

COMUNE DI BERTINORO (Provincia di Forlì-Cesena)

PIANO PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 2019-2021

SETTORE II: FINANZIARIO

Processi con indice di rischio elevato	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità x impatto	Rischi prevedibili	Azioni/misure possibili	output/Indicatore di efficacia	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione e dell'azione	note/eventuali oneri finanziari
Pagamento fatture fornitori	2	2	4	non rispetto delle scadenze; privilegio ad un soggetto	esplicitazione della documentazione richiesta; definizione standard procedimento; monitoraggio e report periodico;	Realizzazione dell'attività (si/no, nei tempi) Presenza di eventuali segnalazioni	già in atto	Capo Settore	
Controlli e accertamenti sui tributi comunali	2	2	4	non rispetto delle scadenze; privilegio ad un soggetto; discrezionalità	verifica annualità in scadenza; liste di anomalie da programma; controllo posizioni accertate negli anni precedenti; controlli mirati su indicazione del Peg; segnalazione da altri soggetti; incroci con banche dati; regolamenti comunali	Realizzazione dell'attività (si/no, nei tempi) Presenza di eventuali segnalazioni	già in atto	Funzionario responsabile	Aggio appaltatore
Controllo pagamenti su accertamenti tributari	1	2	2	mancato incasso; prescrizione	liste di controllo, concessione per riscossione coattiva	Realizzazione dell'attività (si/no, nei tempi) Presenza di eventuali segnalazioni	già in atto	Funzionario responsabile	Aggio concessionario
Rateizzazione tributi comunali	1	2	2	privilegio a un soggetto; discrezionalità	Applicazione Regolamento comunale delle entrate tributarie	Realizzazione dell'attività (si/no, nei tempi) Presenza di eventuali segnalazioni	già in atto	Funzionario responsabile	
Richieste di annullamento/riduzione avvisi di accertamento tributari in autotutela	1	2	2	privilegio a un soggetto; discrezionalità	Applicazione Regolamenti comunali	Realizzazione dell'attività (si/no, nei tempi) Presenza di eventuali segnalazioni	già in atto	Funzionario responsabile	
Rimborso tributi comunali	2	2	4	privilegio a un soggetto; discrezionalità	Applicazione Regolamenti comunali	Realizzazione dell'attività (si/no, nei tempi) Presenza di eventuali segnalazioni	già in atto	Funzionario responsabile	
					1.Previsione in tutti i bandi, gli avvisi, le lettere di invito o nei contratti adottati di una clausola risolutiva in caso di gravi inosservanze dei Protocolli di Legalità e del Codice di Comportamento dei dipendenti approvato dal Comune di Bertinoro. 2.Definizione di requisiti giustificati dall'oggetto del contratto e dalle esigenze di interesse pubblico. 3. Non richiedere requisiti sproporzionati, tali da restringere la gara a pochi concorrenti. 4. Obbligo di motivazione nella determina a contrattare in ordine alla scelta della procedura sia alla scelta del				

Scelta del contraente per l'affidamento di lavori, servizi, forniture e incarichi di importo inferiore a €.40.000,00.	2	3	6	Scarsa trasparenza dell'operato/alterazione della concorrenza Disomogeneità di valutazione nella individuazione del contraente.	sistema di affidamento adottato ovvero della tipologia contrattuale. 5. Sottoscrizione da parte di tutti i soggetti coinvolti nella redazione della documentazione di gara di dichiarazioni in cui si attesta l'assenza di interessi personali in relazione allo specifico oggetto della gara. 6. Sottoscrizione da parte dei soggetti membri della Commissione di gara di dichiarazioni attestanti l'assenza di situazioni di incompatibilità, conflittualità, interessi personali diretti, indiretti in relazione alle imprese concorrenti. 7.Registrazione al Protocollo Riservato (oppure al protocollo generale quando la visione dei protocolli dell'ente sarà limitata al settore di competenza) delle lettere d'invito a partecipare ad una selezione/incarico/gara di importo superiore ai 5.000,00 €. e contestualità della protocollazione nell'invio a presentare offerte. 8. Sottoscrizione da parte di tutti i commissari di gara di una dichiarazione attestante l'insussistenza di cause di incompatibilità con l'impresa aggiudicataria e con la seconda classificata, con riguardo anche a possibili collegamenti soggettivi e/o di parentela con i componenti dei relativi organi amministrativi e societari, con riferimento agli ultimi 5 anni 9. Individuazione di criteri dettagliati per la valutazione delle offerte economicamente più vantaggiose nei bandi e nelle lettere d'invito.	Realizzazione dell'attività (si/no, nei tempi) Eventuali segnalazioni	già in atto	Capo Settore	
Contratti	1	3	3	Affidamento contratti in contrasto alle disposizioni di legge e tramite procedure non concorrenziali.	Pubblicazione sul sito dell'ente di un report semestrale in cui sono rendicontati i contratti al di sopra dei 5.000,00 € prorogati e i contratti affidati in via d'urgenza con le relative motivazioni. Ogni Capo Settore dovrà compilare per il Settore di competenze entro la data del 30/06 e del 31/12 la tabelle predisposta dal servizio Segreteria e inserita nella cartella condivisa con le informazioni sopra richiamate. La Segreteria provvederà nei 10 giorni successivi alla pubblicazione sul sito del suddetto report.	Realizzazione dell'attività (si/no, nei tempi) Eventuali segnalazioni	già in atto	Capo Settore	
Stipulazione contratti	1	3	3	Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo di requisiti. Possibilità che i contenuti delle verifiche siano alterati per permettere l'aggiudicatario a favorire gli operatori economici che seguono nella graduatoria.	Inserimento all'interno della cartella condivisa da tutti i servizi di una check list di controllo sulle verifiche da effettuare ai fini della stipula del contratto e dei moduli aggiornati delle singole verifiche Inserimento nella determina di aggiudicazione /lettera affidamento della fornitura, servizio o lavoro dei controlli che verranno effettuati.	Realizzazione dell'attività (si/no, nei tempi) Eventuali segnalazioni	già in atto	Capo Settore	
Assegnazione concessione loculi ed ossari cimiteriali	1	2	2	privilegio a un soggetto; discrezionalità	Applicazione Regolamento cimiteriale comunale, trasparenza criteri di assegnazione	Realizzazione dell'attività (si/no, nei tempi) Presenza di eventuali segnalazioni	già in atto	Capo Settore	Come da regolamentazione
Retrocessione concessioni cimiteriali	1	2	2	privilegio a un soggetto; discrezionalità	Applicazione Regolamento cimiteriale comunale, trasparenza criteri di assegnazione	Realizzazione dell'attività (si/no, nei tempi) Presenza di eventuali segnalazioni	già in atto	Capo Settore	Come da regolamentazione
Trattamento economico personale	1	2	2	privilegio/penalizzazione ad un soggetto;	Applicazioni CCNL; definizione ad applicazione contratto integrativo; gestione associata con la Provincia di Forlì Cesena; applicazione ritenute fiscali e previdenziali	Realizzazione dell'attività (si/no, nei tempi) Presenza di eventuali segnalazioni	già in atto	Capo Settore	

Assunzioni di personale	1	2	2	privilegio/penalizzazione ad un soggetto;	Applicazione normativa di settore; scorrimento graduatorie da parte dell'ufficio competente; applicazione CCNL; gestione associata con la Provincia di Forlì Cesena	Realizzazione dell'attività (sì/no, nei tempi) Presenza di eventuali segnalazioni	già in atto	Capo Settore	
-------------------------	---	---	---	---	---	--	-------------	--------------	--

Nota: in merito al tributo denominato Tassa Rifiuti (TARI) si fa riferimento al piano dell'Unione di Comuni della Romagna Forlivese