

**Mappatura dei processi a rischio corruttivo per le Istituzioni Scolastiche della Sardegna**

| PNA 2013<br>PNA 2015 | Delib. ANAC.<br>430/2016 ALL. 1                             |  |   |                        |                   |                  |       |  |  |  |
|----------------------|---|--|---|------------------------|-------------------|------------------|-------|--|--|--|
| AREE di<br>RISCHIO   | TIPOLOGIA<br>PROCESSO                                       | PROCEDIMENTO<br>/ATTIVITA'                                   | TIPOLOGIA RISCHIO   | PROBABIL<br>ITA' (1-5) | IMPATTO (1-<br>5) | VALORE<br>(1-25) |       | ATTORI   | AZIONE/MISURA<br>PREVENZIONE   |  |
| AREA F<br>AREA E     | Processo<br>progettazione<br>del servizio<br>scolastico     | Elaborazione del<br>P.T.O.F.                                 | Utilizzo e comunicazione di informazioni e di dati non corretti<br>Analisi e definizione dei fabbisogni dell'istituzione scolastica per i vari anni scolastici non rispondenti alle effettive necessità o ai criteri di efficacia, efficienza o economicità   | 1                      | 2                 | 2                | basso | Dirigente Scolastico,<br>Collegio Docenti,<br>Consiglio Istituto   | Elaborazione collegiale<br>ricognizione sistematica<br>professionalità interne allo<br>scopo di ridurre i contratti di<br>consulenza esterna<br>Trasparenza<br>Pubblicazione Sito/Albo<br>Intensificazione ispezioni col<br>servizio ispettivo |  |
|                      |   | Elaborazione del<br>Programma<br>Annuale                     | Analisi e definizione dei fabbisogni dell'istituzione scolastica per i vari anni scolastici non rispondenti alle effettive necessità o ai criteri di efficacia, efficienza o economicità o incoerenti col PTOF<br>Mancata individuazione nel P.A. e nella relazione relativa degli obiettivi da realizzare<br>Scorretta imputazione delle poste di bilancio<br>Erronea classificazione delle voci di bilancio<br>Non idonea/errata rilevazione e contabilizzazione (debiti/crediti)<br>Utilizzo fondi di bilancio per finalità diverse da quelle di destinazione<br>Utilizzo improprio di beni da parte di soggetti terzi<br>Distrazione patrimonio<br>Arbitrarietà nei tempi di pagamento<br>Pagamento in assenza della documentazione<br>Manipolazione di dati ed errori nelle stime di budget di variabili rilevanti<br>Non adeguata verifica di congruità<br>Mancato rispetto dei tempi indicati dalla normativa di riferimento | 2                      | 2                 | 4                | basso | Dirigente Scolastico,<br>Direttore SGA, Giunta<br>esecutiva, Consiglio<br>Istituto   | Verifica congiunta Dirigente<br>Scolastico -Direttore SGA<br>Controlli Revisori dei conti<br>Trasparenza<br>Pubblicazione Sito/Albo<br>Intensificazione ispezioni col<br>servizio ispettivo  |  |
| AREA A<br>AREA C     | Processo di<br>organizzazione<br>del servizio<br>scolastico | Iscrizione degli<br>studenti e<br>formazione delle<br>classi | Comunicazione di informazioni non corrette attraverso il sistema informativo, ai fini della definizione dell'organico di diritto o di fatto, per favorire il reclutamento di particolari docenti/personale ATA o le famiglie<br>Concessione/rifiuto N.O. agli Studenti<br>Sdoppiamento/Accorpamento classi<br>Distribuzione Ripetenti/alunni disabili nelle classi<br>Gestione classi concorso atipiche   | 3                      | 3                 | 9                | medio | Dirigente Scolastico,<br>Direttore SGA,<br>Docenti componenti<br>delle commissioni<br>formazioni classi,<br>Assistenti<br>amministrativi | Intensificazione ispezioni col<br>servizio ispettivo<br>Pubblicazione tempestiva sul<br>sito scuola numero iscritti in<br>O.D. e O.F., dei criteri<br>formazione classi, liste attesa,<br><br>Regolare controllo dei dati di<br>sistema        |  |

|                  |  |   |  |   |   |   |       |  |  |  |
|------------------|--|---|--|---|---|---|-------|--|--|--|
|                  |  |   |  |   |   |   |       |  | trasparenza nella formazione delle classi attraverso verbalizzazione delle riunioni di commissione   |  |
| AREA A           |  | Acquisizione del fabbisogno dell'organico dell'autonomia: individuazione posti comuni, di sostegno e per il potenziamento | Comunicazione di informazioni non corrette attraverso il sistema informativo, ai fini della definizione dell'organico di diritto o di fatto, per favorire il reclutamento di particolari docenti/personale ATA.  | 2 | 3 | 6 | basso | Dirigente Scolastico, Direttore SGA, Assistenti amministrativi | Controllo dei dati di sistema, Verifica dei dati riportati nel PTOF, verifica della regolarità delle documentazioni relative alle certificazioni L. 104/92 |  |
| AREA G           |  | Formulazione di proposte di incarico ai docenti coerenti con il PTOF  | Incarico non coerente col PTOF; incarico affidato senza un progetto di riferimento e senza esser stato approvato dagli organi competenti   | 2 | 2 | 4 | basso | Dirigente Scolastico, Direttore SGA, Organi collegiali         | Assunzione dei progetti con incarichi nell'ambito del PTOF   |  |
| AREA C           |  | Assegnazione di docenti o personale alle classi, agli uffici o ai plessi  | Non rispetto dei criteri deliberati dagli organi collegiali<br>Favorire il posizionamento nelle graduatorie interne di particolari docenti o personale ATA di ruolo attraverso l'attribuzione illegittima di punteggi<br>Disparità di trattamento e adozione di criteri arbitrari da parte del dirigente scolastico finalizzata ad avvantaggiare qualche soggetto          | 3 | 3 | 9 | medio | Dirigente Scolastico   | Trasparenza nella modalità di applicazione dei criteri, comunicazioni alle RSU   |  |
|                  |  | Determinazione degli orari di servizio dei docenti e altri istituti, anche contrattuali                                   | Orario personalizzato sulle esigenze dell'insegnante, non rispetto delle esigenze didattiche esplicitate nel PTOF<br>Disparità di trattamento e adozione di criteri arbitrari da parte del dirigente scolastico nella determinazione degli orari finalizzata ad avvantaggiare qualche soggetto<br>Gestione visite fiscali e procedure disciplinari<br>Concessione permessi | 2 | 4 | 8 | medio | Dirigente Scolastico   | Definizione e pubblicazione di criteri per la formulazione dell'orario<br>Coinvolgimento Organismi collegiali  |  |
| AREA A           |  | Conferimento incarichi di supplenza   | Non rispetto delle graduatorie di supplenza<br>Favorire il posizionamento nelle graduatorie di particolari docenti o personale ATA attraverso l'attribuzione illegittima di punteggi   | 2 | 2 | 4 | basso | Dirigente Scolastico, Direttore SGA, Assistenti amministrativi | Controllo delle graduatorie e verifica della regolarità nelle modalità di chiamata da parte degli uffici   |  |
| AREA C           |  | Costituzione organi collegiali  | Non corretto svolgimento delle operazioni di voto e di scrutinio.  | 2 | 2 | 4 | basso | Commissione elettorale, Dirigente Scolastico                   | Attento controllo degli atti relativi alle fasi di voto e scrutinio  |  |
| AREA G<br>AREA D |  | Attribuzione incarichi di collaborazione  | Non precisa definizione dei compiti attribuiti   | 3 | 2 | 6 | basso | Dirigente Scolastico   |  |  |

|                            |  |  |   |  |   |   |   |       |  |  |
|----------------------------|--|--|---|--|---|---|---|-------|--|--|
| AREA D<br>AREA B           |  | Adozione dei libri di testo e scelta dei materiali didattici | Scelta effettuata non sulla base di criteri didattici, ma di preferenze personali<br>Favorire case editrici, particolari autori, determinati fornitori in cambio di utilità |  | 2 | 3 | 6 | basso | Collegio dei docenti   | Presentazione di dettagliata relazione che evidenzia i criteri didattici e gli aspetti migliorativi<br>Pubblicazione criteri di scelta e normativa di riferimento  |
| Area F                     | Processo di autovalutazione dell'istituzione scolastica      | Elaborazione del RAV   | Attribuzione giudizi e pubblicazione dati non veritieri<br>Utilizzo e comunicazioni di informazioni e dati non corretti   |  | 2 | 1 | 2 | basso | Dirigente Scolastico, Nucleo Interno di Valutazione, Personale Docente, ATA, Famiglie, Collegio Docenti, Consiglio Istituto  | Condivisione Collegiale; Trasparenza; Pubblicazione Sito/Albo; Visite ispettive Nucleo Esterno Valutazione Formazione  |
|                            |  | Elaborazione del P. di M.                                    | Scelta di azioni da perseguire non efficaci<br>Utilizzo e comunicazioni di informazioni e dati non corretti   |  | 1 | 2 | 2 | basso | Dirigente Scolastico, Nucleo Interno di Valutazione Collegio Docenti Consiglio Istituto  | Condivisione Collegiale; Trasparenza; Pubblicazione Sito/Albo; Visite ispettive Nucleo Esterno Valutazione Formazione  |
| AREA D                     | Processo di sviluppo e di valorizzazione delle risorse umane | Definizione del piano di formazione in servizio dei docenti  | Attuazione di discriminazioni e favoritismi al fine di avvantaggiare o svantaggiare particolari soggetti  |  | 2 | 2 | 4 | basso | Dirigente Scolastico e Direttore SGA<br>Collegio Docenti, Consiglio di Istituto, Comitato di Valutazione   | Definizione, anche attraverso la consultazione con gli organi collegiali, e pubblicazione sul sito internet della scuola, dei criteri oggettivi per l'attribuzione di incarichi<br>Diramazione di circolari esplicative dei criteri<br>Pubblicazione tempestiva degli incarichi conferiti e dei destinatari, con indicazione della durata e del compenso spettante |
| AREA G<br>AREA D<br>AREA A |  | Attribuzione incarichi ai docenti e al personale ATA         |   |  |   |   |   | basso |  |  |
| AREA F<br>AREA C           |  | Valutazione e incentivazione dei docenti Bonus               | Costituzione e funzionamento del comitato di valutazione  | Mancata informazione e limitazione partecipazione interessati per trarne qualche utilità   |   |   |   | basso |  |  |
| AREA A<br>AREA D           |  |  | Individuazione /definizione criteri per la valorizzazione   | Definizione criteri o modelli poco chiari od opinabili al fine di avvantaggiare o penalizzare particolari soggetti per trarne qualche utilità<br>Definizione criteri in contrasto con le finalità di valorizzazione al fine di trarne qualche utilità e in grado di avvantaggiare o penalizzare qualche soggetto |   |   |   | basso |  |  |
|                            |  | Procedura e controlli  | Mancanza di pubblicità delle procedure e mancati controlli su veridicità requisiti o su dichiarazioni mendaci per trarne qualche utilità                                    |  |   |   |   |       | Informazione trasparente sugli organismi e le loro funzioni, tempi e modalità di costituzione<br>Definizione e pubblicazione ADEGUATA dei criteri di valorizzazione, delle modalità di partecipazione, dei risultati dei riconoscimenti in ragione dei criteri applicati |  |

|                  |  |   |   |   |   |       |   |  |
|------------------|--|---|---|---|---|-------|---|--|
| AREA A<br>AREA D | Conferimento di incarichi di docenza   | Attuazione di discriminazioni e favoritismi nell'individuazione all'interno degli ambiti territoriali del personale cui conferire incarichi   | 2 | 2 | 4 | basso | Dirigente Scolastico e Direttore SGA                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Definizione, anche attraverso la consultazione con gli organi collegiali, e pubblicazione sul sito internet della scuola, dei criteri oggettivi per l'attribuzione di incarichi</li> <li>Diramazione di circolari esplicative dei criteri</li> <li>Pubblicazione tempestiva degli incarichi di docenza conferiti</li> </ul> |
|                  |  | Quantificazione ed identificazione dei posti disponibili non coerenti con l'offerta formativa   |   |   |   |       |   |  |
|                  |  | Assenza ingiustificata della deliberazione collegiale sui requisiti per l'esame comparativo candidature   |   |   |   |       |   |  |
|                  |  | Articolazione criteri bando da parte DS incoerente e finalizzata ad una scelta preordinata  |   |   |   |       |   |  |
|                  |  | Inadeguata pubblicizzazione procedura   |   |   |   |       |   |  |
|                  |  | Azioni di verifica, valutazione documenti e requisiti e individuazione dei destinatari incoerente con criteri e modalità avviso finalizzate a favorire penalizzare qualcuno o a sortire qualche utilità |   |   |   |       |   |  |
| AREA C<br>AREA F | Processo di valutazione degli studenti | diffusione anticipata del contenuto delle prove finalizzata a promuovere, avvantaggiare o penalizzare studenti in cambio di utilità   | 2 | 4 | 8 | medio | Docenti, Dirigente Scolastico   | modifica della prova da assegnare  |
|                  |  | alterazione o irregolarità nella documentazione amministrativa finalizzata a promuovere, avvantaggiare o penalizzare studenti in cambio di utilità  | 2 | 3 | 6 | basso | Docenti, Dirigente Scolastico, Direttore SGA e personale Amministrativo | verifiche e stampe periodiche dei registri di classe e personali   |
|                  |  | irregolarità nelle modalità di valutazione finalizzata a promuovere, avvantaggiare o penalizzare studenti in cambio di utilità  | 2 | 2 | 4 | basso | Docenti, Dirigente Scolastico   | Esplicitazione e pubblicazione dei criteri di valutazione<br>Formulazione motivata giudizi in riferimento ai criteri di valutazione adottati<br>verifiche a campione periodiche degli elaborati somministrazione questionari anonimi   |
|                  |  | alterazione o irregolarità nella documentazione amministrativa finalizzata a promuovere, avvantaggiare o penalizzare studenti in cambio di utilità  | 1 | 4 | 4 | basso | Docenti, Dirigente Scolastico, personale Amministrativo                 | verifica dei prospetti allegati agli atti dei Consigli di Classe, dei tabelloni affissi o da affiggere e della documentazione relativa ai crediti scolastici/formativi nonché per l'ASL  |
|                  |  | irregolarità nelle modalità di valutazione finalizzata a promuovere, avvantaggiare o penalizzare studenti in cambio di utilità  | 2 | 3 | 6 | basso | Docenti, Dirigente Scolastico   | Esplicitazione e pubblicazione dei criteri di valutazione<br>Formulazione motivata giudizi in riferimento ai criteri di valutazione adottati<br>verifiche a campione dei dati contenuti nel registro   |
|                  |  | Scrutini intermedi e finali   |   |   |   |       |   |  |

|  |  |   |   |    |       |   |   |                                      |  |
|--|--|---|---|----|-------|---|---|--------------------------------------|--|
|  |  |   |   |    |       |   |   | somministrazione questionari anonimi |  |
| Verifiche e valutazione delle attività di recupero | diffusione anticipata del contenuto delle prove finalizzata a promuovere, avvantaggiare o penalizzare studenti in cambio di utilità  | 2 | 4 | 8  | medio | Docenti, Dirigente Scolastico   | modifica della prova da assegnare   |                                      |  |
|  | inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza ed imparzialità delle prove finalizzata a promuovere, avvantaggiare o penalizzare studenti in cambio di utilità | 2 | 3 | 6  | basso | Docenti, Dirigente Scolastico   | presenza costante di almeno tre componenti della Sottocommissione in tutte le operazioni  |                                      |  |
|  | alterazione o irregolarità nella documentazione amministrativa finalizzata a promuovere, avvantaggiare o penalizzare studenti in cambio di utilità                                 | 1 | 4 | 4  | basso | Docenti, Dirigente Scolastico, Direttore SGA e personale Amministrativo   | verifica dei prospetti allegati agli atti dei Consigli di Classe e dei tabelloni affissi o da affiggere   |                                      |  |
|  | irregolarità nelle modalità di valutazione finalizzata a promuovere, avvantaggiare o penalizzare studenti in cambio di utilità   | 2 | 3 | 6  | basso | Docenti, Dirigente Scolastico   | Explicitazione e pubblicazione dei criteri di valutazione<br>Formulazione motivata giudizi in riferimento ai criteri di valutazione adottati<br>verifica a campione (ove possibile) della corrispondenza tra prove e voti assegnati e garanzia della presenza durante le prove di un soggetto terzo<br>somministrazione questionari anonimi |                                      |  |
| Esami di stato                                     | diffusione anticipata del contenuto delle prove finalizzata a promuovere, avvantaggiare o penalizzare studenti in cambio di utilità  | 2 | 5 | 10 | medio | Commissione d'esame (Docenti Commissari e Presidente)   | modifica del set materie/prove relative alle prove d'esame  |                                      |  |
|  | inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza ed imparzialità delle prove finalizzata a promuovere, avvantaggiare o penalizzare studenti in cambio di utilità | 2 | 4 | 8  | medio | Commissione d'esame (Docenti Commissari e Presidente)   | Explicitazione e pubblicazione dei criteri di valutazione<br>Formulazione motivata giudizi in riferimento ai criteri di valutazione adottati<br>presenza costante dell'intera Commissione in tutte le operazioni  |                                      |  |
|  | alterazione o irregolarità nella documentazione amministrativa finalizzata a promuovere, avvantaggiare o penalizzare studenti in cambio di utilità                                 | 2 | 2 | 4  | basso | Commissione d'esame (Docenti Commissari e Presidente), Dirigente Scolastico, Direttore SGA e personale Amministrativo | verifica delle domande d'esame, dei curricula degli studenti  |                                      |  |

|                  |  |   |  |   |   |   |       |  |   |  |
|------------------|--|---|--|---|---|---|-------|--|---|--|
| AREAC<br>AREA D  |  | Iniziative di valorizzazione del merito scolastico e dei talenti degli studenti                   | uso di falsa documentazione per agevolare taluni soggetti nell'accesso alle sovvenzioni e/o benefit  | 2   | 4 | 8 | medio | Consigli di Classe. Dirigente Scolastico, Docenti, Direttore SGA e personale Amministrativo    | diffusione delle informative con circolari e pubblicazione sul sito web istituzionale dei criteri di selezione  |  |
|                  |  |   | Conflitto di interesse   | 2   | 4 | 8 | medio | Consiglio di Istituto, Consigli di Classe, Dirigente Scolastico                                | obbligo di dichiarazione da parte dei soggetti proponenti e/o deliberanti di assenza di parentela con i beneficiari   |  |
|                  |  |   | Vantaggi, erogazione di premialità, borse di studio  | inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza ed imparzialità della selezione finalizzata a avvantaggiare o penalizzare studenti in cambio di utilità gestione delle tasse e contributi scolastici, comodato d'uso o delle "gratuità" nei viaggi di istruzione | 2 | 4 | 8     | medio  | Consigli di Classe. Dirigente Scolastico, Docenti, Direttore SGA e personale Amministrativo   | informatizzazione delle procedure di presentazione delle domande e di formazione delle graduatorie di merito |
| AREA D<br>AREA F |  | Irrogazione sanzioni disciplinari   | inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza ed imparzialità dei provvedimenti adottati, finalizzata a avvantaggiare o penalizzare studenti in cambio di utilità   | 2   | 4 | 8 | medio | Docenti, Dirigente Scolastico, Rappresentanti degli studenti e genitori nei Consigli di Classe | diffusione delle informative con circolari e pubblicazione sul sito web istituzionale del Regolamento di Istituto   |  |
|                  |  |   | alterazione o irregolarità nella documentazione amministrativa finalizzata a avvantaggiare o penalizzare studenti in cambio di utilità   | 2   | 2 | 4 | basso | Docenti, Dirigente Scolastico, personale Amministrativo  | verifiche del fascicolo studente  |  |
| AREA D           | Gestione dei locali scolastici di proprietà degli EE.LL. | Concessione locali  | Uso dei locali per finalità non istituzionali<br>Concessione di spazi e occasioni pubblicitarie o di sponsorizzazione per favorire o per una qualche utilità   | 2   | 2 | 4 | basso | Dirigente Scolastico<br>Direttore SGA<br>Ente Locale proprietario Consiglio d'Istituto         | Definizione, in collaborazione con l'Amministrazione comunale e pubblicazione dei criteri per l'utilizzo dei locali e delibera del Consiglio d'Istituto Pubblicazione degli elenchi delle autorizzazioni concesse |  |
|                  |  | Determina dirigenziale di avvio   | Assenza di adeguata motivazione per opzione di acquisizione beni e servizi fuori da CONSIP e Mercato Elettronica<br>Indeterminatezza o assenza oggetto affidamento<br>Indeterminatezza somme disponibili per la procedura negoziale<br>Indeterminatezza strumento contrattuale utilizzando | 1   | 1 | 1 | basso | Dirigente Scolastico<br>Direttore SGA  | Determina di acquisto motivata con indagine di mercato propedeutica   |  |
|                  | Procedure negoziate sotto soglia                         | mancato rispetto del principio di rotazione privo di decreto motivato                             |  |   |   |   |       |  |   |  |
|                  | Programmazioni e dell'acquisto di beni e servizi         | scelta della procedura di acquisto, previsione affidamento diretto in violazione codice contratti | Inserimento della programmazione nel PA  |   |   |   |       |  |   |  |

|        |   |   |   |   |   |   |       |                                       |   |  |
|--------|---|---|---|---|---|---|-------|---------------------------------------|---|--|
| AREA B | Procedure di acquisizione di beni e servizi | Procedura competitiva con negoziazione  | scarso dettaglio delle caratteristiche richieste per le forniture, i lavori o i servizi da appaltare  |   |   |   |       |                                       |   | Inserimento nei bandi di un capitolato tecnico dettagliato |
|        |   | Aste elettroniche   | mancata valutazione completa delle offerte conformemente ai criteri di aggiudicazione stabiliti ed alla relativa ponderazione e mancata verifica dell'anomalia dell'offerta   | 2 | 2 | 4 | basso | Dirigente Scolastico<br>Direttore SGA | Costituzione dei criteri di aggiudicazione definiti secondo indicatori di economia e di efficacia e relativa ponderazione laddove si configuri l'anomalia dell'offerta  |  |
|        |   | Procedure svolte attraverso piattaforme telematiche di negoziazione                                 | alterazione della parità d'accesso agli operatori o impedimento e limitazione della concorrenza   | 1 | 1 | 1 | basso | Dirigente Scolastico<br>Direttore SGA | Pubblicizzazione e trasparenza della procedura  |  |
|        |   | Ammissibilità dei soggetti a partecipare alle gare  | mancata verifica del conflitto di interesse ai sensi dell'art. 42 comma 2 e attuazione di comportamenti idonei ad alterare illecitamente la <i>par condicio</i>   | 1 | 1 | 1 | basso | Dirigente Scolastico<br>Direttore SGA | Pubblicizzazione nella sezione <i>amministrazione trasparente</i> del sito web dell'Istituto e verifica dell'eventuale conflitto di interesse                           |  |
|        |   | Indagine di mercato e l'elenco dei fornitori  | mancato utilizzo di idonee forme di pubblicità che devono precedere la formazione degli elenchi   | 1 | 2 | 2 | basso | Dirigente Scolastico<br>Direttore SGA | Costituire l'Albo dei fornitori attraverso una pubblicazione dei criteri da adottarsi   |  |
|        |   | Individuazione dell'impresa aggiudicataria quando venga utilizzato il criterio del prezzo più basso | non utilizzare criteri oggettivi, verificabili e non discriminatori   | 1 | 1 | 1 | basso | Dirigente Scolastico<br>Direttore SGA | Pubblicizzazione nei bandi o nelle richieste di preventivi dei criteri oggettivi, verificabili e non discriminatori   |  |
|        |   | Ponderazione e punteggi   | mancato rispetto dell'equilibrio tra le diverse componenti dell'offerta   | 1 | 1 | 1 | basso | Dirigente Scolastico<br>Direttore SGA | Pubblicizzazione nei bandi o nelle richieste di preventivi dei criteri di aggiudicazione e dei punteggi assegnabili   |  |
|        |   | Adempimenti delle stazioni appaltanti e funzionalità delle commissioni giudicatrici                 | mancato contenimento delle esigenze di contenimento dei tempi e dei costi, insite nella scelta di commissari interni, con quelle di imparzialità, qualità degli affidamenti e prevenzione della corruzione sulla base dell'art. 77 del Codice | 2 | 2 | 4 | basso | Dirigente Scolastico<br>Direttore SGA | Corretto procedimento di nomina delle Commissioni di valutazione delle offerte e applicazione dei criteri nella scelta degli affidamenti e prevenzione della corruzione |  |

|  |  |   |   |   |   |       |  |   |
|--|--|---|---|---|---|-------|--|---|
|  | Esame delle offerte, accertamento dei requisiti, scelta del contraente, aggiudicazione e stipula del contratto | mancata verifica dell'esito della Regolarità contributiva [DURC] e ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/73 [Equitalia] e rilascio della dichiarazione sulla tracciabilità dei flussi<br>applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione, erronea valutazione delle offerte<br>sottrazione documentazione<br>alterazione od omissione controlli requisiti aggiudicatario<br>approvazione modifiche sostanziali elementi contrattuali | 2 | 2 | 4 | basso | Dirigente Scolastico<br>Direttore SGA<br>Personale individuato | Verifica sulla piattaforma INPS e Equitalia. Richiesta della dichiarazione di Tracciabilità dei flussi al fornitore |
|  | Collaudo o attestazione regolarità   | Mancato o insufficiente controllo della conformità dei beni e servizi acquisiti con i requisiti previsti nel contratto<br>Mancata o incompleta documentazione   |   |   |   |       |  |   |