

**DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI E CONTROMISURE ANTICORRUZIONE
(DI CUI ALLE AREE SPECIFICATE NELL’ALLEGATO “2”)**

AREA AFFIDAMENTO SERVIZI E FORNITURE

PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
Affidamento diretto dei servizi di cui all’art. 36 c. 2 lettera a) del Codice dei Contratti	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio Attività generali/Ufficio Alta Integrazione per procedimento istruttorio - Direttore - Ufficio Bilancio 	<ul style="list-style-type: none"> - Individuazione personalizzata dell’oggetto dell’affidamento per favorire un soggetto particolare - acquisti effettuati fuori dalla programmazione - Utilizzo dell’affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un’impresa 	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all’allegato “D” - Trasmissione degli atti istruttori al RPC - Formazione del personale interessato - piano acquisti annuale/pluriennale di cui allo specifico allegato al Bilancio di Previsione
Procedura negoziata ai sensi dell’art. 63 c. 2 lettera a) del Codice dei Contratti	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio attività generali per procedimento istruttorio - Direttore - Ufficio Bilancio 	<ul style="list-style-type: none"> - Utilizzo della procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla Legge 	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all’allegato “D” - Trasmissione degli atti istruttori al RPC - Formazione del personale interessato - Piano acquisti annuale/pluriennale di cui allo specifico allegato al Bilancio di Previsione

PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
<p>Gestione del contratto a seguito di un accordo quadro/convenzione con centrali di committenza ESTAR/CONSIP oppure con la procedura MEPA o affidamenti diretti</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio attività generali/Ufficio Alta Integrazione per procedimento istruttorio - Ufficio Bilancio 	<ul style="list-style-type: none"> - eventuali condizionamenti nelle decisioni da assumere nel caso di risoluzione delle controversie in via bonaria - mancato rispetto dei limiti quantitativi e qualitativi del contenuto delle prestazioni - mancata comunicazione alla centrale di committenza di eventuali inadempienze 	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "D" - Piano acquisti annuale/pluriennale di cui allo specifico allegato al Bilancio di Previsione - Trasmissione della programmazione acquisti al RPC - Formazione del personale interessato

**AREA PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO
DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO**

PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
Richiesta di adesione da parte dei soggetti del Terzo Settore al Comitato di partecipazione o alla Consulta del Terzo Settore della SdS Mugello	- Ufficio attività generali	Abuso nell'iscrizione al Comitato o alla Consulta per favorire organismi del terzo settore, del Volontariato non in possesso dei requisiti richiesti di cui al regolamento specifico	- Verifica da parte del Direttore sull'istruttoria compiuta - Formazione del personale interessato
Concessione di patrocinio a Enti/Associazioni	- Ufficio attività generali	Abuso di concessione di patrocinio per favorire soggetti economici che possono sfruttare il logo di un ente pubblico	- Verifica da parte del Direttore sull'istruttoria compiuta verbalizzato nella seduta di Giunta - Formazione del personale interessato
Adozioni disposte dall'Autorità giudiziaria	- S.I.M.	li Inadempienza da parte degli operatori sociali negli obblighi imposti dall'AGO	- Verifica sull'istruttoria compiuta da parte del ROA conservata agli atti del ROA stesso - Formazione del personale interessato

**AREA PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO
ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO**

PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
Concessione di contributi e benefici economici per persone in condizioni di bisogno	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Riconoscimento di indebito, parziale o tardivo contributo/servizio	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato - controllo sulle autocertificazioni per conflitto di interessi (art. 5-6-7 Codice di comportamento)
Concessione di esoneri dal pagamento dei servizi sociali per persone in condizioni di bisogno	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Riconoscimento di indebito, parziale o tardivo contributo/servizio	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato
Pasti a domicilio	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Riconoscimento di indebito, parziale o tardivo contributo/servizio	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato - controllo sulle autocertificazioni per conflitto di interessi (art. 5-6-7 Codice di comportamento)
Inserimenti in strutture semiresidenziali e residenziali per minori	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Riconoscimento di indebito, parziale o tardivo contributo/servizio	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato
Assistenza domiciliare socio – assistenziale	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Riconoscimento di indebito, parziale o tardivo contributo/servizio	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato

PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
Integrazione scolastica per minori disabili (per soggetti disabili minori accertati ai sensi della L.104/1992)	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato
Educativa domiciliare	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato
Inserimenti socio-terapeutici	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato
Affido familiari di minori	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato
Presenza in carico di minori stranieri non accompagnati	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato
Pronta Accoglienza Minori in stato di abbandono	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Riconoscimento di indebitto, parziale o tardivo contributo/servizio	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato

PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
Progetto regionale sulla non autosufficienza: - contributi per assistente familiare, - contributo alla famiglia per assistenza - servizio di assistenza domiciliare - posti temporanei o di sollievo residenziali - inserimento in struttura residenziale	- S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento di indebito, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato
Progetti regionali "vita indipendente" e "gravissime disabilità" con contributi per assistente personale e/o altri interventi	- S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento di indebito, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato
Inserimenti in strutture semiresidenziali per anziani o adulti disabili accertati ai sensi della Legge n. 104/1992 con riconoscimento quota sociale	- S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento indebito, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato
Inserimenti adulti e anziani fragili in strutture di accoglienza	- S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento indebito, parziale o tardivo contributo/servizio	- Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato
Trasporto sociale verso Centri diurni per anziani e disabili	- S.I.M. - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento indebito, parziale o tardivo di contributo/servizio	- Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato
Welfare leggero, telesoccorso, contributi freddo per progetto "anziano fragile"	- S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio	Riconoscimento indebito, parziale o tardivo di contributo/servizio	- Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all'allegato "3" - Formazione del personale interessato

PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA / UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO / PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
Progetti europei SIA “sostegno inclusione attiva” e REI “reddito di inclusione”	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Attivazione di un progetto personalizzato professionale sociale non corrispondente alle specifiche esigenze dell’utente	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all’allegato “3” - Formazione del personale interessato
Progetto regionale ADA “Adattamento domestico per l’autonomia personale”	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Riconoscimento indebito di rimborso	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all’allegato “3” - Formazione del personale interessato
Progetti del Terzo Settore presentati e approvati con il Piano Integrato di Salute/ Piano Operativo Annuale	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Riconoscimento indebito di rimborsi spese previsti nelle convenzioni senza la presentazione della dovuta documentazione	<ul style="list-style-type: none"> - Controlli interni a campione di regolarità amministrativa di cui all’allegato “3” - Formazione del personale interessato
Rilascio attestazione di abbandono o di estraneità di cui al DPCM 159/2013 (Nuovo ISEE)	<ul style="list-style-type: none"> - S.I.M. - Ufficio. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio 	Rilascio di attestazione non dovuto per favorire soggetti che hanno rapporti di parentela o vantaggi economici e non	<ul style="list-style-type: none"> - Formazione - Nei casi complessi rilascio da parte di apposita Commissione costituita anche dal RPC

AREA GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE, DEL PATRIMONIO

PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA/UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO/ PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
GESTIONE DELLE ENTRATE (RICAVI)	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio Bilancio - Direttore 	<ul style="list-style-type: none"> - Registrazione in contabilità di ricavi attesi senza la dovuta documentazione; - Violazioni delle norme e principi contabili e/o omissione di adempimenti necessari; - Non corretta esecuzione delle procedure di incasso; - Mancato recupero dei crediti; 	<ul style="list-style-type: none"> - Gestione informatizzata delle procedure di incasso; - Verifica trimestrale di cassa da parte del Collegio Sindacale; - Controlli interni a campione di regolarità contabile di cui all'allegato "D"; - Sistematica verifica della situazione di cassa; - Invio solleciti pagamenti nei tempi previsti;
GESTIONE DELLE SPESE (COSTI)	<ul style="list-style-type: none"> - Ufficio Alta Integrazione - Ufficio Bilancio - Direttore 	<ul style="list-style-type: none"> - Liquidazioni sbagliate e/o pagamenti non dovuti; - Violazioni delle norme e principi contabili e/o omissione di adempimenti necessari; - Mancato rispetto dei termini di pagamento nel rispetto delle risorse di cassa disponibili; - Pagamenti effettuati senza il rispetto dell'ordine cronologico; - Mancata verifica Equitalia; - Pagamenti crediti pignorati; - Mancato controllo dei vincoli qualitativi e quantitativi previsti per legge (es. spese di rappresentanza, ecc.) 	<ul style="list-style-type: none"> - Gestione informatizzata delle procedure di pagamento; - Formazione degli operatori; - Verifica trimestrale di cassa da parte del Collegio Sindacale; - Controlli interni a campione di regolarità contabile di cui all'allegato "D"; - Trasmissione Ufficio attività generali per dati sui tempi pagamenti e bilanci da pubblicare sul sito alla voce "amministrazione trasparente" - Relazioni del Collegio Sindacale al Bilancio Preventivo ed al Bilancio Consuntivo;
GESTIONE DEL PATRIMONIO	<ul style="list-style-type: none"> - S.S. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio - Direttore S.d.S. 	<ul style="list-style-type: none"> - Ritardo di registrazione nella procedura informatizzata di inventario - Inadeguata manutenzione e custodia dei beni 	<ul style="list-style-type: none"> - Formazione degli operatori - Verifiche periodiche

AREA CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI

PROCEDIMENTO / PROCESSO	STRUTTURA/UFFICIO RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO/ PROCESSO	DESCRIZIONE RISCHI SPECIFICI	CONTROMISURE
CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI	<ul style="list-style-type: none"> - S.S. Alta Integrazione - Ufficio Bilancio - Direttore S.d.S. 	<ul style="list-style-type: none"> - Mancato avvio e rispetto dei termini procedurali - Ritardo di registrazione nella procedura informatizzata della messa a ruolo 	<ul style="list-style-type: none"> - Adozione di una specifica procedura approvata con provvedimento del direttore entro il 28/02/2018 - Formazione degli operatori