



**COMUNE DI TERRANUOVA BRACCIOLINI**  
Provincia di Arezzo

## **RISK BASED THINKING**

Una ricognizione dei rischi ai quali può essere soggetto il Comune di Terranuova Bracciolini ha portato all'individuazione di alcuni principali rischi:

**Rischio economico-finanziario e di irregolarità contabile:** si tratta del rischio del verificarsi di squilibri economico-finanziari, della mancata copertura di spese, della violazione di norme finalizzate a garantire la regolarità della gestione finanziaria e contabile o del mancato rispetto del pareggio di bilancio.

**Rischio di irregolarità amministrativa:** si tratta del rischio che gli atti amministrativi adottati dal Comune siano affetti da vizi di nullità, illegittimità ((incompetenza, eccesso di potere, violazione di legge) o inefficacia o irregolarità.

**Rischio di corruzione:** si tratta del rischio che si verifichi il fenomeno della corruzione nelle attività del Comune. Il fenomeno corruttivo è comprensivo delle varie situazioni in cui, nel corso dell'attività amministrativa, si riscontri l'abuso da parte di un soggetto del potere a lui affidato al fine di ottenere vantaggi privati. Le situazioni rilevanti sono più ampie del reato di corruzione, che è disciplinato negli artt. 318, 319 e 319 ter del Codice Penale, e sono tali da comprendere non solo l'intera gamma dei delitti contro la pubblica amministrazione disciplinati nel Titolo II, Capo I, del Codice Penale, ma anche le situazioni in cui venga in evidenza un malfunzionamento dell'amministrazione a causa dell'uso, a fini privati, delle funzioni attribuite ovvero l'inquinamento dell'azione amministrativa *ab externo*, sia che tale azione abbia successo sia nel caso in cui rimanga a livello di tentativo. Si può pertanto rilevare la sussistenza del fenomeno corruttivo non soltanto in presenza di fatti penalmente rilevanti ma anche in presenza di situazioni di "*maladministration*" intesa come assunzione di decisioni (di assetto di interessi a conclusione di procedimenti, di determinazioni di fasi interne a singoli procedimenti, di gestione di risorse pubbliche) devianti dalla cura dell'interesse generale a causa del condizionamento improprio da parte di interessi particolari.

**Rischio di non trasparenza amministrativa:** si tratta del rischio che non sia garantito il diritto di accesso (civico e generalizzato) e non siano assolti gli obblighi di

pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte della pubblica amministrazione previsti dal decreto legislativo 14 marzo 2013 n.33 allo scopo di tutelare i diritti dei cittadini, promuovere la partecipazione degli interessati all'attività amministrativa e favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche.

**Rischio per la salute e la sicurezza sui luoghi di lavoro:** si comprendono in questa definizione tutti i rischi per la salute e la sicurezza dei lavoratori presenti nell'ambito dell'organizzazione comunale, finalizzata ad individuare le adeguate misure di prevenzione e di protezione e ad elaborare il programma delle misure atte a garantire il miglioramento nel tempo dei livelli di salute e sicurezza. Nell'analisi di tale rischio si comprende anche il rischio di contagio e diffusione del virus covid-19, per il quale è stato dichiarato lo stato di emergenza nazionale in data 31/01/2020.

**Rischio di discriminazione e mobbing:** si tratta del rischio che si verifichino all'interno dell'organizzazione comunale violazioni dei principi comunitari e nazionali in materia di pari opportunità, benessere organizzativo, contrasto alle discriminazioni e mobbing.

**Rischio di inefficacia, inefficienza e non economicità degli organismi gestionali esterni dell'ente (società partecipate etc...):** si tratta del rischio che non siano rispettati gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi determinati dall'Amministrazione comunale oppure che si producano effetti negativi per il bilancio finanziario del Comune in relazione all'andamento economico-finanziario degli organismi gestionali esterni.

**Rischio di violazione della privacy:** si tratta del rischio che il trattamento dei dati personali e sensibili delle persone fisiche effettuato dal Comune per l'esercizio delle attività amministrative di propria competenza non sia conforme alla vigente normativa europea (GDPR 2016/679) e nazionale (decreto legislativo 196/2013 recante il Codice della privacy).

**Rischio di insicurezza informatica:** si tratta del rischio che non sia garantita la sicurezza informatica dei sistemi informativi del Comune e che si verifichino incidenti informatici.

**Rischio di inesistenza/inefficacia dei controlli interni:** si tratta del rischio che non sia assicurato il funzionamento dei controlli interni, soprattutto ai fini del rispetto delle regole contabili e dell'equilibrio di bilancio dell'ente locale.

L'Amministrazione comunale possiede da tempo strumenti di gestione dei rischi sopra indicati (Piani, Programmi di intervento, sistema di controlli interni etc.). Per alcuni dei suddetti rischi (corruzione, trasparenza, sicurezza sui luoghi di lavoro, violazione della privacy, sicurezza informatica) è stata effettuata una documentata e circostanziata analisi del rischio in cui incorre il Comune di

Terranuova, mentre per gli altri rischi sono state pianificate e adottate misure di prevenzione e gestione del rischio sulla base di una analisi generale e complessiva del rischio.

Si evidenzia che nei primi mesi del 2021 è stato effettuato un approfondimento per quanto riguarda l'analisi del rischio corruttivo, attraverso l'implementazione della mappatura dei rischi allegata al Piano Anticorruzione 2021-2023, e l'analisi del rischio di non conformità alle norme del CAD (D.lgs.52/2006) e agli obiettivi di digitalizzazione previsti nel Piano Triennale per l'informatica della pubblica amministrazione ed alle nuove regole tecniche emanate da AGID sul documento informatico e la conservazione.

**Il segretario comunale**

**Dott.ssa Ilaria Naldini**

**Aggiornato in data 06-04-2021**