

COMUNE DI MALNATE

Provincia di Varese

PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA

2026 / 2028

*Approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. ____ del ____/____/2026
Predisposto dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza*

PARTE PRIMA – QUADRO NORMATIVO E STRATEGICO

1. Premessa e finalità del Piano

Il presente Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) 2026/2028 del Comune di Malnate costituisce il documento programmatico fondamentale attraverso cui l'Amministrazione definisce la propria strategia di prevenzione del fenomeno corruttivo e di promozione della trasparenza amministrativa.

Il Piano si pone in continuità con i precedenti cicli di programmazione e rappresenta l'aggiornamento della strategia anticorruzione dell'Ente, recependo le più recenti indicazioni dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) e le evoluzioni del quadro normativo.

Le finalità principali del Piano sono:

- Prevenire e contrastare i fenomeni corruttivi e di maladministration nell'attività amministrativa dell'Ente
- Promuovere la cultura della legalità, dell'integrità e della trasparenza tra il personale e nei rapporti con i cittadini
- Garantire la piena accessibilità delle informazioni e dei dati relativi all'organizzazione e all'attività dell'Ente
- Individuare e gestire le aree e i processi a maggior rischio corruttivo mediante misure organizzative e procedurali adeguate
- Rafforzare i meccanismi di controllo interno e le procedure di segnalazione degli illeciti

Il PTPCT si coordina con gli ulteriori strumenti di programmazione dell'Ente, in particolare con il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) e il Piano della Performance.

1.1 Consultazione degli stakeholder e processo di formazione del Piano

In sede di predisposizione e aggiornamento annuale del Piano, il Comune assicura la consultazione degli stakeholder interni ed esterni (dipendenti, OO.SS./RSU, cittadini, associazioni, operatori economici e altri portatori di interesse), in coerenza con le indicazioni ANAC/PNA. La consultazione è attuata mediante pubblicazione sul sito istituzionale dello schema di Piano e raccolta di osservazioni/proposte per un periodo congruo (di norma non inferiore a 10 giorni), oltre al coinvolgimento dei responsabili di Area e degli organismi interni competenti (RPCT, OIV/NdV, UPD).

Esito della consultazione:

Schema pubblicato dal 13/03/2026 al 19/03/2026 nella sezione del sito istituzionale dedicata alla prevenzione della corruzione e alla trasparenza.

Osservazioni pervenute entro il termine di scadenza: n. 0

2. Fonti normative

Il Piano è redatto nel rispetto delle seguenti fonti normative e regolamentari:

- Legge 6 novembre 2012, n. 190 – Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione
- D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 – Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni

- D.Lgs. 8 aprile 2013, n. 39 – Disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità degli incarichi
- D.P.R. 16 aprile 2013, n. 62 – Codice di comportamento dei dipendenti pubblici
- D.P.R. 13 giugno 2023, n. 81 – Modifiche al regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici
- D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97 – Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione
- D.Lgs. 10 marzo 2023, n. 24 – Attuazione della Direttiva (UE) 2019/1937 riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni (whistleblowing)
- D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36 – Codice dei contratti pubblici
- D.Lgs. 31 dicembre 2024, n. 209 – Disposizioni integrative e correttive al Codice dei contratti pubblici
- Legge 28 giugno 2012, n. 110 – Ratifica della Convenzione penale sulla corruzione di Strasburgo
- PNA ANAC 2026–2028 – Piano Nazionale Anticorruzione vigente
- Delibere ANAC n. 7/2023, n. 605/2023 e successive – Aggiornamenti e linee guida in materia di prevenzione della corruzione

3. Il concetto di corruzione ai fini del Piano

Ai fini del presente Piano il termine «corruzione» va inteso in senso ampio, in conformità con le indicazioni del PNA e della giurisprudenza consolidata. Non si limita alle sole fattispecie penalistiche disciplinate dal Titolo II, Capo I, del Codice Penale, ma comprende ogni forma di maladministration, ovvero ogni situazione in cui la funzione pubblica venga esercitata non nell'interesse della collettività bensì nell'interesse di soggetti privati, con conseguente deviazione dalla cura imparziale dell'interesse pubblico.

Secondo la definizione adottata nel PNA 2019, per corruzione si intende il comportamento soggettivo improprio di un pubblico funzionario che, abusando del potere affidatogli e al fine di curare un interesse proprio o un interesse particolare di terzi, assuma o concorra all'adozione di una decisione pubblica deviante dai doveri d'ufficio, in cambio di un vantaggio economico o di altra natura.

Il Piano si propone di agire su tutte le forme di illecità, comprese quelle non penalmente rilevanti, attraverso meccanismi organizzativi, procedurali, di controllo e di trasparenza.

4. Competenze dell'ANAC

L'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) esercita le seguenti funzioni in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza:

- Vigilanza e controllo sull'effettiva applicazione e sull'efficacia delle misure adottate dalle Pubbliche Amministrazioni
- Attività di monitoraggio sul rispetto della normativa e delle linee di indirizzo contenute nel PNA
- Attività ispettiva, anche avvalendosi del Corpo della Guardia di Finanza
- Segnalazione alle competenti Procure della Repubblica e della Corte dei Conti delle irregolarità riscontrate
- Attività consultiva a supporto delle Pubbliche Amministrazioni per l'adozione dei PTPCT
- Adozione dei Piani Nazionali Anticorruzione e delle relative linee guida

ARTE SECONDA – ANALISI DEL CONTESTO

5. Il contesto esterno

5.1 La percezione della corruzione a livello internazionale e nazionale

Secondo l'Indice di Percezione della Corruzione (CPI) 2024 pubblicato da Transparency International, l'Italia si colloca al 42° posto su 180 Paesi monitorati, con un punteggio che evidenzia un percorso di graduale miglioramento rispetto ai livelli storici ma conferma la necessità di un impegno costante nella lotta alla corruzione.

La corruzione, oltre a rappresentare un danno economico diretto, produce effetti sistemici quali la lesione del principio di uguaglianza, la distorsione dei meccanismi decisionali pubblici, lo spreco di risorse, l'indebolimento della fiducia dei cittadini nelle Istituzioni e il rafforzamento della criminalità organizzata.

5.2 Il contesto territoriale: Provincia di Varese

La classifica 2024 del quotidiano «Il Sole 24 Ore» sulla qualità della vita posiziona la Provincia di Varese al 31° posto con riferimento all'indicatore «Giustizia e Sicurezza». Il dato, pur collocando il territorio in una fascia intermedia, evidenzia un incremento dei reati rispetto all'anno precedente.

Il territorio provinciale presenta un'esposizione specifica al rischio di infiltrazione da parte della criminalità organizzata, in particolare di matrice calabrese ('ndrangheta), che manifesta una spiccata propensione all'espansione nelle regioni settentrionali e al condizionamento delle Istituzioni locali.

5.3 Report della Direzione Investigativa Antimafia (DIA)

Dalla Relazione al Parlamento della DIA emerge la conferma della netta prevalenza in Lombardia della criminalità organizzata di origine calabrese. Le principali criticità rilevate riguardano:

- Riciclaggio e reimpiego dei proventi illeciti in attività commerciali, ristorazione, settore immobiliare
- Rischio di accaparramento dei fondi pubblici stanziati nell'ambito del PNRR da parte della criminalità organizzata
- Fenomeno della «smaterializzazione della tangente», con forme di corruzione non monetaria
- Condizionamento degli organismi elettivi e delle procedure amministrative degli Enti locali
- Presenza di criminalità organizzata straniera dedita a narcotraffico, tratta di esseri umani, frodi informatiche e contraffazione
- Fenomeno delle baby gang nei contesti urbani

5.4 Beni confiscati alla criminalità organizzata

La Regione Lombardia si posiziona al quinto posto a livello nazionale per numero di beni immobili sequestrati e confiscati alla criminalità organizzata, con oltre tremilacento immobili censiti. Si richiama la delibera di Giunta Comunale n. 125 del 12/12/2024 con cui il Comune di Malnate ha manifestato interesse per l'acquisizione al patrimonio comunale di beni confiscati ubicati sul territorio, al fine di destinarli a scopi sociali.

5.5 La disciplina del whistleblowing

Il D.Lgs. n. 24/2023 ha introdotto la nuova disciplina organica del whistleblowing in Italia, in attuazione della Direttiva (UE) 2019/1937, unificando la regolamentazione dei canali di segnalazione e delle tutele riconosciute ai segnalanti.

Possono formare oggetto di segnalazione:

- Illeciti amministrativi, contabili, civili o penali
- Condotte illecite rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001
- Violazioni nei settori degli appalti pubblici, servizi finanziari, sicurezza dei prodotti, tutela ambientale, protezione dei dati personali
- Atti od omissioni lesivi degli interessi finanziari dell'Unione Europea

Stato delle segnalazioni: ad oggi non risultano pervenute segnalazioni whistleblowing presso il Comune di Malnate.

PARTE TERZA – IL COMUNE DI MALNATE

6. Profilo territoriale e demografico

Malnate è una città situata nelle immediate vicinanze del capoluogo Varese, primo centro abitato percorrendo la SS 342 Briantea in direzione Como. Il territorio, con una superficie di 8,79 kmq, si articola nel nucleo principale e nelle frazioni di Folla, Rovera, Monte Morone, San Salvatore e Gurone.

Superficie territoriale	8,79 kmq
Superficie urbanizzata	4.153.000 mq
Superficie Parco Locale (PLIS)	4.689.700 mq
Altitudine	355 m s.l.m.
Coordinate	45° 47' N – 8° 52' E
Popolazione al 31/12/2024	16.612 abitanti

6.1 Struttura demografica

Fascia d'età	Maschi	% M	Femmine	% F	Totale
0–13 anni	986	5,935%	928	5,586%	1.914
14–22 anni	769	4,629%	730	4,394%	1.499
23–40 anni	1.704	10,257%	1.579	9,505%	3.283
41–65 anni	3.010	18,119%	3.087	18,582%	6.097
Oltre 66 anni	1.639	9,866%	2.180	13,123%	3.819
TOTALE	8.108	48,806%	8.504	51,190%	16.612

Fonte: ISTAT – dati al 31/12/2024

6.2 Tessuto economico

L'economia locale ha conosciuto nel corso dei decenni una trasformazione da un'originaria vocazione agricola e artigianale a una struttura prevalentemente terziaria e commerciale. La crisi economica ha significativamente ridotto la presenza industriale. Si registra una significativa presenza di lavoratori frontalieri. La forza lavoro (fascia 23–65 anni) al 2024 ammonta a 4.755 maschi e 4.692 femmine (Fonte ISTAT).

6.3 Servizi del territorio

Il territorio di Malnate dispone di un'articolata rete di servizi:

- Strutture socio-sanitarie: Casa Albergo «La Residenza» (50 posti), RSA Don Gnocchi (177 posti letto), Centro Diurno Integrato SMS (25 posti), Poliambulatorio SMS con 16 specialità
- Servizi riabilitativi: Unità Operativa di Riabilitazione (20 posti letto), SAR ambulatoriale e domiciliare, Neuropsichiatria Infantile, Centro fisioterapico La Madonnina
- Servizi culturali: Biblioteca comunale (30.632 prestiti nel 2024), Museo (546 presenze nel 2024)
- Servizi comunali: Anagrafe e stato civile, Sportello contribuente, Assistenza sociale, Asilo nido, Servizi scolastici, Sportello stranieri, Sportello commercio, Sportello edilizia, Protezione civile, Servizio raccolta rifiuti, Manutenzioni, Servizi cimiteriali

PARTE QUARTA – ORGANIZZAZIONE INTERNA E PERSONALE

7. Il contesto interno

L'organizzazione interna del Comune di Malnate non è mai stata coinvolta in fenomeni corruttivi, né sono stati adottati provvedimenti disciplinari riconducibili ad atteggiamenti di illecità. La dimensione strutturale dell'Ente (68 dipendenti al servizio di circa 16.700 abitanti) consente un efficace controllo dei processi decisionali e operativi. La propensione al lavoro in team costituisce un ulteriore presidio preventivo naturale, favorendo un sistema di controllo reciproco e diffuso.

Non risultano pervenute segnalazioni whistleblowing alla data di adozione del presente Piano.

8. La struttura organizzativa

La macro-struttura organizzativa del Comune, definita con deliberazione di Giunta Comunale n. 10 del 17/02/2022, è articolata in sei Aree organizzative coordinate dal Segretario Generale:

Area Organizzativa	Servizi di competenza
Area Finanziaria	Servizi finanziari, Tributi
Area Affari Generali	Segreteria, CED, URP, Servizi demografici, Contratti
Area Servizi alla Persona	Servizi sociali, Servizi formativi ed educativi, cultura e sport
Area Servizi Tecnici	Staff amministrativo, tecnico e operativo
Area Polizia Locale e Protezione Civile	Staff amministrativo e tecnico
Area Organizzazione	Coordinamento, Personale

9. Il personale

Al 31 dicembre 2025 l'organico del Comune di Malnate risulta così composto:

Area Organizzativa	T. pieno	Part-time
Area Finanziaria	6	1
Area Servizi alla Persona	21	3
Area Organizzazione	1	1
Area Polizia Locale e Prot. Civile	9	1
Area Servizi Tecnici	15	2
Area Affari Generali e Demografici	10	3
Segretario Comunale	1	–
TOTALE PERSONALE IN SERVIZIO	64	10

9.1 Indicatori del personale

Indicatore	2024	2025
Rapporto dipendenti/popolazione	1/242	1/225
Rapporto PO/dipendenti	1/13,8	1/12,3
Capacità di spesa per formazione	97,00%	64,6%
Spesa media formazione per dipendente	€ 197,16	€ 122,22

Si evidenzia il significativo riallineamento della spesa per formazione rispetto ai dati rilevati prima del 2024, probabilmente frutto di una compensazione rispetto ai molti corsi fatti lo scorso anno che non necessitavano di aggiornamento essendo recenti.

PARTE QUINTA – I SOGGETTI DEL SISTEMA DI PREVENZIONE

10. Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT)

In conformità con l'art. 1, comma 7, della Legge n. 190/2012, il ruolo di RPCT è ricoperto dal Segretario Generale del Comune di Malnate. Al RPCT competono le seguenti funzioni:

- Predisposizione ed elaborazione della proposta di PTPCT da sottoporre alla Giunta Comunale
- Verifica dell'efficace attuazione del Piano e della sua idoneità, con proposizione delle modifiche necessarie
- Vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza del Piano
- Elaborazione della relazione annuale sull'attività svolta, da pubblicarsi entro il 30 marzo dell'anno successivo
- Segnalazione all'organo di indirizzo e al Nucleo di Valutazione delle disfunzioni riscontrate
- Indicazione agli uffici competenti dei nominativi dei dipendenti inadempienti per l'avvio dell'azione disciplinare
- Funzioni di Responsabile per la Trasparenza (ex D.Lgs. n. 97/2016)

11. I Responsabili di Servizio titolari di Elevata Qualificazione

I Responsabili di Servizio, titolari di posizione di Elevata Qualificazione (EQ), supportano il RPCT nell'attuazione del Piano e svolgono il ruolo di referenti per la prevenzione della corruzione. I loro compiti comprendono:

- Osservanza delle misure contenute nel Piano nell'ambito della propria Area
- Attività informativa nei confronti del RPCT e dell'autorità giudiziaria
- Partecipazione attiva al processo di gestione del rischio
- Proposizione di misure di prevenzione specifiche
- Verifica dell'osservanza del Codice di comportamento da parte del personale dell'Area
- Adozione delle misure gestionali necessarie all'attuazione del Piano

12. Il Nucleo di Valutazione

Il Nucleo di Valutazione esprime parere obbligatorio sul Codice di comportamento, verifica l'inserimento nel PEG degli obiettivi previsti dal PTPCT e ne monitora il grado di realizzazione.

13. L'Ufficio Procedimenti Disciplinari (UPD)

L'UPD è composto dal Segretario Generale, con funzioni di Presidente, e da due dipendenti di categoria D, nominati con delibera di Giunta Comunale.

14. I dipendenti e i collaboratori

Tutti i dipendenti dell'Ente sono tenuti a collaborare all'attuazione del Piano, osservandone le prescrizioni e rispettando le misure di prevenzione degli illeciti. Analogo obbligo grava sui collaboratori a qualsiasi titolo dell'Amministrazione.

PARTE SESTA – GESTIONE DEL RISCHIO CORRUTTIVO

15. Metodologia di analisi e gestione del rischio

La gestione del rischio corruttivo si articola nelle seguenti fasi, in conformità con le indicazioni dell'Allegato 1 al PNA 2019:

- Mappatura dei processi: identificazione sistematica delle attività, dei relativi output e delle responsabilità
- Valutazione del rischio: analisi delle probabilità e dell'impatto dei fenomeni corruttivi per ciascun processo
- Trattamento del rischio: individuazione e programmazione delle misure di prevenzione
- Monitoraggio e riesame: verifica periodica dell'efficacia delle misure adottate

La valutazione del rischio è stata condotta con approccio qualitativo, tenendo conto dei seguenti fattori: discrezionalità del processo, rilevanza esterna, complessità, valore economico, frazionabilità, livello dei controlli esistenti, impatto organizzativo, economico, reputazionale e sull'immagine dell'Ente. Si è tenuto conto della specificità di un Comune di circa 18.000 abitanti con 68 dipendenti, nel quale la pluralità di funzioni concentrate in capo a ciascun responsabile impone presidi di prevenzione rafforzati.

Legenda livelli di rischio:

- Alto: processo ad elevata discrezionalità, con rilevante impatto economico e/o reputazionale, rilevanza esterna significativa
- Medio-Alto: processo con discrezionalità significativa, impatto economico rilevante, controlli da rafforzare
- Medio: processo con discrezionalità contenuta o con adeguati controlli in atto, impatto moderato
- Medio-Basso: processo con limitata discrezionalità, buoni controlli esistenti, impatto contenuto
- Basso: processo vincolato o a bassa discrezionalità, con controlli adeguati e impatto limitato

16. Mappatura dei processi e delle aree di rischio

Di seguito si riporta la mappatura completa e dettagliata dei processi identificati come esposti a rischio corruttivo, raggruppati per area tematica. Per ciascun processo vengono indicati: il livello di rischio, l'evento rischioso ipotizzato, i fattori abilitanti del rischio, le misure di prevenzione specifiche e gli indicatori di monitoraggio. La mappatura tiene conto della realtà dimensionale e organizzativa del Comune di Malnate (circa 18.000 abitanti, 68 dipendenti, 6 Aree organizzative).

16.1 Area di rischio A: Acquisizione e gestione del personale

Area/Ufficio responsabile: Area Finanziaria – Servizio Personale / Area Organizzazione

Riferimenti normativi: D.Lgs. 165/2001; D.P.R. 487/1994; CCNL Funzioni Locali; D.Lgs. 39/2013; D.Lgs. 33/2013 artt. 15-19

Processo/ Attività	Rischi o	Evento rischioso	Fattori abilitanti	Misure di prevenzione	Indicatore / Monitoraggio
Programmazione e fabbisogni di personale	Medio	Definizione di fabbisogni non corrispondenti alle reali esigenze organizzative, orientati a favorire specifici	Concentrazione decisionale; assenza di analisi organizzativa	Analisi organizzativa preventiva documentata; coerenza con PIAO; deliberazione motivata;	Coerenza tra piano assunzionale e dotazione organica; n. variazioni al piano

		candidati	oggettiva	confronto sindacale	
Reclutamento e concorsi pubblici	Alto	Previsione di requisiti di accesso personalizzati; irregolarità nelle prove; favoritismi nella valutazione	Discrezionalità nella definizione dei requisiti; composizione commissione; insufficienza dei controlli	Pubblicazione bandi su portale InPA e sito istituzionale; rotazione componenti commissioni; criteri predeterminati e pubblicati; verbalizzazione analitica; anonimato prove scritte; uso piattaforme digitali	N. candidati/N. idonei; n. ricorsi; tempi di conclusione; composizione commissioni
Selezioni per mobilità volontaria ex art. 30 D.Lgs. 165/2001	Medio-Alto	Favoritismo nella selezione del candidato; inadeguata valutazione comparativa	Margine discrezionale nella comparazione; insufficiente pubblicità dell'avviso	Avviso pubblico con criteri predeterminati; colloquio con verbalizzazione; comparazione motivata; pubblicazione esiti	N. domande pervenute/N. selezionati; tempi procedura
Assunzioni a tempo determinato e forme flessibili	Medio-Alto	Reiterazione incarichi al medesimo soggetto; utilizzo improprio forme flessibili per eludere il concorso	Urgenza; concentrazione decisionale; carenza di personale stabile	Motivazione specifica dell'urgenza; rotazione incarichi; limite temporale; pubblicazione avvisi; verifica limiti di spesa	N. assunzioni T.D./anno; durata media; % rinnovi stesso soggetto; spesa su tetto consentito
Progressioni tra le aree (verticali)	Medio-Alto	Predeterminazione esito; requisiti cuciti su specifici candidati; valutazione non imparziale	Discrezionalità nella definizione criteri; conoscenza interna dei candidati	Procedura selettiva con bando pubblico; criteri CCNL; commissione con componente esterno; pubblicazione graduatoria; ricorsi gestiti in trasparenza	N. partecipanti/N. posti; punteggi medi; ricorsi
Progressioni economiche orizzontali	Medio	Attribuzione secondo criteri di favore e non di merito	Discrezionalità nella valutazione del merito; pressioni interne	Criteri oggettivi negoziati in contrattazione decentrata; peso prevalente all'esperienza e alla valutazione della performance; pubblicazione risultati	% dipendenti che ottengono progressione; distribuzione per area/servizio
Conferimento incarichi di EQ (ex PO)	Alto	Nomina orientata da rapporti personali; mancata valutazione comparativa	Concentrazione potere decisionale nel Sindaco/Segretario; scarsa pluralità di candidature interne in organici ridotti	Avviso interno con requisiti espliciti; curriculum e colloquio; motivazione analitica della scelta; durata predeterminata; rotazione; pubblicazione curricula e compensi	Durata media incarichi; n. rinnovi consecutivi; rotazione effettiva
Conferimento incarichi dirigenziali a contratto (art. 110 TUEL)	Alto	Selezione fittizia; requisiti su misura per candidato predeterminato; mancata verifica inconfiribilità/incompatibilità	Elevata discrezionalità politica; carenza di candidature	Avviso pubblico; commissione di valutazione; verifica ex D.Lgs. 39/2013; dichiarazione insussistenza cause di inconfiribilità; pubblicazione su A.T.	N. candidature; verifica dichiarazioni ex D.Lgs. 39/2013
Autorizzazione incarichi extra-istituzionali (art. 53 D.Lgs. 165/2001)	Medio	Autorizzazione in assenza dei presupposti; omessa verifica del conflitto di interessi	Sottovalutazione del rischio di conflitto; carenza di monitoraggio cumulativo	Modulo di richiesta standard; verifica insussistenza conflitto interessi; parere del responsabile; registro incarichi autorizzati; monitoraggio annuale cumulativo; pubblicazione su A.T.	N. autorizzazioni/N. dinieghi/N. richieste; tipologia incarichi
Gestione presenze, permessi, straordinario e assenze	Medio-Basso	Attestazione fraudolenta della presenza; abuso permessi e istituti contrattuali	Inadeguatezza dei controlli; tolleranza organizzativa	Sistema elettronico di rilevazione presenze; verifiche a campione su permessi L. 104; reportistica periodica anomalie; rotazione controlli	Ore straordinario/dipendente; anomalie rilevate; assenze medie per area
Gestione procedimenti disciplinari	Medio	Disparità di trattamento; inerzia nell'avvio; prescrizione per ritardi	Composizione UPD con colleghi; pressioni interne;	Rispetto rigoroso termini CCNL; verbalizzazione sedute UPD; coerenza	Tempi medi procedimento; coerenza sanzioni; n.

			complessità normativa	sanzionatoria con precedenti; obbligo segnalazione AG per fattispecie penali; formazione componenti UPD	prescrizioni
Gestione trattamento economico e previdenziale	Medio-Basso	Errori o alterazioni nella liquidazione di emolumenti accessori; indennità non dovute	Complessità normativa; concentrazione in poche unità di personale	Doppio controllo sulle liquidazioni; riconciliazione mensile; audit periodici; software gestionale con tracciatura modifiche	Scostamenti rilevati; errori corretti; tempestività CU e denunce
Gestione formazione del personale	Basso	Favoritismi nell'accesso alla formazione; spese di formazione non congrue	Concentrazione decisionale; limitato budget	Piano formativo annuale approvato; criteri di accesso oggettivi; rotazione beneficiari; rendicontazione spese	Spesa formazione/dipendenti; % personale formato; distribuzione per area
Verifica inconfiribilità e incompatibilità (D.Lgs. 39/2013)	Medio-Alto	Omessa o incompleta verifica delle cause ostative; mancato monitoraggio	Complessità normativa; difficoltà di accesso ai dati; rotazione responsabili	Dichiarazione al conferimento e annuale; verifica da parte del RPCT; pubblicazione su A.T.; contestazione tempestiva	N. dichiarazioni raccolte/N. incarichi conferiti; verifiche RPCT effettuate
Pantouflage (art. 53, c. 16-ter D.Lgs. 165/2001)	Medio	Mancata attivazione del divieto di assunzione presso soggetto privato che ha beneficiato di provvedimenti del dipendente cessato	Scarsa conoscenza della norma; difficoltà di monitoraggio post-cessazione	Clausola nei contratti con operatori economici; informazione al dipendente in uscita; dichiarazione al momento della cessazione; monitoraggio triennale	N. cessazioni monitorate; clausole inserite nei contratti

16.2 Area di rischio B: Contratti pubblici e appalti

Area/Ufficio responsabile: Tutte le Aree (per competenza di spesa)

Riferimenti normativi: D.Lgs. 36/2023 (Codice dei contratti pubblici); D.Lgs. 209/2024; Linee Guida ANAC; L. 190/2012 art. 1, c. 32

Processo/Attività	Rischio	Evento rischioso	Fattori abilitanti	Misure di prevenzione	Indicatore / Monitoraggio
Analisi e definizione dei fabbisogni	Medio-Alto	Determinazione artificiosa dei fabbisogni per favorire specifici operatori; frazionamento artificioso della spesa	Concentrazione decisionale; assenza programmazione; pressioni esterne	Programmazione biennale acquisti beni/servizi; analisi di mercato documentata; motivazione della scelta della procedura; verifica anti-frazionamento; referente unico per categoria merceologica	Coerenza tra programmazione e affidamenti; n. variazioni; importo medio affidamenti diretti
Progettazione gara e definizione requisiti	Alto	Requisiti tecnici e di partecipazione cuciti su specifico operatore; capitolato orientato	Elevata competenza tecnica concentrata; consulenze esterne non monitorate; rapporti con operatori economici	Verifica requisiti da parte del RUP e del responsabile; consultazione preliminare di mercato; standardizzazione capitolati; coinvolgimento più soggetti nella stesura; dichiarazione assenza conflitto interessi	N. partecipanti medi per gara; % gare con un solo partecipante; ricorsi su bandi
Affidamenti diretti < 5.000 € (micro-acquisti)	Medio	Reiterazione verso il medesimo fornitore; mancata rotazione; assenza di motivazione sulla congruità del prezzo	Urgenza operativa; volumi elevati di micro-acquisti; scarsa tracciabilità	Albo fornitori/indagine di mercato; rotazione operatori; confronto preventivo di almeno 2 preventivi ove possibile; monitoraggio concentrazione affidamenti per fornitore; uso MePA/piattaforma telematica	% affidamenti ripetuti stesso fornitore; importo medio; n. fornitori utilizzati/anno
Affidamenti diretti 5.000 – 140.000 € (servizi/forniture) e fino a 150.000 € (lavori)	Alto	Individuazione predeterminata dell'affidatario; mancata rotazione; frazionamento; prezzo non congruo	Discrezionalità massima nella scelta; assenza di confronto competitivo obbligatorio; urgenze reiterate	Principio di rotazione (art. 49 D.Lgs. 36/2023); indagine di mercato o consultazione elenco operatori; motivazione analitica della scelta; verifica congruità prezzo (benchmarking, listini, MePA); dichiarazione assenza conflitto interessi RUP; pubblicazione su A.T.	% affidamenti diretti su totale procedure; concentrazione per operatore; importo medio; tempi medi procedura
Procedure negoziate senza bando	Alto	Inviti pilotati; accordi collusivi tra operatori; turbativa d'asta; insufficiente confronto competitivo	Discrezionalità nella scelta degli invitati; limitato numero di operatori locali; pressioni esterne	Sorteggio da elenco qualificato; piattaforma telematica obbligatoria; n. minimo inviti come da norma; verbalizzazione dettagliata; nomina commissione giudicatrice; separazione RUP/DEC; monitoraggio offerte anomale	N. offerte/N. inviti (tasso di risposta); % ribassi medi; n. esclusioni; ricorsi
Procedure aperte e ristrette	Medio-Alto	Bando restrittivo; criteri di aggiudicazione orientati; conflitto interessi in commissione; valutazione distorta offerta tecnica	Complessità procedura; discrezionalità nella valutazione tecnica; pressioni politiche o economiche	Uso piattaforma telematica certificata; criteri ponderati e sub-criteri dettagliati pubblicati nel bando; commissione giudicatrice con almeno un membro esterno; dichiarazioni di incompatibilità; verbali	N. partecipanti; scarto tra prima e seconda offerta; tempi aggiudicazione; ricorsi

				analitici; accesso agli atti garantito	
Verifica anomalia delle offerte	Medio-Alto	Mancata esclusione di offerte anormalmente basse; accettazione di giustificazioni pretestuose	Complessità tecnica della verifica; pressioni per aggiudicazione rapida; carenza di competenze specialistiche	Sub-procedimento documentato; richiesta scritta giustificativi; supporto tecnico esterno; verbalizzazione analitica; contraddittorio con offerente	N. verifiche attivate/N. offerte sospette; esiti verifiche; tempi
Esecuzione contratto, varianti e modifiche	Alto	Varianti non necessarie per incrementare importo; ritardi nella contestazione inadempimenti; maggiori lavori fittizi; mancato controllo DEC	Asimmetria informativa tra PA e appaltatore; concentrazione in DEC; rapporto prolungato con lo stesso soggetto	Separazione RUP/DEC; giustificazione analitica varianti (art. 120 D.Lgs. 36/2023); limite 50% varianti; reportistica periodica avanzamento; penali contrattuali applicate; comunicazione ANAC per varianti sopra soglia	N. varianti/N. contratti; importo varianti/importo originario; penali applicate; tempi esecuzione rispetto a cronoprogramma
Subappalto	Alto	Subappalto a soggetti privi di requisiti o collegati alla criminalità organizzata; cessione surrettizia del contratto	Catena lunga di subforniture; difficoltà di controllo in cantiere; urgenza	Verifica antimafia su subappaltatore; controllo requisiti art. 119 D.Lgs. 36/2023; DURC regolare; monitoraggio presenza in cantiere; obbligo di comunicazione; clausole contrattuali specifiche	N. subappalti autorizzati; % importo subappaltato; verifiche antimafia effettuate
Collaudo, verifica conformità e attestazione regolare esecuzione	Medio-Alto	Certificazione di lavori/servizi non conformi; ritardi nel collaudo; connivenza con l'appaltatore	Rapporto diretto collaudatore-appaltatore; incompatibilità non verificata; fretta nella chiusura	Rotazione collaudatori; incompatibilità con RUP/DL/DEC; tempestività verifiche; check-list di collaudo standardizzata; documentazione fotografica; terzo indipendente per importi elevati	Tempi medi collaudo; n. riserve; importo svincolo cauzione; rilievi
Affidamento incarichi professionali e di progettazione	Alto	Affidamento ripetuto allo stesso professionista; compensi non congrui; mancata rotazione	Competenze specialistiche limitate sul territorio; rapporti professionali consolidati; urgenza	Elenco professionisti aggiornato; rotazione obbligatoria; motivazione scelta; verifica congruità compensi (DM parametri); pubblicazione incarichi su A.T.; dichiarazione assenza conflitto interessi	% incarichi ripetuti stesso professionista; importo medio; tempi
Gestione contenzioso appalti	Medio	Gestione non imparziale delle riserve; accordi bonari non trasparenti; transazioni non congrue	Complessità tecnico-giuridica; pressioni per chiusura rapida; concentrazione decisionale	Relazione tecnica del DL/RUP; parere legale obbligatorio; deliberazione motivata; pubblicazione esiti transazioni	N. contenziosi; importi transatti; esiti giurisdizionali
Utilizzo convenzioni Consip/MePA/piattaforme e telematiche	Medio-Basso	Mancato ricorso a strumenti obbligatori; acquisti fuori piattaforma senza motivazione	Complessità piattaforme; urgenza; preferenza per fornitori locali	Verifica preventiva disponibilità convenzioni Consip; motivazione obbligatoria per acquisti fuori MePA; monitoraggio rispetto obblighi aggregazione	% acquisti su MePA/piattaforme; motivazioni deroghe
Gestione elenchi operatori economici	Medio	Iscrizione selettiva; mancato aggiornamento; favoritismo nell'estrazione	Gestione manuale elenchi; assenza criteri di sorteggio	Avviso pubblico permanente per iscrizione; aggiornamento semestrale; sorteggio elettronico documentato; requisiti di iscrizione chiari	N. operatori iscritti per categoria; frequenza sorteggi; turnover

Verifica regolarità contributiva e antimafia	Medio	Omissione verifiche; accettazione DURC irregolare; mancata acquisizione informativa antimafia	Urgenza; volumi elevati; complessità normativa	Check-list verifiche pre-affidamento obbligatoria; sistema informatizzato alert scadenze; obbligo DURC e antimafia anche per affidamenti diretti sopra soglia	N. verifiche effettuate/N. affidamenti; irregolarità rilevate; tempi acquisizione
---	--------------	---	--	---	---

16.3 Area di rischio C: Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica – Autorizzazioni e concessioni

Area/Ufficio responsabile: Area Servizi Tecnici / Area Affari Generali / Area Polizia Locale

Riferimenti normativi: D.P.R. 380/2001; D.Lgs. 222/2016; L. 241/1990; D.Lgs. 42/2004; D.Lgs. 152/2006

Processo/Attività	Rischio	Evento rischioso	Fattori abilitanti	Misure di prevenzione	Indicatore / Monitoraggio
Rilascio permessi di costruire	Alto	Rilascio in assenza dei presupposti; istruttoria compiacente; mancata acquisizione pareri obbligatori	Discrezionalità tecnica; rapporti con professionisti locali; complessità normativa	Check-list istruttoria obbligatoria; doppio controllo responsabile/istruttore; acquisizione pareri (ASL, VVF, Soprintendenza); verifica conformità urbanistica informatizzata; pubblicazione titoli rilasciati; controllo a campione cantieri avviati	N. permessi rilasciati/diniegati; tempi medi; n. pareri acquisiti; esiti controlli in cantiere
Gestione SCIA edilizie e comunicazioni	Medio-Alto	Mancato controllo entro i termini; inerzia deliberata nell'accertamento di difformità	Volumi elevati; carenza di personale tecnico; complessità normativa	Piano annuale controlli con sorteggio casuale; verbalizzazione sopralluoghi; check-list verifiche; sanzioni per difformità accertate; report trimestrale al Responsabile	% SCIA controllate entro 30/60 gg; difformità accertate; provvedimenti adottati
Determinazione contributo di costruzione e oneri urbanizzazione	Medio-Alto	Errato calcolo a favore del richiedente; concessione indebita di riduzioni o esoneri; ritardi nella riscossione	Complessità del calcolo; interpretazione normativa; mancanza di strumenti automatizzati	Tabelle parametriche aggiornate e pubblicate; software di calcolo con audit trail; doppio controllo; verifica rateizzazione; sollecito automatico scadenze; riconciliazione periodica con ufficio ragioneria	Scostamento tra dovuto e incassato; n. rateizzazioni; insolvenze; contenziosi
Gestione abusi edilizi e sanatorie	Alto	Inerzia nell'accertamento e nella repressione; rilascio sanatorie in assenza dei presupposti; applicazione selettiva della normativa	Pressioni politiche e sociali; complessità del procedimento; carenza di risorse per demolizioni	Protocolli di accertamento standardizzati; obbligo di segnalazione alla Procura; registro abusi; monitoraggio tempi ordinanze; report periodico alla Giunta; pubblicazione provvedimenti	N. abusi accertati; n. ordinanze emesse; n. sanatorie; tempi medi; esecuzioni coattive
Rilascio autorizzazioni paesaggistiche	Medio-Alto	Rilascio autorizzazione non conforme ai vincoli; omessa acquisizione parere Soprintendenza	Pressioni dei proprietari; interpretazione soggettiva vincoli; complessità normativa	Procedimento informatizzato con invio telematico a Soprintendenza; check-list; conformità con piano paesistico; pubblicazione autorizzazioni	N. autorizzazioni; pareri Soprintendenza negativi; ricorsi
Rilascio autorizzazioni commerciali e SUAP	Medio	Rilascio senza verifica requisiti; favoritismi; ritardi dolosi per ostacolare concorrenti	Discrezionalità limitata ma tempi rilevanti; rapporti con operatori locali	Procedimento telematico via portale SUAP; modulistica standardizzata; conferenza di servizi telematica; tempi certi con silenzio-assenso; pubblicazione autorizzazioni	Tempi medi rilascio; % pratiche in silenzio-assenso; dinieghi motivati
Autorizzazioni e concessioni occupazione suolo pubblico	Medio-Basso	Concessione a condizioni di favore; mancata riscossione canoni	Discrezionalità limitata; tariffario predeterminato	Tariffario approvato e pubblicato; modulistica online; pagamento preventivo; monitoraggio scadenze; controlli Polizia Locale	N. concessioni; introiti; % rinnovi; controlli effettuati
Concessione utilizzo impianti sportivi e strutture comunali	Medio	Assegnazione a condizioni non paritarie; canoni non congrui; rinnovi senza bando	Limitatezza delle strutture; pressioni associative e politiche; prassi consolidate	Bando pubblico per concessioni; criteri oggettivi di assegnazione; canone determinato da perizia; durata massima; pubblicazione concessioni	N. richieste/N. concessioni; canoni; verifiche manutenzione
Gestione passi carrabili e autorizzazioni	Basso	Rilascio senza verifica delle condizioni di	Routinarietà della procedura; volumi elevati	Parere Polizia Locale obbligatorio; sopralluogo; canone annuo; database	N. autorizzazioni; introiti; controlli

stradali		sicurezza		centralizzato	
Rilascio autorizzazioni ambientali e pareri	Medio	Parere favorevole in assenza dei presupposti; omissione di prescrizioni ambientali	Complessità tecnica; competenze specialistiche limitate nell'ente di piccola dimensione	Acquisizione pareri enti sovraordinati (ARPA, ATS); conferenza di servizi; checklist normativa; monitoraggio prescrizioni	N. pareri rilasciati; prescrizioni impartite; verifiche post-rilascio
Attività di vigilanza edilizia e urbanistica sul territorio	Medio-Alto	Omissione o ritardo nelle segnalazioni di abusi; sopralluoghi selettivi; mancata adozione di provvedimenti	Carenza personale di vigilanza; pressioni locali; difficoltà operative	Piano annuale controlli; protocollo segnalazioni; obbligo di relazione entro 30 gg da segnalazione; report al Responsabile	N. sopralluoghi; n. segnalazioni; tempi di intervento; ordinanze adottate

16.4 Area di rischio D: Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica – Erogazione vantaggi economici

Area/Ufficio responsabile: Area Servizi alla Persona / Area Finanziaria / Area Affari Generali

Riferimenti normativi: Art. 12 L. 241/1990; Artt. 26-27 D.Lgs. 33/2013; Regolamenti comunali contributi

Processo/Attività	Rischio	Evento rischioso	Fattori abilitanti	Misure di prevenzione	Indicatore / Monitoraggio
Concessione contributi ordinari ad associazioni e soggetti del terzo settore	Alto	Erogazione a soggetti senza requisiti; criteri di favore; mancata rendicontazione; conflitto di interessi	Discrezionalità nella definizione dei criteri; rapporti con il tessuto associativo locale; pressione politica	Bando pubblico annuale con criteri oggettivi; commissione di valutazione; obbligo rendicontazione con documentazione giustificativa; pubblicazione beneficiari e importi su A.T. (> € 1.000); dichiarazione assenza conflitto interessi; verifica a campione rendiconti	N. domande/N. contributi erogati; importo medio; % rendicontazioni verificate; esito verifiche
Erogazione contributi straordinari e una tantum	Medio-Alto	Erogazione in assenza di criteri predeterminati; discrezionalità eccessiva; mancato monitoraggio	Urgenza; assenza di regolamentazione specifica; decisione monocratica	Deliberazione motivata con criteri espliciti; tetto massimo; pubblicazione beneficiari e importi; rendicontazione obbligatoria	N. contributi straordinari; motivazioni; importi; rendicontazione
Erogazione sussidi economici a persone e famiglie (servizi sociali)	Medio-Alto	Erogazione a soggetti non aventi diritto; mancata verifica ISEE; disparità di trattamento tra richiedenti	Complessità delle situazioni sociali; discrezionalità valutazione; rapporto fiduciario assistente sociale/utente	Verifica ISEE tramite piattaforma INPS; regolamento specifico con fasce e importi; valutazione multi-professionale per casi complessi; controlli incrociati con anagrafe tributaria; monitoraggio periodico requisiti; presa in carico e progetto personalizzato	N. beneficiari; importo medio pro-capite; durata media intervento; verifiche ISEE reiterate
Gestione buoni spesa e interventi di emergenza sociale	Medio	Distribuzione non equa; mancata verifica requisiti; abuso del beneficio	Urgenza; volumi; difficoltà di controllo	Criteri predeterminati e pubblicati; graduatoria; verifica requisiti; limite temporale; tracciabilità distribuzione	N. beneficiari; importo totale; controlli effettuati
Concessione patrocini gratuiti e non onerosi	Medio-Basso	Concessione selettiva; favoritismo; utilizzo improprio del logo comunale	Discrezionalità del Sindaco; assenza di criteri; pressioni esterne	Regolamento specifico; modulistica standard; registro patrocini; pubblicazione elenco patrocini concessi; criteri espliciti	N. patrocini concessi/diniegati; tipologia beneficiari
Erogazione buoni mensa, trasporto, nido e altri servizi a domanda individuale	Medio	Applicazione selettiva delle agevolazioni; mancata verifica ISEE; graduatorie non trasparenti	Complessità gestionale; volumi elevati; rapporti diretti con le famiglie	Fasce tariffarie predeterminate e pubblicate; verifica ISEE annuale; graduatoria pubblica per servizi a posti limitati; gestione informatizzata domande e graduatorie; ricorsi gestiti in trasparenza	N. beneficiari agevolazioni; importo totale agevolato; distribuzione per fascia ISEE; ricorsi
Esenzioni e riduzioni tributi locali	Medio-Alto	Concessione di esenzioni senza requisiti; mancata revoca alla cessazione dei requisiti; disparità di trattamento	Complessità normativa; discrezionalità nella valutazione; pressioni	Regolamento tributario con fattispecie tassative; verifica documentale; controlli incrociati con anagrafe; monitoraggio annuale requisiti; pubblicazione casistiche	N. esenzioni/riduzioni; importo totale agevolato; verifiche reiterate; revoche
Gestione alloggi di edilizia residenziale	Medio-Alto	Favoritismi nell'assegnazione;	Forte domanda sociale; pressioni	Bando pubblico gestito da ALER/Ente gestore;	N. alloggi; n. assegnazioni;

pubblica (ERP)		mancata verifica decadenza; inerzia nel recupero morosità	politiche; rapporti personali con assegnatari	verifica annuale permanenza requisiti; monitoraggio canoni; procedura decadenza codificata; pubblicazione graduatoria	morosità; decadenze dichiarate
-----------------------	--	--	---	--	--------------------------------------

16.5 Area di rischio E: Gestione del territorio, urbanistica e ambiente

Area/Ufficio responsabile: Area Servizi Tecnici

Riferimenti normativi: L.R. Lombardia 12/2005; D.P.R. 380/2001; D.Lgs. 152/2006; D.Lgs. 42/2004; D.Lgs. 36/2023

Processo/Attività	Rischio	Evento rischioso	Fattori abilitanti	Misure di prevenzione	Indicatore / Monitoraggio
Pianificazione urbanistica generale (PGT) e varianti	Alto	Variante orientata a favorire specifici interessi fondiari; classificazione urbanistica compiacente; mancata acquisizione VAS	Forte impatto economico delle scelte urbanistiche; pressioni di proprietari e costruttori; complessità del processo	Partecipazione pubblica obbligatoria; VAS (Valutazione Ambientale Strategica); pareri enti sovraordinati; pubblicazione integrale atti; separazione funzioni politiche/tecniche; osservazioni e controdeduzioni analitiche e pubbliche; coerenza con PTR e PTCP	N. osservazioni ricevute; tempi procedurali; ricorsi; coerenza con pianificazione sovraordinata
Piani attuativi e convenzioni urbanistiche	Alto	Contenuto convenzionale sbilanciato a favore del privato; mancata verifica adempimenti; mancata escussione garanzie	Negoziiazione diretta PA/privato; complessità tecnica; tempi lunghi di attuazione	Schema tipo di convenzione; perizia estimativa opere; garanzia fideiussoria; monitoraggio scadenze; verifica periodica adempimenti convenzionali; report al Responsabile; contestazione formale inadempimenti	N. piani attuativi in corso; stato adempimenti convenzionali; opere a scomputo realizzate/collaudate
Gestione oneri di urbanizzazione e monetizzazioni	Medio-Alto	Calcolo errato o ridotto degli oneri; mancata riscossione; monetizzazioni a condizioni di favore	Complessità del calcolo; interpretazione regolamentare; pressioni dei privati	Tabelle parametriche aggiornate e pubblicate; software di calcolo; doppio controllo ufficio tecnico/ragioneria; riconciliazione periodica; solleciti automatici	Importi dovuti vs. incassati; tempi medi riscossione; insolvenze
Espropri e acquisizione aree	Alto	Determinazione indennità non congrua; favoritismi nella negoziazione; mancato rispetto dei termini	Impatto economico elevato; negoziazione diretta; perizia estimativa	Perizia giurata di stima; rispetto procedura D.P.R. 327/2001; pubblicazione decreti; negoziazione con contraddittorio formalizzato; deliberazione motivata	N. procedure; importi; tempi; contenziosi
Gestione patrimonio stradale e manutenzioni	Medio	Affidamenti non trasparenti; mancato controllo qualità lavori; urgenze reiterate senza programmazione	Frammentazione interventi; urgenze reali o presunte; rapporti con imprese locali	Programmazione annuale interventi; affidamenti su piattaforma telematica; controllo DL in cantiere; collaudo; reportistica	N. interventi; importi; tempi; ricorso a somma urgenza
Gestione verde pubblico e patrimonio arboreo	Basso	Affidamento servizi a condizioni non congrue; mancato controllo esecuzione	Specializzazione; volumi limitati	Contratto di global service con capitolato tecnico; controlli periodici; report	N. interventi; costi; reclami utenza
Gestione servizi cimiteriali, concessioni e esumazioni	Medio	Assegnazione loculi a condizioni di favore; ritardi nelle esumazioni; irregolarità nella tenuta dei registri	Rapporto diretto con cittadini in situazione emotiva; discrezionalità limitata ma sensibilità elevata	Regolamento comunale; tariffario pubblico; registro informatizzato concessioni; programmazione esumazioni; controllo gestione cimiteriale	N. concessioni; introiti; tempi esumazioni; reclami
Gestione rifiuti e igiene urbana	Medio-Alto	Affidamento del servizio senza adeguata concorrenza; mancato controllo	Contratto pluriennale ad alto valore; monopolio naturale; complessità	Gara pubblica per affidamento; capitolato con SLA misurabili; penali contrattuali; monitoraggio periodico; carta dei	Indicatori di servizio; penali applicate; % raccolta differenziata;

		sulla qualità del servizio; gestione TARI non trasparente	tecnica	servizi; reclami tracciati; coinvolgimento ATO	reclami; costo per abitante
Gestione canile/gattile e randagismo	Basso	Affidamento a strutture inadeguate; mancato controllo benessere animale	Limitata competenza tecnica; pochi operatori sul mercato	Convenzione con requisiti minimi; controlli periodici ASL; reportistica	N. animali gestiti; costi; controlli
Gestione illuminazione pubblica	Medio-Basso	Affidamento non concorrenziale; mancato rispetto obiettivi efficienza energetica	Complessità tecnica; contratti pluriennali	Gara per affidamento; SLA misurabili; monitoraggio consumi; audit energetico	Consumi energetici; costi; risparmio conseguito
Protezione civile e gestione emergenze	Medio-Basso	Utilizzo improprio delle procedure d'urgenza; affidamenti diretti in emergenza non giustificati	Urgenza oggettiva o presunta; deroghe normative	Piano comunale di protezione civile aggiornato; verbalizzazione eventi; rendicontazione spese; comunicazione a Prefettura; limiti temporali procedure d'urgenza	N. eventi; spese emergenza; procedure d'urgenza attivate; rendicontazione
Piani di bonifica e risanamento ambientale	Medio-Alto	Ritardo negli interventi; inadeguatezza dei controlli; bonifica non conforme	Complessità tecnica; costi elevati; interessi contrastanti; tempi lunghi	Acquisizione pareri ARPA/Provincia; monitoraggio fasi procedurali; verifica indipendente risultati; pubblicazione stato avanzamento	N. siti censiti; stato avanzamento bonifiche; tempi; costi

16.6 Area di rischio F: Servizi demografici, sociali, educativi e di polizia

Area/Ufficio responsabile: Area Affari Generali e Demografici / Area Servizi alla Persona / Area Polizia Locale

Riferimenti normativi: D.P.R. 396/2000; D.P.R. 223/1989; D.Lgs. 285/1992 (CdS); L. 328/2000; D.Lgs. 65/2017

Processo/ Attività	Rischi o	Evento rischioso	Fattori abilitanti	Misure di prevenzione	Indicatore / Monitoraggio
Gestione anagrafe e accertamenti di residenza	Medio	Iscrizione/ cancellazione anagrafica non conforme; omissione accertamento; ritardi dolosi	Impatto diretto su diritti e servizi; pressioni; volumi elevati	Protocolli accertamento standardizzati; tempistiche predefinite; verbalizzazione sopralluoghi; incrocio dati con Polizia Locale; monitoraggio tempi	Tempi medi accertamento; esiti; n. cancellazioni per irreperibilità
Gestione stato civile	Medio-Basso	Trascrizioni irregolari; errori materiali dolosi; rilascio certificati falsi	Complessità normativa; impatto su status personale	Controlli documentali; verifica identità; conformità normativa; registro informatizzato; audit periodico	N. atti; errori rilevati; rettifiche
Rilascio carte d'identità e documenti	Basso	Rilascio a soggetti non aventi diritto; documenti falsi	Volumi elevati; procedura standardizzata	Sistema CIE informatizzato; verifica identità; registrazione biometrica; controlli Ministero	N. documenti rilasciati; anomalie rilevate
Gestione servizi educativi 0-6 anni (nido comunale)	Medio	Favoritismi nella formazione della graduatoria; ammissione in deroga non trasparente; applicazione selettiva dei criteri	Forte domanda sociale; pressioni delle famiglie; posti limitati	Regolamento con criteri oggettivi; graduatoria pubblica; commissione di valutazione; gestione informatizzata domande; ricorsi gestiti in trasparenza; pubblicazione posti disponibili e lista d'attesa	N. domande/N. posti; tempi graduatoria; ricorsi; turnover
Gestione servizi scolastici (mensa, trasporto, pre/post scuola)	Medio	Affidamento del servizio non concorrenziale; mancato controllo qualità; agevolazioni non dovute	Valore economico rilevante; rapporto diretto con utenza; sensibilità sociale	Gara per affidamento servizio mensa; capitolato tecnico con standard nutrizionali; commissione mensa; controlli ASL; tariffe per fasce ISEE; monitoraggio qualità e soddisfazione	Indicatori qualità pasti; reclami; costo per pasto; % agevolazioni; n. controlli
Gestione servizi socio-assistenziali domiciliari (SAD)	Medio	Erogazione a soggetti non aventi diritto; favoritismo nell'assegnazione ore; mancata verifica del servizio reso	Valutazione discrezionale bisogno; rapporto personale operatore/utente	Valutazione multi-dimensionale; UVG (Unità Valutazione Geriatrica); PAI documentato; monitoraggio periodico; rotazione operatori; verifica ore erogate vs. programmate	N. utenti; ore medie erogate; costo; soddisfazione utenza; verifiche
Gestione graduatorie e liste di attesa servizi sociali	Medio-Alto	Manipolazione graduatorie; ammissioni in deroga non giustificate; disparità di trattamento	Discrezionalità nella valutazione; posti limitati; pressioni	Criteri oggettivi predeterminati e pubblicati; graduatoria pubblica; verbale commissione; gestione informatizzata; ricorsi	N. ricorsi; scorrimento graduatoria; tempi formazione graduatoria
Gestione servizi di integrazione scolastica disabili	Medio	Assegnazione ore non proporzionata al bisogno; mancata verifica efficacia intervento	Complessità delle situazioni; pressioni delle famiglie; risorse limitate	Piano educativo individualizzato; GLO (Gruppo Lavoro Operativo); verifica periodica con scuola; monitoraggio ore	N. utenti; ore assegnate; PEI aggiornati; soddisfazione famiglie
Centrale operativa e videosorveglianza	Medio	Accesso non autorizzato alle immagini; utilizzo improprio delle registrazioni; violazione privacy	Concentrazioni e accesso; normativa privacy; impatto sui diritti	Regolamento utilizzo approvato; DPIA aggiornata; registro accessi; conservazione limitata (7 gg); informativa; audit DPO; accesso con doppia autenticazione	N. accessi registrati; durata conservazione; violazioni rilevate; audit effettuati
Presidio e controllo del territorio (Polizia Locale)	Medio	Omissione accertamenti; gestione selettiva delle segnalazioni; inerzia deliberata	Discrezionalità operativa; pressioni locali; conoscenza	Protocollo gestione segnalazioni con tracciatura; pianificazione servizi; report periodico al Comandante; rotazione zone di servizio	N. segnalazioni/N. interventi; tempi risposta; distribuzione territoriale

			personale dei soggetti sul territorio		
Gestione iter sanzionatorio (CdS e regolamenti comunali)	Medio-Alto	Annullamento o archiviazione ingiustificata di verbali; disparità di trattamento; prescrizione per inerzia	Volumi elevati; pressioni di cittadini e politici; complessità normativa	Gestione informatizzata verbali; motivazione obbligatoria per annullamento/archiviazione; rispetto termini notifica; monitoraggio riscossione; report periodici incassi/verbali	N. verbali emessi/annullati/archiviati; % riscossione; tempi notifica; ricorsi accolti
Polizia giudiziaria	Medio	Gestione impropria delle notizie di reato; violazione segreto istruttorio; omissione	Sensibilità informazioni; rapporti con AG; competenza tecnica	Riservatezza; tracciabilità atti; rapporto periodico al Comandante; formazione specifica PG; archiviazione sicura fascicoli	N. deleghe evase; tempi evasione; formazione effettuata
Gestione commercio su aree pubbliche	Medio	Assegnazione posteggi a condizioni di favore; mancato controllo abusivismo; inerzia nei provvedimenti	Pressioni operatori; routinarietà; controlli limitati	Piano commercio approvato; graduatoria per assegnazione; controlli periodici Polizia Locale; revoca per violazioni reiterate; tariffario pubblico	N. posteggi assegnati; controlli; revoche; introiti
Gestione incidenti stradali e infortunistica	Basso	Ritardi nella redazione dei rapporti; favoritismi nelle ricostruzioni	Pressioni parti coinvolte; competenza tecnica	Protocolli di rilievo standardizzati; fotogrammetria; trasmissione tempestiva rapporto all'AG ove necessario	Tempi redazione rapporto; n. incidenti rilevati
Gestione sportello stranieri e pratiche di soggiorno	Medio-Basso	Rilascio attestazioni non conformi; ritardi dolosi; discriminazione	Complessità normativa; vulnerabilità utenza; volumi	Procedura standardizzata; modulistica multilingue; tempi predeterminati; verifica documentale; formazione operatori	N. pratiche; tempi medi; reclami

16.7 Area di rischio G: Gestione delle entrate, dei tributi e del patrimonio**Area/Ufficio responsabile:** Area Finanziaria – Servizio Tributi e Ragioneria**Riferimenti normativi:** D.Lgs. 446/1997; L. 160/2019; D.Lgs. 267/2000; D.Lgs. 118/2011

Processo/Attività	Rischio	Evento rischioso	Fattori abilitanti	Misure di prevenzione	Indicatore / Monitoraggio
Accertamento IMU/TASI d'ufficio	Medio-Alto	Omissione di accertamenti per favorire contribuenti; accertamenti selettivi; mancata notifica	Discrezionalità nella selezione dei soggetti da controllare; rapporti con contribuenti locali; complessità casistiche	Criteri oggettivi di selezione contribuenti (incroci banche dati catastali, anagrafiche, MUI); piano annuale controlli approvato; doppio controllo sugli atti; notifica tracciata; scadenziario informatizzato; report periodico	N. accertamenti emessi; importi accertati vs. riscossi; % copertura; tempi
Accertamento TARI e gestione utenze	Medio-Alto	Omessa iscrizione utenze evasive; riduzione superfici non documentata; mancata verifica occupanti	Banche dati incomplete; dichiarazioni non veritiere; difficoltà accertamento	Incrocio dati anagrafe/utenze; campagna accertamenti annuale; sopralluoghi; rettifiche d'ufficio; solleciti automatici	N. utenze accertate; importi recuperati; differenza tra utenze attese e registrate
Controllo dichiarazioni sostitutive e autodichiarazioni tributarie	Medio	Mancato controllo dichiarazioni mendaci; inerzia nella contestazione	Volumi elevati; risorse limitate per i controlli; complessità	Campionamento statistico annuale (almeno 5% dichiarazioni); verifica incrociata banche dati; verbalizzazione; segnalazione AG per dichiarazioni false	% dichiarazioni controllate; irregolarità rilevate; segnalazioni AG
Gestione riscossione coattiva (ingiunzione fiscale)	Medio	Inerzia nella riscossione; prescrizione crediti; favoritismi nella concessione di rateizzazioni	Complessità normativa; rapporti con contribuenti; pressioni	Procedura standardizzata; scadenziario informatizzato; monitoraggio prescrizioni; criteri predeterminati rateizzazione; rendiconto annuale crediti	Importi iscritti a ruolo vs. riscossi; n. ingiunzioni; prescrizioni; rateizzazioni
Gestione rimborsi e sgravi tributari	Medio-Alto	Rimborsi non dovuti; tempi eccessivamente rapidi per favorire il richiedente; mancata verifica documentale	Concentrazione decisionale; urgenza presunta; controlli insufficienti	Verifica documentale analitica; autorizzazione del Responsabile; doppio controllo; tracciabilità pagamenti; registro rimborsi; report periodico	N. rimborsi; importi; tempi medi; anomalie rilevate
Gestione entrate patrimoniali (canoni, locazioni, concessioni)	Medio-Alto	Canoni non congrui; mancata riscossione; rinnovi senza verifica di mercato	Rapporti consolidati con locatari; inerzia nella revisione canoni; carenza monitoraggio	Perizia di stima per determinazione canoni; bando pubblico per nuove concessioni; monitoraggio scadenze; sollecito automatico morosità; ricognizione annuale patrimonio	Importi dovuti vs. riscossi; morosità; n. bandi; revisioni canoni effettuate
Gestione pagamenti e mandati	Medio	Pagamento di fatture per prestazioni non rese; duplicazione pagamenti; ritardi dolosi	Volumi elevati; concentrazione; urgenze	Separazione funzioni liquidazione/ordinazione/pagamento; verifica DURC e regolarità fiscale; tracciabilità flussi; riconciliazione bancaria periodica	ITP (Indicatore Tempestività Pagamenti); duplicazioni rilevate; anomalie
Gestione cassa economale e anticipazioni	Medio-Basso	Anticipazioni non giustificate; mancata rendicontazione; utilizzo improprio	Gestione operativa quotidiana; importi unitari contenuti; verifica ex post	Limiti di spesa predeterminati; rendicontazione mensile; verifica giustificativi; riconciliazione con conto corrente; controllo revisore	N. operazioni; importo medio; rendicontazione; rilievi revisore
Predisposizione e gestione bilancio	Medio-Basso	Rappresentazione e non veritiera della situazione finanziaria; utilizzo improprio residui; fondi rischi inadeguati	Complessità contabilità armonizzata; pressioni per equilibri; competenze	Rispetto principi contabili D.Lgs. 118/2011; parere revisore; salvaguardia equilibri; pubblicazione; monitoraggio trimestrale; riaccertamento residui	Rilievi revisore; equilibri; stato residui; FCDE
Gestione patrimonio immobiliare comunale	Medio-Alto	Alienazione a condizioni di favore; concessione in	Impatto economico; discrezionalità nella stima;	Piano alienazioni approvato; perizia giurata; asta pubblica; pubblicazione; concessioni con bando; inventario aggiornato; piano manutenzione	Importi alienazioni; scostamento da stima; n. bandi; stato inventario

		uso a canone incongruo; mancata manutenzione per svalutare il bene	pressioni		
Gestione società partecipate	Medio	Nomine di favore; mancato controllo analogo; mancata revisione periodica partecipazioni	Concentrazione potere nomina; complessità rapporto PA/società; distanza operativa	Piano revisione periodica ex art. 20 D.Lgs. 175/2016; deliberazione motivata nomine; verifica requisiti; monitoraggio performance; pubblicazione dati su A.T.; controllo analogo documentato per in house	Indicatori performance società; revisioni effettuate; esiti controllo analogo
Gestione assicurazioni e sinistri	Medio-Basso	Affidamento polizze senza confronto competitivo; gestione sinistri non imparziale; liquidazioni non congrue	Complessità tecnica; pochi operatori specializzati; concentrazione decisionale	Gara per broker/polizze; perizia sinistri; registro sinistri; monitoraggio premi; confronto benchmark	Premi annui; sinistri; liquidazioni; raffronto con benchmark

16.8 Area di rischio H: Affari generali, segreteria, organi istituzionali e trasparenza

Area/Ufficio responsabile: Area Organizzazione / Area Affari Generali e Demografici

Riferimenti normativi: D.Lgs. 267/2000 (TUEL); L. 241/1990; D.Lgs. 33/2013; D.Lgs. 82/2005 (CAD); Reg. UE 2016/679 (GDPR)

Processo/Attività	Rischio	Evento rischioso	Fattori abilitanti	Misure di prevenzione	Indicatore / Monitoraggio
Gestione protocollo e flussi documentali	Medio-Basso	Protocollo tardivo o selettivo; smarrimento documenti; manipolazione del registro di protocollo	Gestione informatizzata ma con accessi multipli; volumi elevati	Protocollo informatico con marca temporale; registro giornaliero; limitazione accessi per profilo; backup giornaliero; audit trail	Anomalie registrate; volumi; tempi protocollazione
Gestione deliberazioni e determinazioni	Medio	Mancata pubblicazione; ritardo nella pubblicazione; omissione pareri obbligatori	Volumi elevati; routinarietà; pressioni per tempi rapidi	Workflow informatizzato con alert; pareri obbligatori tecnico/contabile/segretariale; pubblicazione automatica su albo pretorio; registro cronologico	Tempi medi pubblicazione; atti con parere negativo; anomalie
Gestione accesso documentale (L. 241/1990), accesso civico semplice e FOIA	Medio	Diniego illegittimo; ritardo nella risposta; mancata comunicazione ai controinteressati	Complessità normativa; bilanciamento accesso/riservatezza; pressioni	Registro accessi aggiornato e pubblicato; tempi perentori; responsabile individuato; modulistica online; riesame al RPCT; formazione operatori	N. istanze per tipo; tempi risposta; dinieghi; riesami; esiti
Gestione contenzioso e rappresentanza in giudizio	Medio	Scelta del legale non trasparente; gestione non diligente della difesa; transazioni non congrue	Concentrazione decisionale; urgenza; rapporti fiduciari con professionisti	Elenco avvocati con rotazione; deliberazione per incarico e per transazione; parere legale obbligatorio; monitoraggio costi; reportistica annuale contenzioso	N. cause attive/passive; costi legali; esiti; transazioni
Gestione notifiche	Basso	Notifica irregolare; omissione	Routinarietà; volumi	Registro notifiche; PEC per notifiche digitali; formazione messi notificatori	N. notifiche; tempi; irregolarità
Gestione albo pretorio online	Basso	Mancata o tardiva pubblicazione; pubblicazione dati eccedenti (privacy)	Volumi elevati; automazione parziale	Pubblicazione automatica; verifica conformità privacy; responsabile individuato	N. atti pubblicati; tempi; segnalazioni DPO
Gestione sezione Amministrazione Trasparente	Medio	Inadempimento obblighi di pubblicazione; dati incompleti o non aggiornati; sanzioni ANAC	Complessità degli obblighi; frammentazione responsabilità; carenza risorse	Staff referenti per Area; monitoraggio semestrale RPCT; check-list obblighi; formazione referenti; audit annuale; report a Giunta	Esiti monitoraggio ANAC; % obblighi adempiuti; segnalazioni cittadini
Gestione sito web istituzionale e comunicazione	Basso	Pubblicazione informazioni errate o non aggiornate; violazione accessibilità	Frammentazione contenuti; carenza competenze digitali	CMS con workflow approvazione; verifica accessibilità AGID; aggiornamento periodico; responsabile comunicazione	Accessibilità; aggiornamento contenuti; reclami
Gestione privacy e protezione dati personali (GDPR)	Medio	Trattamento illecito dati personali; data breach non gestito; mancata DPIA	Complessità normativa; trasversalità; formazione insufficiente	DPO nominato; registro trattamenti; DPIA per trattamenti a rischio; formazione annuale; procedura data breach; audit periodico	N. violazioni; DPIA effettuate; formazione erogata; reclami Garante
Gestione sistemi informativi e CED	Medio	Accesso non autorizzato ai sistemi; gestione credenziali inadeguata; perdita dati	Concentrazione competenze in poche unità; obsolescenza; outsourcing	Policy sicurezza informatica; backup automatici; disaster recovery; gestione credenziali; aggiornamenti; audit penetration test; responsabile transizione digitale	Incidenti sicurezza; uptime sistemi; backup verificati; vulnerabilità
Gestione elezioni e consultazioni popolari	Medio-Basso	Irregolarità nella gestione liste elettorali; nella composizione seggi; nell'organizzazione logistica	Cadenza periodica; complessità organizzativa; pressioni	Rispetto normativa elettorale; formazione presidenti di seggio; supervisione Prefettura; verbali; trasparenza risultati	Irregolarità segnalate; reclami; conformità
Stipula contratti	Medio	Ritardo nella stipula;	Complessità	Schema tipo contratto; verifica	Tempi stipula;

e rogito		clausole non conformi; mancata verifica requisiti contraente	normativa; volumi; pressioni per tempi rapidi	requisiti pre-stipula; registrazione; repertorio; controllo bollo e registrazione	conformità; controlli effettuati
----------	--	--	---	---	-------------------------------------

16.9 Area di rischio I: Gestione fondi PNRR e finanziamenti europei/statali

Area/Ufficio responsabile: Tutte le Aree interessate, coordinamento Area Organizzazione

Riferimenti normativi: D.L. 77/2021 conv. L. 108/2021; Reg. UE 2021/241; Linee Guida MEF; Circolari RGS

Processo/Attività	Rischio	Evento rischioso	Fattori abilitanti	Misure di prevenzione	Indicatore / Monitoraggio
Candidatura a bandi e avvisi PNRR/fondi europei	Medio	Presentazione di progetti non rispondenti alle reali esigenze del territorio; sovrastima costi	Urgenza nella presentazione; pressioni per intercettare risorse; carenza progettuale	Coerenza con strumenti di programmazione (DUP, PIAO); analisi di fattibilità; deliberazione motivata; coinvolgimento ufficio tecnico e ragioneria	N. candidature; % progetti finanziati; coerenza con programmazione
Gestione e rendicontazione progetti finanziati	Alto	Spese non ammissibili; rendicontazione irregolare; mancato raggiungimento milestone; frode ai danni dell'UE	Complessità regole rendicontazione; tempistiche stringenti; doppio regime (PNRR + Codice contratti)	Responsabile unico di progetto; cronoprogramma dettagliato; monitoraggio ReGiS; rendicontazione per fasi; audit interno; separazione contabile; archiviazione documentale completa; formazione specifica su regole PNRR	Milestone rispettate; spese certificate; rilievi audit; irregolarità; tempi
Affidamento lavori/servizi/forniture con fondi PNRR	Alto	Tutti i rischi tipici dell'area contratti pubblici, aggravati da tempistiche stringenti e importi elevati	Urgenza; semplificazioni procedurali; importi elevati; attenzione mediatica	Tutte le misure dell'area contratti pubblici; in più: verifica clausole DNSH (Do No Significant Harm); clausole occupazionali; tracciabilità fondi; tag CUP in ogni atto; rispetto specificità PNRR (parità genere, giovani, Mezzogiorno)	Conformità DNSH; clausole applicate; rilievi; CIG/CUP tracciati
Monitoraggio e raggiungimento target PNRR	Medio-Alto	Mancato raggiungimento target con obbligo di restituzione fondi; comunicazione tardiva dello stato di avanzamento	Complessità target; interdipendenza tra enti; ritardi cantieri	Piano operativo con scadenze; referente PNRR; monitoraggio mensile; report alla cabina di regia; comunicazione preventiva criticità; piano di contingency	% target raggiunti; scostamenti; segnalazioni di criticità

PARTE SETTIMA – MISURE DI PREVENZIONE

17. Le misure generali

Le misure generali si applicano trasversalmente a tutta l'organizzazione e costituiscono il nucleo fondamentale della strategia di prevenzione dell'Ente.

17.1 Misure di trasparenza

La trasparenza è assicurata mediante la pubblicazione sul sito istituzionale www.comune.malnate.va.it, nella sezione «Amministrazione Trasparente», di tutte le informazioni previste dal D.Lgs. n. 33/2013. La disciplina di dettaglio degli obblighi di pubblicazione è contenuta nella Parte Nona del presente Piano.

17.2 Misure di formazione

L'Ente programma attività formative destinate a tutto il personale, con particolare attenzione ai dipendenti operanti nelle aree a maggior rischio. La formazione verte su tematiche di etica pubblica, prevenzione della corruzione, normativa sulla trasparenza, disciplina degli appalti e procedimento amministrativo. Nel 2024 la spesa per formazione ha raggiunto il 97% dello stanziamento previsto, con una spesa media per dipendente di € 197,16.

17.3 Misure di controllo

- Verifica periodica della conformità degli atti e dei procedimenti alle disposizioni normative e regolamentari
- Controllo successivo di regolarità amministrativa a campione
- Monitoraggio dei tempi procedurali
- Controllo sulle autodichiarazioni e sulle verifiche di cui al DPR 445/2000
- Verifica del rispetto degli obblighi di pubblicazione

17.4 Misure di regolamentazione

L'Ente adotta e aggiorna periodicamente i propri regolamenti:

- Codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Malnate
- Regolamento per l'accesso civico semplice e generalizzato
- Regolamento degli appalti e dei contratti
- Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi
- Regolamento per il conferimento degli incarichi esterni

17.5 Misure di rotazione

La struttura organizzativa ha beneficiato di avvicendamenti dei titolari di Posizione Organizzativa sia nell'area dei servizi generali e formativi che nella Polizia Locale, nonché di nuove nomine nell'area Gestione del Territorio, realizzando una effettiva rotazione delle posizioni apicali. L'Ente persegue, nei limiti della dimensione dell'organico e delle competenze professionali richieste, la rotazione programmata degli incarichi nelle aree a più elevato rischio corruttivo.

17.6 Misure di sensibilizzazione e partecipazione

- Attivazione di canali di comunicazione stabili con cittadini e utenti
- Promozione della conoscenza del Codice di comportamento e delle misure anticorruzione presso il personale

- Promozione della cittadinanza digitale e dell'open government
- Pubblicazione del Piano e della relazione annuale sul sito istituzionale

17.7 Misure di miglioramento organizzativo

- Implementazione della digitalizzazione dei processi di lavoro
- Completamento del popolamento automatico della sezione «Amministrazione Trasparente»
- Definizione e aggiornamento delle carte dei servizi e degli standard di qualità
- Progettazione di un sistema di rilevazione della soddisfazione dell'utenza

PARTE OTTAVA – TRASPARENZA AMMINISTRATIVA

18. Principi generali

Ai sensi dell'art. 1 del D.Lgs. n. 33/2013, la trasparenza è intesa come accessibilità totale dei dati e dei documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni, allo scopo di tutelare i diritti dei cittadini, promuovere la partecipazione e favorire il controllo diffuso sull'attività amministrativa.

19. Obiettivi strategici della trasparenza 2026–2028

- Progettazione e implementazione di un sistema di rilevazione della soddisfazione dell'utenza nella sezione «Amministrazione Trasparente»
- Realizzazione di almeno un'iniziativa annuale per migliorare la conoscenza della sezione «Amministrazione Trasparente»
- Formazione continua del personale sulla gestione e sull'aggiornamento della sezione «Amministrazione Trasparente»
- Implementazione della pubblicazione di open data sul sito istituzionale
- Definizione di processi di lavoro strutturati a supporto della corretta gestione della sezione «Amministrazione Trasparente»
- Completamento della digitalizzazione dei flussi informativi per il popolamento automatico della sezione

20. Azioni operative

Sotto la direzione del Responsabile della Trasparenza (RPCT), si attuano le seguenti azioni:

- Costituzione e mantenimento di uno staff di Referenti per ogni Area, responsabili della pubblicazione delle informazioni obbligatorie
- Riunioni periodiche con lo staff dei Referenti per l'aggiornamento normativo e il monitoraggio degli adempimenti
- Gestione del registro degli accessi
- Progressivo completamento della digitalizzazione dei processi per il popolamento automatico della sezione «Amministrazione Trasparente»
- Promozione degli strumenti di cittadinanza digitale e di open government

21. Accesso civico e accesso generalizzato

Il diritto di accesso civico «semplice» (art. 5, comma 1, D.Lgs. 33/2013) consente a chiunque di richiedere la pubblicazione di dati, informazioni o documenti soggetti a obbligo di pubblicazione qualora ne sia stata omessa la diffusione. Il diritto di accesso civico «generalizzato» (art. 5, comma 2) consente a chiunque di accedere a dati e documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni. Il procedimento deve concludersi entro 30 giorni. In caso di diniego, il richiedente può presentare richiesta di riesame al RPCT entro 20 giorni.

PARTE NONA – OBBLIGHI DI PUBBLICAZIONE

22. Quadro sinottico degli obblighi di trasparenza per micro-sezione di Amministrazione Trasparente

La tabella seguente riporta il quadro dettagliato e analitico di tutti gli obblighi di pubblicazione nella sezione «Amministrazione Trasparente» del sito istituzionale del Comune di Malnate, organizzato per macro-sezione e micro-sezione, in conformità con il D.Lgs. n. 33/2013 e s.m.i. e con le indicazioni dell'ANAC.

Disposizioni generali

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Programma per la Trasparenza e l'Integrità	PTPCT e relativi allegati; atti di adeguamento	Art. 10, c. 8, lett. a) D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione	Annuale / Tempestivo
Atti generali	Riferimenti normativi; direttive; circolari; codice disciplinare; codice di comportamento	Art. 12, c. 1-2 D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione	Tempestivo
Oneri informativi per cittadini e imprese	Scadenzario obblighi amministrativi	Art. 34, c. 1-2 D.Lgs. 33/2013	Tutte le Aree	Tempestivo

Organizzazione

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Titolari di incarichi politici, di amministrazione, di direzione o di governo	Atti di nomina; curricula; compensi; dichiarazioni patrimoniali e reddituali	Art. 13-14 D.Lgs. 33/2013; L. 441/1982	Area Affari Generali	Tempestivo / Annuale
Sanzioni per mancata comunicazione dei dati	Provvedimenti sanzionatori	Art. 47, c. 1 D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione	Tempestivo
Articolazione degli uffici	Organigramma; competenze; risorse; responsabili con recapiti	Art. 13, c. 1, lett. b-c) D.Lgs. 33/2013	Area Affari Generali	Tempestivo
Telefono e posta elettronica	Elenco numeri di telefono, PEC e posta elettronica	Art. 13, c. 1, lett. d) D.Lgs. 33/2013	Area Affari Generali	Tempestivo

Consulenti e collaboratori

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Titolari di incarichi di collaborazione o consulenza	Estremi atto; curricula; compensi; oggetto; durata; soggetto percettore; modalità selezione; dichiarazione assenza conflitto interessi	Art. 15 D.Lgs. 33/2013; Art. 53, c. 14 D.Lgs. 165/2001	Area Organizzazione	Tempestivo

Personale

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Titolari di incarichi dirigenziali e di EQ	Atti conferimento; curricula; compensi; dichiarazioni ex art. 14	Art. 14 D.Lgs. 33/2013; Art. 20 D.Lgs. 39/2013	Area Organizzazione	Tempestivo
Posizioni organizzative / EQ	Curricula; retribuzione annua; incarichi	Art. 14, c. 1-quinquies D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione	Tempestivo
Dotazione organica	Conto annuale; costo personale	Art. 16, c. 1-2 D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione	Annuale
Personale non a tempo indeterminato	Personale T.D.; contratti flessibili; costo	Art. 17 D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione	Annuale

Tassi di assenza	Tassi di assenza trimestrali	Art. 16, c. 3 D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione	Trimestrale
Incarichi conferiti e autorizzati ai dipendenti	Elenco incarichi; oggetto; durata; compensi	Art. 18 D.Lgs. 33/2013; Art. 53, c. 14 D.Lgs. 165/2001	Area Organizzazione	Tempestivo
Contrattazione collettiva e integrativa	CCNL; contrattazione integrativa; costi; relazione tecnico-finanziaria	Art. 21 D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione	Tempestivo
OIV / Nucleo di Valutazione	Componenti; curricula; compensi; atto di nomina	Art. 10, c. 8, lett. c) D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione	Tempestivo

Bandi di concorso

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Bandi di concorso	Bandi; avvisi; elenco espletati; esiti; graduatorie	Art. 19 D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione	Tempestivo

Performance

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Sistema di misurazione e valutazione	Sistema adottato	Art. 10, c. 8, lett. b) D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione	Tempestivo
Piano della Performance	Piano triennale	Art. 10, c. 8, lett. b) D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione	Annuale
Relazione sulla Performance	Relazione annuale	Art. 10, c. 8, lett. b) D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione	Annuale
Ammontare complessivo dei premi	Dati su premi; criteri distribuzione	Art. 20 D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione	Annuale

Enti controllati

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Enti pubblici vigilati	Elenco; atti; organi; bilanci; contributi	Art. 22, c. 1, lett. a) D.Lgs. 33/2013	Area Affari Generali	Annuale
Società partecipate	Elenco; quote; organi; bilanci; contributi	Art. 22, c. 1, lett. b-d) D.Lgs. 33/2013; Art. 20 D.Lgs. 175/2016	Area Affari Generali	Annuale
Enti di diritto privato controllati	Elenco; attività; rappresentanti; contributi	Art. 22, c. 1, lett. c) D.Lgs. 33/2013	Area Affari Generali	Annuale
Rappresentazione grafica	Grafico partecipazioni societarie	Art. 22 D.Lgs. 33/2013	Area Affari Generali	Annuale

Attività e procedimenti

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Tipologie di procedimento	Descrizione; termini; ufficio responsabile; modulistica; atti; strumenti tutela	Art. 35 D.Lgs. 33/2013	Tutte le Aree	Tempestivo
Monitoraggio tempi procedurali	Risultati monitoraggio periodico	Art. 24, c. 2 D.Lgs. 33/2013	Tutte le Aree	Semestrale

Provvedimenti

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Provvedimenti organi indirizzo politico	Elenco con oggetto, contenuto, spesa, beneficiari	Art. 23, c. 1 D.Lgs. 33/2013	Area Affari Generali	Semestrale
Provvedimenti dirigenti e funzionari	Elenco provvedimenti finali	Art. 23, c. 2 D.Lgs. 33/2013	Tutte le Aree	Semestrale

Bandi di gara e contratti

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Informazioni sulle singole procedure	CIG; oggetto; importo; aggiudicatario; somme liquidate; tabella ex art. 1 c. 32 L. 190/2012	Art. 37 D.Lgs. 33/2013; Art. 1 c. 32 L. 190/2012; Art. 28 D.Lgs. 36/2023	Tutte le Aree	Tempestivo / Annuale
Atti amministrazioni aggiudicatrici	Programmi; avvisi; bandi; delibere a contrarre; composizione commissione	Art. 37 D.Lgs. 33/2013; D.Lgs. 36/2023	Tutte le Aree	Tempestivo

Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Criteri e modalità	Atti generali con criteri e modalità	Art. 26 D.Lgs. 33/2013	Area Servizi alla Persona	Tempestivo
Atti di concessione	Per importi > € 1.000: beneficiario; importo; norma; ufficio; link progetto	Art. 26-27 D.Lgs. 33/2013	Tutte le Aree	Tempestivo

Bilanci

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Bilancio preventivo e consuntivo	Bilancio previsione; rendiconto; piano indicatori	Art. 29 D.Lgs. 33/2013	Area Finanziaria	Tempestivo

Beni immobili e gestione patrimonio

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Patrimonio immobiliare	Elenco beni immobili	Art. 30, c. 1 D.Lgs. 33/2013	Area Finanziaria	Annuale
Canoni di locazione o affitto	Canoni percepiti e corrisposti	Art. 30, c. 2 D.Lgs. 33/2013	Area Finanziaria	Annuale

Controlli e rilievi sull'amministrazione

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Organismi indipendenti di valutazione	Attestazione OIV/NdV; documento validazione; relazione funzionamento	Art. 14, c. 4 D.Lgs. 150/2009	Area Organizzazione	Annuale
Organi di revisione	Componenti; curricula; compensi	Art. 20, c. 3 D.Lgs. 39/2013	Area Finanziaria	Tempestivo
Corte dei conti	Rilievi riguardanti l'ente	Art. 31 D.Lgs. 33/2013	Area Finanziaria	Tempestivo

Servizi erogati

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Carta dei servizi e standard di qualità	Carta servizi; standard qualità	Art. 32, c. 1 D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione	Tempestivo
Costi contabilizzati	Costi servizi per tipologia	Art. 32, c. 2 D.Lgs. 33/2013	Area Finanziaria	Annuale
Tempi medi di erogazione dei servizi	Tempi medi	Art. 32, c. 2 D.Lgs. 33/2013	Tutte le Aree	Annuale
Liste di attesa	Criteri; liste; tempi attesa	Art. 41, c. 6 D.Lgs. 33/2013	Area Servizi alla Persona	Tempestivo

Pagamenti dell'amministrazione

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Dati sui pagamenti	Importi; ITP	Art. 4-bis D.Lgs. 33/2013; Art. 33 D.Lgs. 33/2013	Area Finanziaria	Trimestrale
Indicatore di tempestività dei	ITP annuale e trimestrale	Art. 33 D.Lgs. 33/2013; DPCM	Area Finanziaria	Trimestrale / Annuale

pagamenti		22/09/2014		
IBAN e pagamenti informatici	Codice IBAN; PagoPA	Art. 36 D.Lgs. 33/2013; Art. 5 D.Lgs. 82/2005	Area Finanziaria	Tempestivo

Opere pubbliche

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Atti di programmazione	Programma triennale LL.PP.; elenco annuale	Art. 38 D.Lgs. 33/2013; Art. 37 D.Lgs. 36/2023	Area Territorio	Tempestivo
Tempi costi e indicatori di realizzazione	Tempi; costi unitari; indicatori realizzazione	Art. 38, c. 2 D.Lgs. 33/2013	Area Territorio	Annuale

Pianificazione e governo del territorio

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Pianificazione e governo del territorio	Atti PGT; varianti; piani attuativi; oneri	Art. 39 D.Lgs. 33/2013	Area Territorio	Tempestivo

Informazioni ambientali

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Informazioni ambientali	Stato ambiente; fattori inquinanti; misure protezione; dati acque	Art. 40, c. 2 D.Lgs. 33/2013	Area Territorio	Tempestivo

Interventi straordinari e di emergenza

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Interventi straordinari	Provvedimenti contingibili; termini; costi; somme erogate	Art. 42 D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione / Polizia Locale	Tempestivo

Altri contenuti – Prevenzione della corruzione

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Prevenzione della corruzione	PTPCT; RPCT; relazione annuale; atti ANAC	Art. 1, c. 8-14 L. 190/2012	Area Organizzazione	Annuale

Altri contenuti – Accesso civico

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Accesso civico	Responsabile; modalità; catalogo dati; registro accessi	Art. 5 D.Lgs. 33/2013	Tutte le Aree	Tempestivo

Altri contenuti – Accessibilità e dati ulteriori

Micro-sezione	Contenuto obbligo	Rif. normativo	Area responsabile	Aggiornamento
Accessibilità e catalogo dati	Obiettivi accessibilità; catalogo dati e metadati; open data	Art. 9 D.L. 179/2012; Art. 7 D.Lgs. 33/2013	Area Affari Generali	Annuale
Dati ulteriori	Ulteriori dati; DPO e contatti	Art. 7-bis, c. 3 D.Lgs. 33/2013	Area Organizzazione	Tempestivo

PARTE DECIMA – ORGANI DI INDIRIZZO POLITICO

23. Sindaco e Giunta Comunale

Nome	Carica	Deleghe
Cannito Nadia	Sindaco	Città dei Bambini, Rapporti istituzionali, Programma
Croci Maria	Vice Sindaco e Assessore	Servizi Educativi, Culture, Pari Opportunità, UTE, Gentilezza
Baroni Gianluigi	Assessore	Urbanistica, Ambiente, Igiene Urbana, SUAP, Commercio, Edilizia Privata, Sport
Battaini Angelo	Assessore	LL.PP., Manutenzioni, Polizia Locale, Protezione Civile, Sicurezza, Cimiteriali, Energia
Botta Carola	Assessore	Servizi Sociali, Comunicazione, Giovani, Turismo
Bernard Jacopo	Assessore	Bilancio, Affari Generali, Lavoro, Patrimonio, Partecipate e Personale

PARTE UNDICESIMA – DISPOSIZIONI FINALI

24. Entrata in vigore e validità

Il presente Piano entra in vigore dalla data di esecutività della delibera di approvazione della Giunta Comunale e ha validità triennale (2026–2028). Esso è aggiornato annualmente entro il 31 gennaio di ciascun anno, ovvero entro altro termine stabilito dalla legge o da ANAC.

25. Coordinamento con il PIAO

Il PTPCT costituisce sezione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) del Comune di Malnate e si coordina con gli ulteriori strumenti di programmazione dell'Ente, in particolare con il PEG e il Piano della Performance.

26. Pubblicità e comunicazione

Il presente Piano è pubblicato in modo permanente nella sezione «Amministrazione Trasparente» del sito istituzionale del Comune di Malnate (www.comune.malnate.va.it) e nella sezione «Albo Pretorio». Ne viene data comunicazione a tutto il personale dell'Ente.

27. Riferimenti e contatti

Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT): Segretario Generale del Comune di Malnate

Sito istituzionale: www.comune.malnate.va.it

Sezione Amministrazione Trasparente: www.comune.malnate.va.it/amministrazione-trasparente