

SCHEDA ANALISI DELLE AREE DI RISCHIO

L'analisi dei procedimenti relativi alle aree di attività dell'ISRE maggiormente esposte al rischio di corruzione permette di ripartire gli stessi in tre gruppi sulla base della ponderazione del rischio corruttivo.

Procedimenti a basso rischio.

- Ciclo programmatico, registrazioni finanziarie e contabili
- Redazione dei documenti di indirizzo gestorio
- Trattamento economico del personale

Sono caratterizzati dai seguenti elementi: esistenza di attività di controllo esterno, basso impatto economico, esistenza di norme chiare e puntuali, ampia trasparenza in merito alle procedure, utilizzo di un sistema di monitoraggio, scarsa discrezionalità decisionale, basso impatto all'esterno dell'amministrazione.

Procedimenti a medio rischio.

- Mobilità interna del personale
- Progressioni di carriera del personale
- Conferimento di mansioni superiori al personale
- Gestione patrimonio

Sono caratterizzati dai seguenti elementi: controllo esterno generico, medio impatto economico, scarsa rotazione dei funzionari, esistenza di norme generali, minore trasparenza delle procedure, non adeguata verifica della coerenza tra le previsioni contrattuali e l'esecuzione.

Procedimenti ad alto rischio.

- Assunzione di personale a tempo determinato e indeterminato
- Concessione o erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi finanziari, vantaggi economici
- Affidamento di lavori, servizi e forniture

Sono caratterizzati dai seguenti elementi: controllo esterno minimo o assente, elevato impatto economico, nessuna rotazione dei funzionari, ampia discrezionalità decisionale, assenza di delega, possibilità di individuazione a priori di specifici operatori economici, rischio di conflitto di interessi

per i membri delle commissioni di gara, rischio di violazione del principio di parità di trattamento tra i candidati, forte impatto all'esterno dell'amministrazione, elevato impatto organizzativo, insufficiente attività di controllo sulle autocertificazioni.