

|                                                                |
|----------------------------------------------------------------|
| <b>LIBERO CONSORZIO COMUNE DI SIRACUSA</b>                     |
| <b>PTPCT: 2022-2024</b>                                        |
| <b>UFFICIO: 2 SETTORE RISORSE UMANE GIURIDICO ED ECONOMICO</b> |
| <b>CAPO DEL SETTORE DOTT.SSA SALVINA LUPO</b>                  |
| <b>PROCESSO NUMERO: 12 Stipendi-Paghe</b>                      |

AREA DI RISCHIO: F) Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

| <b>1. ANALISI CONTESTO INTERNO</b>                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>MAPPATURA PROCESSO</b>                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                 |
| <b>FASE</b>                                                                                                                                                                                                                                       | <b>ATTIVITA'</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>ESECUTORE</b>                                                                                |
| <b>numero e descrizione fase</b>                                                                                                                                                                                                                  | <b>numero e rappresentazione attività</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                 |
| 12_1 Fase della iniziativa: programma dei controlli                                                                                                                                                                                               | 12_1_1 Individuazione dei flussi/fasi e/o dei tempi del processo (work-flow)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Dirigente/P.O. individuato nella corrispondente scheda del Piano Esecutivo di Gestione - P.E.G. |
| 12_2 Fase della iniziativa: RESPONSABILE PROCEDIMENTO                                                                                                                                                                                             | 12_2_1 Assegnazione da parte del Dirigente/P.O. al responsabile del procedimento o ad altro dipendente addetto all'unità organizzativa della responsabilità dell'istruttoria e di ogni altro adempimento inerente il singolo procedimento nonché, eventualmente, dell'adozione del provvedimento                                                                    | Dirigente/Responsabile P.O.                                                                     |
| 12_3 Fase della prevenzione della corruzione e illegalità: CONFLITTO INTERESSI - gestione conflitto di interessi                                                                                                                                  | 12_3_1 Confronto tra le misure contenute nel PTPCT e il REPORT delle misure attuate                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Responsabile del procedimento                                                                   |
| 12_4 Fase della prevenzione della corruzione e illegalità: MISURE PREVENZIONE - pianificazione, delle misure di prevenzione prescritte nel PTPCT e da attuare nel singolo processo                                                                | 12_4_1 CHEK-LIST delle misure di prevenzione, generali e specifiche, da attuare nel processo come desunte dal PTPCT                                                                                                                                                                                                                                                 | Responsabile del procedimento                                                                   |
| 12_5 Fase della iniziativa: COMUNICAZIONE UNITÀ ORGANIZZATIVA                                                                                                                                                                                     | 12_5_1 Comunicazioni e obblighi informativi - Comunicazione / pubblicazione / notificazione atto                                                                                                                                                                                                                                                                    | Responsabile del procedimento                                                                   |
| 12_6 Fase istruttoria: trasmissione proposta di provvedimento/atto all'organo competente per l'adozione                                                                                                                                           | 12_6_1 Trasmissione al Dirigente/P.O.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Responsabile del procedimento                                                                   |
| 12_7 Fase decisoria: adozione provvedimento/atto conclusivo all'esito dell'attività di controllo per l'elaborazione di paghe e stipendi                                                                                                           | 12_7_1 Adozione provvedimento espresso - Conformità o prescrizioni                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Dirigente/Responsabile P.O.                                                                     |
| 12_8 Fase obblighi informativi: trasmissione dati/documenti/informazioni a uffici interni dell'Ente e/o a altre amministrazioni e soggetti pubblici o privati in attuazione degli obblighi di comunicazione imposti dalla legge e dai regolamenti | 12_8_1 Comunicazioni alle autorità e ai soggetti pubblici e privati competenti                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Dirigente/P.O. individuato nella corrispondente scheda del Piano Esecutivo di Gestione - P.E.G. |
| 12_9 Fase della trasparenza: pubblicazioni obbligatorie relative ai provvedimenti dei dirigenti amministrativi                                                                                                                                    | 12_9_1 Preparazione, elaborazione e trasmissione dati, informazioni e documenti da pubblicare, ai fini della trasparenza, nella sotto-sezione di 1 livello (Macrofamiglie) e nella sotto-sezione di 2 livello (Tipologie di dati) della sezione "Amministrazione trasparente"                                                                                       | Responsabile trasmissione per la pubblicazione                                                  |
| 12_9 Fase della trasparenza: pubblicazioni obbligatorie relative ai provvedimenti dei dirigenti amministrativi                                                                                                                                    | 12_9_2 Pubblicazioni obbligatorie relative ai provvedimenti dei dirigenti amministrativi ai sensi dell'art.23, c. 1, d.lgs. n. 33/2013 - Pubblicazione dati, informazioni, documenti nelle sezioni e sotto-sezioni di "Amministrazione trasparente"                                                                                                                 | Responsabile pubblicazione                                                                      |
| 12_10 Fase della prevenzione della corruzione e illegalità: report misure di prevenzione attuate nel processo                                                                                                                                     | 12_10_1 REPORT delle misure di prevenzione della corruzione e illegalità attuate nel processo                                                                                                                                                                                                                                                                       | Responsabile del procedimento                                                                   |
| 12_11 Fase di controllo: monitoraggio attuazione misure anticorruzione                                                                                                                                                                            | 12_11_1 Confronto tra le misure contenute nel PTPCT e il REPORT delle misure attuate                                                                                                                                                                                                                                                                                | RPCT                                                                                            |
| 12_12 Fase di prevenzione della corruzione: riscontro della presenza della attuazione delle misure di prevenzione all'interno degli obiettivi organizzativi e individuali del Piano della performance o di documenti analoghi                     | 12_12_1 Verifica del collegamento tra gli obiettivi individuati nel PTPC per i responsabili delle unità organizzative in merito all'attuazione delle misure di prevenzione o delle azioni propedeutiche e i relativi indicatori, da un lato, e gli obiettivi inseriti per gli stessi soggetti nel Piano delle performance o in documenti analoghi, dall'altro lato. | RPCT                                                                                            |
| 12_13 Fase della prevenzione della corruzione: azioni correttive                                                                                                                                                                                  | 12_13_1 Individuazione e adozione azioni e misure adeguate per le non conformità rilevate dal sistema di monitoraggio anticorruzione, con eventuale modifica del PTPCT                                                                                                                                                                                              | RPCT                                                                                            |

| <b>2. VALUTAZIONE DEL RISCHIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                   |                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2.1 Identificazione del rischio</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>2.2 Analisi del rischio</b>                                                                                    | <b>2.3 Ponderazione del rischio</b>                                                                                    |
| <b>Insieme dei comportamenti a rischio individuati nelle fasi/attività del processo</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Insieme delle categorie di eventi a rischio individuate nelle fasi/attività del processo</b>                   | <b>GIUDIZIO SINTETICO FINALE - Valutazione del rischio per la gestione dei rischi corruttivi ALLEGATO 1 - PNA 2019</b> |
| - Alterare il contenuto in senso favorevole al destinatario                                                                                                                                                                                                                                                                               | - Assenza di formazione specifica per potenziare le competenze                                                    | Probabilità media 3                                                                                                    |
| - Assegnare ad un funzionario meno esperto al fine di avere un maggior controllo sulla decisione finale                                                                                                                                                                                                                                   | - Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto  | Impatto molto basso 1                                                                                                  |
| - Eliminare dati o interi documenti per favorire soggetti                                                                                                                                                                                                                                                                                 | - Inadeguata diffusione della cultura della legalità                                                              | Punteggio totale:3                                                                                                     |
| - Occultare elementi conoscitivi                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | - Mancato rispetto di un dovere d'ufficio                                                                         | <b>RISCHIO BASSO</b>                                                                                                   |
| - Omettere di segnalare al proprio superiore gerarchico eventuali situazioni di illecito nell'amministrazione di cui si è venuti a conoscenza                                                                                                                                                                                             | - Reato contro la P.A.                                                                                            |                                                                                                                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | - Violazione dovere minimo di comportamento prescritto dal D.P.R. 62/2013 e dal Codice di comportamento dell'Ente |                                                                                                                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                   |                                                                                                                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                   |                                                                                                                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                   |                                                                                                                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                   |                                                                                                                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                   |                                                                                                                        |
| <b>2.3 Ponderazione del rischio</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                   |                                                                                                                        |
| <b>FATTORI ABILITANTI INDICIZZATI PER DI STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO (probabilità):</b>                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                   | ULTERIORI DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONE DELLA MISURAZIONE APPLICATA:                                                    |
| <b>DISCREZIONALITA'</b> - discrezionalità del decisore interno alla PA rispetto ai vincoli di legge - ( il rischio cresce al crescere della discrezionalità )                                                                                                                                                                             | Probabilità molto bassa 1                                                                                         |                                                                                                                        |
| <b>RILEVANZA ESTERNA</b> - il processo produce effetti all' interno della P.A. di riferimento o a un utente esterno alla p.a. di riferimento - ( il rischio cresce al crescere della rilevanza esterna )                                                                                                                                  | Probabilità molto bassa 1                                                                                         |                                                                                                                        |
| <b>COMPLESSITA'</b> - il processo per la sua realizzazione coinvolge un solo ufficio interno alla P.A. di riferimento, più uffici interni alla P.A. di riferimento, anche altri Enti - ( il rischio decresce al crescere degli uffici/P.A./Enti coinvolti )                                                                               | Probabilità media 3                                                                                               |                                                                                                                        |
| <b>VALORE ECONOMICO</b> - il valore economico del processo produce effetti soltanto all'interno della P.A. di riferimento, comporta benefici di modico valore a soggetti esterni, comporta benefici di considerevole valore a soggetti esterni - ( il rischio cresce al crescere del valore economico e dei benefici a soggetti esterni ) | Probabilità molto bassa 1                                                                                         |                                                                                                                        |
| <b>ASSETTO ORGANIZZATIVO</b> - rotazione risorse umane impiegate nel processo e % risorse umane impiegate nel processo- ( il rischio cresce al decrescere della rotazione e della % di risorse umane impiegate nel processo )                                                                                                             | Probabilità media 3                                                                                               |                                                                                                                        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>CONTROLLI</b> - quantità e qualità dei controlli preventivi prima che il processo produca un output- ( il rischio cresce al decrescere della quantità e qualità dei controlli applicati al processo )                                                                                                                                                                                                                     | Probabilità molto bassa 1                                                                                |                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>FRAZIONABILITA'</b> - il processo viene realizzato attraverso un'unica operazione economica di entità ridotta (es. unico affidamento), più operazioni economiche ridotte ( es. pluralità di affidamenti) - ( il rischio cresce al crescere delle operazioni economiche in favore dello stesso soggetto per il medesimo risultato)                                                                                         | Probabilità molto bassa 1                                                                                |                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>INDICATORI QUALITATIVI OGGETTIVI INDICIZZATI PER LA STIMA DEL RISCHIO (impatto):</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>IMPATTO ECONOMICO E SULL'IMMAGINE</b> - Dati su precedenti giudiziari e/o procedimenti disciplinari a carico di dipendente dell'amministrazione ( procedimenti in corso anche per responsabilità amministrativo/ contabile, sentenze passate in giudicato, decreti di citazione a giudizio riguardanti reati contro la PA; falso, truffa e truffa aggravata; ricorsi amministrativi su affidamenti di contratti pubblici) | Impatto molto basso 1                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>IMPATTO REPUTAZIONALE</b> - dati sul Whistleblowing , segnalazioni pervenute attraverso il canale whistleblowing o in altre modalità -                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Impatto molto basso 1                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>IMPATTO ORGANIZZATIVO</b> - dati risultanti dai controlli successivi effettuati da soggetti interni o esterni all'ente -                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Impatto molto basso 1                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>TEMPISTICA</b> - dati relativi al rispetto dei termini endoprocedimentali (la qualità del processo peggiora al crescere del mancato rispetto della tempistica prevista per il singolo provvedimento)                                                                                                                                                                                                                      | Impatto molto basso 1                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>3.TRATTAMENTO DEL RISCHIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>3.1 Identificazione delle misure</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                          | <b>3.2 Programmazione delle misure</b>                                                                                                                                                                                     |
| <b>Misure di prevenzione obbligatorie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Misure di prevenzione ulteriori</b>                                                                   | <b>Programmazione</b>                                                                                                                                                                                                      |
| - Tutte le misure obbligatorie, previste dalla Legge 190/2012, dal PNA 2013 e annualità successive nonche' da altre fonti normative cogenti, purché compatibili con l'attività in esame                                                                                                                                                                                                                                      | - Direttive finalizzate alla prevenzione del comportamento a rischio                                     | Fasi e tempi di attuazione: In fase di attuazione, nel prossimo anno<br>Indicatori di attuazione: Report semestrale al RPC<br>Soggetto responsabile: Dirigente/Responsabile P.O.<br>Stato di attuazione: Misure da attuare |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | - Implementazione di sistemi di controllo a diversi livelli                                              |                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | - Informatizzazione e digitalizzazione del processo                                                      |                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | - Potenziamento conoscenza giuridico-normativa                                                           |                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | - Supportare il responsabile del procedimento anche attraverso servizi specialistici di supporto esterno |                                                                                                                                                                                                                            |