del PTPC |
| | | | | Livello di interesse esterno | M | | | | | |
| | | | | Grado di discrezionalità del decisore interno | M | | | | | |
| | | | | Manifestazione di eventi corruttivi in passato | N | | | | | |
| | | | | Trasparenza/opacità del processo decisionale | M | | | | | |
| | | | | Livello di collaborazione del responsabile del processo nell'elaborazione aggiornamento e monitoraggio del piano | A | | | | | |
| | | | | Grado di attuazione delle misure di trattamento | A | | | | | |
| | | Acquisizione lavori, servizi e forniture mediante procedura evidenziale INPUT: partecipazione a procedure comparative per ottenere un'aggiudicazione di beni o servizi con riferimento ai progetti finanziati dal P.N.R.R. o dai fondi strutturali ATTIVITA': istruttoria | Creazione di accordi tra imprese che intervengono nella competizione al solo fine di presentare offerte artificiosamente basse, in modo da occupare tutti i posizionamenti anomali e consentire, all'impresa che si intende favorire, l'aggiudicazione dell'appalto a un prezzo | Livello di interesse esterno | A + | In questo settore gli interessi possono essere molto rilevanti per gli operatori economici, anche alla luce dell'ammontare complessivo dei finanziamenti a valere sul PNRR o su fondi strutturali. Una corretta valutazione delle offerte è elemento imprescindibile per garantire l'economicità della procedura e il corretto ricorso al mercato. Le procedure di affidamento devono comunque considerarsi a rischio anche per quanto attiene all'immagine dell'Amministrazione. In questo senso è necessaria la rigorosa verifica delle cause di esclusione delle offerte anomale. | M | Pubblicazione degli estremi delle gare in cui è stata applicata l'esclusione automatica delle offerte anomale, ovvero evidenziazione delle stesse all'interno della pubblicazione dei dati di cui all'art. 1, co. 32, l. n. 190/2012. | Tutti i T.P.O. per i settori di competenza | dall'adozione del PTPC |
| | | | | Grado di discrezionalità del decisore interno | M | | | | | |
| | | | | Manifestazione di eventi corruttivi in passato | N | | | | | |
| | | | | Trasparenza/opacità del processo decisionale | M | | | | | |
| | | | | Livello di collaborazione del responsabile del processo nell'elaborazione aggiornamento e monitoraggio del piano | A | | | | | |
| | | | | Grado di attuazione delle misure di trattamento | A | | | | | |

P.I.A.O. del Comune di Cervasca 2023 -2025
Sezione 2.3. - “Rischi Corruttivi e Trasparenza”: Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza”

| | | | | | | | | | | |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | | OUTPUT: Esclusione automatica delle offerte anomale nelle procedure aggiudicate al prezzo più basso anche qualora il numero delle offerte ammesse sia pari o superiore a cinque Art. 1, co. 3, d.l. n. 76/2020. | leggermente al di sopra della soglia di anomalia così falsata | | | | | | | |
| | | Affidamenti in deroga ai sensi dell’art. 2, co. 4, d.l. n. 76/2020 e dell’art. 48, comma 3, d.l. n. 77/2021 INPUT: d’ufficio, con il provvedimento di aggiudicazione in deroga ATTIVITA’: istruttoria in corso di esecuzione del contratto OUTPUT: verifica dell’esecuzione del contratto e contestazione di eventuali inadempienze | Nella fase dell’esecuzione, possibile ricorso a variazioni contrattuali in assenza dei vincoli imposti dalle Direttive Quadro, con il rischio di comportamenti corruttivi per far conseguire all’impresa maggiori guadagni (art. 72 della direttiva 2014/24/UE e art. 64 della direttiva 2014/25/UE). | <div> <div>Livello di interesse esterno</div> <div>Grado di discrezionalità del decisore interno</div> <div>Manifestazione di eventi corruttivi in passato</div> <div>Trasparenza/opacità del processo decisionale</div> <div>Livello di collaborazione del responsabile del processo nell’elaborazione aggiornamento e monitoraggio del piano</div> <div>Grado di attuazione delle misure di trattamento</div> </div> | <div> <div>A +</div> <div>M</div> <div>N</div> <div>M</div> <div>A</div> <div>A</div> </div> | In questo settore gli interessi possono essere molto rilevanti per gli operatori economici, anche alla luce dell’ammontare complessivo dei finanziamenti a valere sul PNRR o su fondi strutturali. Le procedure di affidamento devono comunque considerarsi a rischio anche per quanto attiene all’immagine dell’Amministrazione. In questo senso occorre garantire, oltre al rispetto rigoroso della normativa in sede di selezione del contraente, anche la corretta esecuzione del regolamento contrattuale. Si ritiene il rischio elevato. | A | Comunicazione al RPCT da parte di RUP e/o ufficio gare della presenza di varianti in corso d’opera per eventuali verifiche a campione, soprattutto con riferimento alle ipotesi di: 1) incremento contrattuale superiore al 20% dell’importo iniziale; 2) proroghe con incremento dei termini superiori al 30% di quelli inizialmente previsti; 3) variazioni di natura sostanziale a causa di modifiche dell’equilibrio economico del contratto a favore dell’aggiudicatario in modo non previsto nel contratto iniziale, ovvero a causa di modifiche che estendono notevolmente l’ambito di applicazione del contratto. Pubblicazione, contestualmente alla loro adozione, dei provvedimenti di approvazione delle varianti. | dall’adozione del PTPC | Tutti i T.P.O. per i settori di competenza |
| | | | Esecuzione delle prestazioni contrattuali attraverso il ricorso ad un subappalto non autorizzato e | <div> <div>Livello di interesse esterno</div> <div>Grado di discrezionalità del decisore interno</div> <div>Manifestazione di eventi corruttivi in passato</div> </div> | <div> <div>A</div> <div>M</div> <div>N</div> </div> | In questo settore gli interessi possono essere molto rilevanti per gli operatori economici, anche alla luce dell’ammontare complessivo dei finanziamenti a valere sul PNRR o su fondi strutturali. Le procedure di affidamento devono comunque | A | Controlli in loco, periodici e a sorpresa, al fine di accertare che le prestazioni siano eseguite dall’aggiudicatario o da un subappaltatore autorizzato. In tal caso è data la facoltà all’amministrazione appaltante di chiedere la risoluzione del contratto come prevede l’art. 21 della l. n. | Tutti i T.P.O. per i settori di competenza | dall’adozione del PTPC |

P.I.A.O. del Comune di Cervasca 2023 -2025
Sezione 2.3. - “Rischi Corruttivi e Trasparenza”: Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza”

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|
| | | | configurazione del reato previsto dall'art. 21 della L. n. 646/1982. | Trasparenza/opacità del processo decisionale | M | considerarsi a rischio anche per quanto attiene all'immagine dell'Amministrazione. In questo senso l'individuazione della corretta procedura di gara appare nevralgica, perché potrebbe condizionarne artificiosamente l'esito. Si ritiene il rischio elevato. | | 646/1982. | | |
| | | | | Livello di collaborazione del responsabile del processo nell'elaborazione aggiornamento e monitoraggio del piano | A | | | | | |
| | | | | Grado di attuazione delle misure di trattamento | A | | | | | |
| | | Appalto integrato ai sensi dell'art. 48, co. 5, d.l. 77/2021 INPUT: d'ufficio ATTIVITA': istruttoria OUTPUT: Affidamento di progettazione ed esecuzione dei lavori sulla base del progetto di fattibilità tecnica ed economica (PFTE) di cui all'art. 23, co. 5, del d.lgs. n. 50/2016. | Rischio connesso all'elaborazione da parte della S.A. di un progetto di fattibilità carente o per il quale non si proceda ad una accurata verifica, confidando nei successivi livelli di progettazione posti a cura dell'impresa aggiudicataria per correggere eventuali errori e/o sopperire a carenze. | Livello di interesse esterno | A | In questo settore gli interessi possono essere molto rilevanti per gli operatori economici, anche alla luce dell'ammontare complessivo dei finanziamenti a valere sul PNRR o su fondi strutturali. Le procedure di affidamento devono comunque considerarsi a rischio anche per quanto attiene all'immagine dell'Amministrazione. In questo senso è necessario che le procedure di affidamento abbiano ad oggetto elaborati sufficientemente tecnici e dei quali si sia verificata la fattibilità. | M | Per la redazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica da porre a base dell'affidamento si raccomanda di attenersi alle “Linee guida per la redazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica da porre a base dell'affidamento di contratti pubblici di lavori del PNRR e del PNC” emanate dal Consiglio superiore dei lavori pubblici il 29 luglio 2021. Fermo restando l'applicazione degli articoli dal 14 al 23 del D.P.R. n. 207/2010 ancora vigenti, i soggetti preposti alla verifica del progetto, svolgono tale attività nel rispetto dell'art. 26, co. 4 e di quanto specificato nelle predette linee guida del Consiglio Superiore. | Tutti i T.P.O. per i settori di competenza | dall'adozione del PTPC |
| | | | | Grado di discrezionalità del decisore interno | M | | | | | |
| | | | | Manifestazione di eventi corruttivi in passato | N | | | | | |
| | | | | Trasparenza/opacità del processo decisionale | M | | | | | |
| | | | | Livello di collaborazione del responsabile del processo nell'elaborazione aggiornamento e monitoraggio del piano | A | | | | | |
| | | | | Grado di attuazione delle misure di trattamento | M | | | | | |
| | | Acquisizione strumenti e servizi informatici strumentali alla realizzazione del | Possibile incremento del rischio di frazionamento artificioso, oppure | Livello di interesse esterno | A+ | In questo settore gli interessi possono essere molto rilevanti per gli operatori economici, anche alla luce dell'ammontare complessivo dei finanziamenti a valere sul PNRR o su | A | tracciamento di tutti gli affidamenti il cui importo è inferiore fino a € 20.000 alla soglia minima a partire dalla quale non si potrebbe più ricorrere agli affidamenti in deroga. Ciò al fine di individuare i contratti | Tutti i T.P.O. per i settori di competenza | dall'adozione del PTPC |
| | | | | Grado di discrezionalità del decisore interno | M | | | | | |

P.I.A.O. del Comune di Cervasca 2023 -2025
Sezione 2.3. - “Rischi Corruttivi e Trasparenza”: Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza”

| | | | | | | | | | | |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|
| | | PNRR e in materia di procedure di e-procurement e acquisto di beni e servizi informatici ai sensi dell' art. 53, d.l. n. 77/2021. INPUT: acquisizione, per servizi e forniture legati a progetti finanziati dal PNRR, ai sensi Art. 1, d.l. n. 76/2020 come modificato dal d.l. n. 77/2021. In particolare: per gli appalti di servizi e forniture di importo fino a 139 mila € e lavori fino a 150 mila € affidamento diretto, anche tramite determina a contrarre ex art. 32, co. 2, del Codice, anche senza consultazione di 2 o più OO.EE. | che il calcolo del valore stimato dell'appalto sia alterato, in modo tale da non superare la soglia prevista per la procedura negoziata. | Manifestazione di eventi corruttivi in passato | N | fondi strutturali. Le procedure di affidamento devono comunque considerarsi a rischio anche per quanto attiene all'immagine dell'Amministrazione. In questo senso affidamenti continui alle stesse ditte o con scarsa evidenza sono assolutamente da evitare, perché potrebbero condizionare artificiosamente la procedura di aggiudicazione. Si ritiene il rischio elevato. | | sui quali esercitare maggiori controlli anche rispetto alla fase di esecuzione e ai possibili conflitti di interessi. Chiara e puntuale esplicitazione nella determina a contrarre o atto equivalente della determinazione del valore dell'affidamento. | | |
| | | | | Trasparenza/opacità del processo decisionale | M | | | | | |
| | | | | Livello di collaborazione del responsabile del processo nell'elaborazione aggiornamento e monitoraggio del piano | A | | | | | |
| | | | | Grado di attuazione delle misure di trattamento | A | | | | | |
| | | ATTIVITA': istruttoria OUTPUT: aggiudicazione nelle forme di legge | Possibili affidamenti ricorrenti al medesimo operatore economico | Livello di interesse esterno | A+ | Rotazione soggetti invitati, nel rispetto delle Linee Guida ANAC n. 4 – deliberazione n. 1097 del 26.10.2016. Monitoraggio, in sede di verifica semestrale di attuazione del P.T.P.C.T., del numero e della frequenza delle aggiudicazioni in favore dei medesimi soggetti. | A | Rotazione soggetti invitati, nel rispetto delle Linee Guida ANAC n. 4 – deliberazione n. 1097 del 26.10.2016. Monitoraggio, in sede di verifica semestrale di attuazione del P.T.P.C.T., del numero e della frequenza delle aggiudicazioni in favore dei medesimi soggetti. | Tutti i T.P.O. per i settori di competenza a | dall'adozione del PTPC |
| | | | | Grado di discrezionalità del decisore interno | M | | | | | |
| | | | | Manifestazione di eventi corruttivi in passato | N | | | | | |
| | | | | Trasparenza/opacità del processo decisionale | M | | | | | |
| | | | | Livello di collaborazione del responsabile del processo nell'elaborazione | A | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|-------------------------------------------------------|---|--|--|--|--|--|
| | | | | aggiornamento e monitoraggio del piano | | | | | | |
| | | | | Grado di attuazione delle misure di trattamento | A | | | | | |