

**COMUNE DI CASORATE SEMPIONE**  
**Piano Triennale Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza**  
**(P.T.P.C.T. 2023 – 2025)**

**Mappatura dei processi ritenuti a rischio corruzione**

---

**PRIMA SEZIONE : LE RESPONSABILITA' NELLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO**

(art. 31 del P.T.P.C.)

AREA CARATTERIZZATA DA POSSIBILE RISCHIO : **TRIBUTI**

SERVIZIO INTERESSATO:       **SETTORE SERVIZI GENERALI E FINANZIARI**

POSIZIONE ORGANIZZATIVA RESPONSABILE       **ROBERTA M. FERRARI**

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO               **ROBERTA M. FERRARI**

EVENTUALI COLLABORATORI

(con la percentuale delle rispettive responsabilità come da Scheda SICOR)

**BROGGINI VALERIO       30% (media)**

**PANZERI MASSIMO       30% (media)**

**SABELLA ANGELO       30% (media)**

**SECONDA SEZIONE: L'IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO**

(art. 33 del P.T.P.C.)

L'OBIETTIVO GESTIONALE CHE EVIDENZIA IL PROCESSO:

**ATTIVITA' SERVIZIO IDRICO INTEGRATO (Verifiche residuali attinenti Segmento Fognatura – Depurazione Acquedotto alla società di gestione unica dell'Ato11Varese, Alfa Srl)**

**1 – Verifica database utenza**

**2 - Recupero scoperti annualità pregresse**

ANALISI E COMMENTI IN MERITO AL PROCESSO:

Gli obiettivi attinenti al processo definiscono varie fasi del processo stesso che devono essere attuate in maniera precisa per garantire la legittimità e la funzionalità dell'insieme.

**TERZA SEZIONE: L'ANALISI E LA PONDERAZIONE DEL RISCHIO**

(art. 34 del P.T.P.C.)

I DATI DELLA TABELLA DI VALUTAZIONE:

Indice della probabilità (P)   **3**

**COMUNE DI CASORATE SEMPIONE**  
**Piano Triennale Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza**  
**(P.T.P.C.T. 2023 – 2025)**  
**Mappatura dei processi ritenuti a rischio corruzione**

---

Indice dell'impatto (I) 2

Indice complessivo ( $P \times I$ ) = 6

**QUARTA SEZIONE: IL TRATTAMENTO DEL RISCHIO**

(artt. 36 e 37 del P.T.P.C.)

**MISURE DI NEUTRALIZZAZIONE :**

Il processo in esame è analogo a quello relativo all'attività TIA/TARES/TARI.

I processi vengono trattati separatamente proprio per definirne le analogie nel quadro delle rispettive diversità.

Nella determinazione degli obiettivi di cui al PRO, lo specifico processo, data la particolare delicatezza e la indiscutibile importanza, è stato sostanzialmente suddiviso nelle sue varie fasi.

Pertanto, viene ad essere semplificata la rilevante responsabilità del servizio interessato.

In maniera molto sintetica si può infatti affermare che l'attuazione dei vari obiettivi garantisca la legittimità e l'efficacia del processo.

Entrando, comunque, nei particolari attuativi del processo medesimo, un aspetto essenziale consiste nel fatto che la responsabilità istruttoria non sia attribuita ad una sola persona, ma a tutti coloro che possono essere utilizzati.

Inoltre, è necessario garantire la ricostruzione del processo a posteriori e porre in essere tutti i coordinamenti necessari: a tal fine è indispensabile che l'insieme degli atti definibili "carte di lavoro" sia completo e funzionale

Infine, il controllo particolareggiato da parte della P.O. deve dare al processo il definitivo crisma della legittimità.

PRIORITA'

Normale

TEMPI

Quelli previsti dal P.R.O.

INDICATORI

1 – Livello di coordinamento con U.T.C.

2 – Nr. Giornate apertura al pubblico / giorni lavorativi annuali – Livello di soddisfazione dell'utenza >90% - Nr. Pratiche definite- Entità dello scoperto recuperato

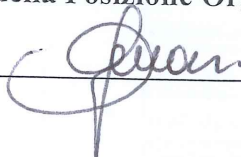
**COMUNE DI CASORATE SEMPIONE**  
**Piano Triennale Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza**  
**(P.T.P.C.T. 2023 – 2025)**  
**Mappatura dei processi ritenuti a rischio corruzione**

---

PERCENTUALE DI PROBABILE RIDUZIONE DEL RISCHIO : 90%

Casorate Sempione, lì 17/03/2023

**Firma della Posizione Organizzativa**

  
\_\_\_\_\_

**Visto del Responsabile della prevenzione**

\_\_\_\_\_

TABELLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO

rischio: vedasi scheda della mappatura

INDICI DI VALUTAZIONE DELLA PROBABILITÀ (1)	
---	--

Discrezionalità		INDICI DI VALUTAZIONE DELL'IMPATTO (2)	
Il processo è discrezionale?		Impatto organizzativo	
		Rispetto al totale del personale impiegato nel singolo servizio (unità organizzativa semplice) competente a svolgere il processo (o la fase di processo di competenza della p.a.) nell'ambito della singola p.a., quale percentuale di personale è impiegata nel processo? (se il processo coinvolge l'attività di più servizi nell'ambito della stessa p.a. occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti)	
No. di del tutto vincolato			
E parzialmente vincolato dalla legge e da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari)	1	Fino a circa il 20%	1
E parzialmente vincolato solo dalla legge	2	Fino a circa il 40%	2
E parzialmente vincolato solo da atti amministrativi (regolamenti, direttive, circolari)	3	Fino a circa il 60%	3
E altamente discrezionale	4	Fino a circa il 80%	4
	5	Fino a circa il 100%	5

Rilevanza esterna			Impatto economico		
Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento?			Nel corso degli ultimi 5 anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei conti a carico di dipendenti (dirigenti e dipendenti) della p.a. di riferimento o sono state pronunciate sentenze di risarcimento del danno nei confronti della p.a. di riferimento per la medesima tipologia di evento o di tipologie analoghe?		
No, ha come destinatario finale un ufficio interno	2	5	No	1	1
Sì, il risultato del processo è rivolto direttamente ad utenti esterni alla p.a. di riferimento	5		Sì	5	

Complessità del processo			Impatto reputazionale		
Si tratta di un processo complesso che comporta il coinvolgimento di più amministrazioni (esclusi i controlli) in fasi successive per il conseguimento del risultato?			Nel corso degli ultimi 5 anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?		
No, il processo coinvolge una sola p.a.	1	1	No		2
Si, il processo coinvolge più di 3 amministrazioni	3		Non ne abbiamo memoria	0	
Si, il processo coinvolge più di 5 amministrazioni	5		Si, sulla stampa locale	1	
			Si, sulla stampa nazionale	2	
			Si, sulla stampa locale e nazionale	3	
			Si, sulla stampa locale, nazionale e internazionale	4	
				5	

Qual è l'impatto economico del processo?		Valore economico		5	
a rilevanza esclusivamente interna		1	5	Impatto organizzativo, economico e sull'immagine	
comporta l'attribuzione di vantaggi a soggetti esterni, ma di non particolare rilievo economico (es.: concessione di borsa di studio per studenti)		3		A quale livello può collocarsi il rischio dell'evento (livello apicale, livello intermedio o livello basso) ovvero la posizione/ruolo che l'eventuale soggetto riveste nell'organizzazione è elevata, media o bassa?	
comporta l'attribuzione di considerevoli vantaggi a soggetti esterni (es.: affidamento di appalto)		5		A livello di addetto	
				A livello di collaboratore o funzionario	
				1	2
			A livello di dirigente di ufficio non generale ovvero di posizione apicale o di posizione organizzativa		
			A livello di dirigente di ufficio generale		
			A livello di capo dipartimento/segretario generale		
				2	
				3	
				4	
				5	

Frazionabilità del processo		
risultato finale del processo può essere raggiunto anche effettuando una pluralità di operazioni di entità economica		
lotta che, considerate complessivamente, alla fine assicurano lo stesso risultato (es.: pluralità di affidamenti)		
lotti?		
	1	5
	5	

Controlli (3)			
che sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo applicato sul processo è adeguato a neutralizzare il rischio?			
costituisce un efficace strumento di neutralizzazione	1	2	
è molto efficace	2		
per una percentuale approssimativa del 50%	3		
ma in minima parte	4		
il rischio rimane indifferente	5		

media aritmetica degli indici di valutazione delle probabilità      Valore frequenza x valore impatto      media aritmetica degli indici di valutazione dell'impatto

3      2

=

VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO (massimo 25)

6

**NOTE:** (1) Gli indici di probabilità vanno indicati sulla base della valutazione del gruppo di lavoro. (2) Gli indici di impatto vanno stimati sulla base di dati oggettivi, ossia di quanto risulta all'amministrazione. (3) Per controllo si intende qualunque strumento di controllo utilizzato nella p.a., che sia sufficiente a ridurre la probabilità del rischio (e, quindi, sia il sistema dei controlli legali, come il controllo preventivo e il controllo di gestione, sia altri meccanismi di controllo utilizzati nella p.a., es. i controlli a campione in caso non previsti dalle norme, o i ricorsi relativi all'uso dei ricorsi giuridici avviati nei confronti della p.a.). La valutazione sull'adeguatezza del controllo va fatta considerando il modo in cui il controllo funziona concretamente nella p.a.. Per la stima della probabilità, quindi, non rileva la previsione dell'esistenza in astratto del controllo, ma la sua efficacia in relazione al rischio considerato.

**Nella casella a destra inserire**

0 nessuna probabilità 1 improbabile 2 poco probabile 3 probabile 4 molto probabile 5 altamente probabile

0 nessun impatto 1 marginale 2 minore 3 soglia 4 serio 5 superiore