



Allegato B – Analisi dei rischi – Sottosezione Rischi Corruttivi e Trasparenza – Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2026-2028

COMUNE DI SERSALE

ALLEGATO B – ANALISI DEI RISCHI

PIAO 2026–2028 – Sottosezione Rischi Corruttivi e Trasparenza

Metodologia

L'analisi dei rischi è stata effettuata in conformità alla legge 190/2012, al d.lgs. 33/2013, al PNA 2019 e al PNA 2025 (Delibera ANAC n. 19/2026). La ponderazione del rischio è stata effettuata considerando probabilità e impatto.

n.	Area di rischio	Processo	Probabilità	Impatto	Rischio	Livello	Motivazione
1	Acquisizione e gestione del personale	Incentivi economici al personale	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
2	Acquisizione e gestione del personale	Concorso assunzione personale	Alta	Alto	A+	Molto Alto	Processo con elevata discrezionalità e rilevante impatto economico.
3	Acquisizione e gestione del personale	Progressioni di carriera	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
4	Acquisizione e gestione del personale	Gestione giuridica personale	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
5	Acquisizione e gestione del personale	Relazioni sindacali	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
6	Acquisizione e gestione del personale	Contrattazione decentrata	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
7	Acquisizione e gestione del personale	Formazione personale	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
8	Affari legali e contenzioso	Levata protesti	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
9	Affari legali e contenzioso	Segnalazioni e reclami	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
10	Affari legali e contenzioso	Pareri legali	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
11	Affari legali e contenzioso	Gestione contenzioso	Alta	Medio	A	Alto	Processo esposto a rischio di favoritismi o conflitto di interessi.
12	Altri servizi	Gestione protocollo	Bassa	Basso	B	Basso	Processo standardizzato e prevalentemente vincolato.
13	Altri servizi	Eventi culturali	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.



Allegato B – Analisi dei rischi – Sottosezione Rischi Corruttivi e Trasparenza – Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2026-2028

14	Altri servizi	Organi collegiali	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
15	Altri servizi	Istruttoria deliberazioni	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
16	Altri servizi	Pubblicazione deliberazioni	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
17	Altri servizi	Accesso atti	Media	Medio	M	Medio	Processo con margini di discrezionalità e rischio procedurale.
18	Altri servizi	Archivio corrente	Bassa	Basso	B	Basso	Processo standardizzato e prevalentemente vincolato.
19	Altri servizi	Archivio storico	Bassa	Basso	B	Basso	Processo standardizzato e prevalentemente vincolato.
20	Altri servizi	Atti amministrativi	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
21	Altri servizi	Customer satisfaction	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
22	Contratti pubblici	Incarichi professionali	Alta	Medio	A	Alto	Processo esposto a rischio di favoritismi o conflitto di interessi.
23	Contratti pubblici	Procedura aperta	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
24	Contratti pubblici	Affidamento diretto	Alta	Alto	A+	Molto Alto	Processo con elevata discrezionalità e rilevante impatto economico.
25	Contratti pubblici	Vendita beni	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
26	Contratti pubblici	Affidamenti in house	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
27	Contratti pubblici	Nomina commissione	Alta	Medio	A	Alto	Processo esposto a rischio di favoritismi o conflitto di interessi.
28	Contratti pubblici	Verifica offerte anomale	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
29	Contratti pubblici	Aggiudicazione prezzo	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
30	Contratti pubblici	Aggiudicazione OEPV	Alta	Alto	A+	Molto Alto	Processo con elevata discrezionalità e rilevante impatto economico.
31	Contratti pubblici	Programmazione lavori	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
32	Contratti pubblici	Programmazione servizi	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.



Allegato B – Analisi dei rischi – Sottosezione Rischi Corruttivi e Trasparenza – Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2026-2028

33	Contratti pubblici	Gestione contratti	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
34	Controlli e sanzioni	Tributi locali	Media	Medio	M	Medio	Processo con margini di discrezionalità e rischio procedurale.
35	Controlli e sanzioni	Accertamenti adesione	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
36	Controlli e sanzioni	Abusi edilizi	Alta	Alto	A+	Molto Alto	Processo con elevata discrezionalità e rilevante impatto economico.
37	Controlli e sanzioni	Circolazione e sosta	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
38	Controlli e sanzioni	Attività commerciali	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
39	Controlli e sanzioni	Mercati ambulanti	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
40	Controlli e sanzioni	Uso territorio	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
41	Controlli e sanzioni	Abbandono rifiuti	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
42	Gestione rifiuti	Raccolta rifiuti	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
43	Gestione rifiuti	Isole ecologiche	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
44	Gestione rifiuti	Pulizia strade	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
45	Gestione rifiuti	Pulizia cimiteri	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
46	Gestione rifiuti	Pulizia immobili	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
47	Gestione entrate spese patrimonio	Sanzioni codice strada	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
48	Gestione entrate spese patrimonio	Entrate	Media	Medio	M	Medio	Processo con margini di discrezionalità e rischio procedurale.
49	Gestione entrate spese patrimonio	Spese bilancio	Media	Medio	M	Medio	Processo con margini di discrezionalità e rischio procedurale.
50	Gestione entrate spese patrimonio	Adempimenti fiscali	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
51	Gestione entrate spese patrimonio	Stipendi	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.



Allegato B – Analisi dei rischi – Sottosezione Rischi Corruttivi e Trasparenza – Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2026-2028

52	Gestione entrate spese patrimonio	Tributi	Media	Medio	M	Medio	Processo con margini di discrezionalità e rischio procedurale.
53	Gestione entrate spese patrimonio	Aree verdi	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
54	Gestione entrate spese patrimonio	Strade	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
55	Gestione entrate spese patrimonio	Segnaletica	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
56	Gestione entrate spese patrimonio	Neve	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
57	Gestione entrate spese patrimonio	Cimiteri	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
58	Gestione entrate spese patrimonio	Custodia cimiteri	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
59	Gestione entrate spese patrimonio	Immobili	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
60	Gestione entrate spese patrimonio	Edifici scolastici	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
61	Gestione entrate spese patrimonio	Pubblica illuminazione	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
62	Gestione entrate spese patrimonio	Rete illuminazione	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
63	Gestione entrate spese patrimonio	Biblioteche	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
64	Gestione entrate spese patrimonio	Musei	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
65	Gestione entrate spese patrimonio	Farmacie	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
66	Gestione entrate spese patrimonio	Impianti sportivi	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
67	Gestione entrate spese patrimonio	Hardware software	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
68	Gestione entrate spese patrimonio	Disaster recovery	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
69	Gestione entrate spese patrimonio	Sito web	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
70	Governo territorio e urbanistica	Permesso costruire	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.



Allegato B – Analisi dei rischi – Sottosezione Rischi Corruttivi e Trasparenza – Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2026-2028

71	Governo territorio e urbanistica	Permesso paesaggistico	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
72	Governo territorio e urbanistica	Pianificazione generale	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
73	Governo territorio e urbanistica	Pianificazione attuativa	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
74	Governo territorio e urbanistica	Permesso convenzionato	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
75	Governo territorio e urbanistica	Reticolo idrico	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
76	Governo territorio e urbanistica	Nuova cava	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
77	Governo territorio e urbanistica	Centro commerciale	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
78	Governo territorio e urbanistica	Ordine pubblico	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
79	Governo territorio e urbanistica	Protezione civile	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
80	Incarichi e nomine	Nomine rappresentanti	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
81	Provvedimenti ampliativi con effetto economico	Contributi	Alta	Alto	A+	Molto Alto	Processo con elevata discrezionalità e rilevante impatto economico.
82	Provvedimenti ampliativi con effetto economico	Autorizzazioni TULPS	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
83	Provvedimenti ampliativi con effetto economico	Minori e famiglie	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
84	Provvedimenti ampliativi con effetto economico	Anziani	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
85	Provvedimenti ampliativi con effetto economico	Disabili	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
86	Provvedimenti ampliativi con effetto economico	Adulti difficoltà	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.



Allegato B – Analisi dei rischi – Sottosezione Rischi Corruttivi e Trasparenza – Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2026-2028

87	Provvedimenti ampliativi con effetto economico	Stranieri	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
88	Provvedimenti ampliativi con effetto economico	Loculi	Media	Medio	M	Medio	Processo con margini di discrezionalità e rischio procedurale.
89	Provvedimenti ampliativi con effetto economico	Tombe famiglia	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
90	Provvedimenti ampliativi con effetto economico	Esumazioni	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
91	Provvedimenti ampliativi con effetto economico	Alloggi pubblici	Alta	Medio	A	Alto	Processo esposto a rischio di favoritismi o conflitto di interessi.
92	Provvedimenti ampliativi con effetto economico	Diritto studio	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
93	Provvedimenti ampliativi con effetto economico	Asili nido	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
94	Provvedimenti ampliativi con effetto economico	Dopo scuola	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
95	Provvedimenti ampliativi con effetto economico	Trasporto scolastico	Media	Medio	M	Medio	Processo con margini di discrezionalità e rischio procedurale.
96	Provvedimenti ampliativi con effetto economico	Mensa	Media	Medio	M	Medio	Processo con margini di discrezionalità e rischio procedurale.
97	Provvedimenti ampliativi senza effetto economico	Occupazione suolo	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
98	Provvedimenti ampliativi senza effetto economico	Pratiche anagrafiche	Bassa	Basso	B	Basso	Processo standardizzato e prevalentemente vincolato.
99	Provvedimenti ampliativi senza effetto economico	Certificazioni anagrafiche	Bassa	Basso	B	Basso	Processo standardizzato e prevalentemente vincolato.



Allegato B – Analisi dei rischi – Sottosezione Rischi Corruttivi e Trasparenza – Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2026-2028

100	Provvedimenti ampliativi senza effetto economico	Stato civile	Bassa	Basso	B	Basso	Processo standardizzato e prevalentemente vincolato.
101	Provvedimenti ampliativi senza effetto economico	Documenti identità	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
102	Provvedimenti ampliativi senza effetto economico	Patrocini	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
103	Provvedimenti ampliativi senza effetto economico	Leva	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
104	Provvedimenti ampliativi senza effetto economico	Consultazioni elettorali	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.
105	Provvedimenti ampliativi senza effetto economico	Elettorato	Media	Basso	M	Medio	Rischio ordinario mitigato da controlli interni.

Le aree relative ai contratti pubblici, alla pianificazione urbanistica, agli affidamenti diretti e ai procedimenti ampliativi con effetti economici sono state classificate a rischio alto o molto alto in coerenza con il PNA 2025.