

| mappatura dei processi                              |                         |  |                    |
|---|-------------------------|--|--------------------|
| area di rischio                                     | processo                | attività                                       | responsabilità     |
| GESTIONE DELLE ENTRATE DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO | GESTIONE DEL PATRIMONIO | alienazione patrimonio immobiliare disponibile | Dirigente Servizio |
|   |                         | locazioni attive del patrimonio disponibile    | Dirigente Servizio |
|   |                         | locazioni passive                              | Dirigente Servizio |

| REGISTRO EVENTI RISCHIOSI |  |   |   | VALUTAZIONE DEL RISCHIO |             |                    |  |
|---------------------------|--|---|---|-------------------------|-------------|--------------------|--|
| processo                  | attività                                       | evento rischioso  | fattori abilitanti  | VALUTAZIONE DEL RISCHIO |             |                    |  |
|                           |  |   |   | impatto                 | probabilità | giudizio sintetico | motivazione  |
| GESTIONE DEL PATRIMONIO   | alienazione patrimonio immobiliare disponibile | errata valutazione del prezzo di vendita con particolare riferimento alle metodologie e alle tecniche estimative effettuate | 1) mancata acquisizione di perizie estimative 2) concentrazione della procedura di cessione su di un unico soggetto | alto                    | bassa       | ALTO               | la presenza di un precedente ed il livello di interesse spingono a ritenere sussistente un elevato rischio residuo   |
|                           |  | mancato rispetto procedure alienazione  | inefficacia del controllo   | basso                   | alta        |                    |  |
|                           | locazioni attive del patrimonio disponibile    | messa in atto di comportamenti volti a favorire determinati soggetti  | 1) mancata acquisizione di perizie estimative 2) concentrazione della procedura di cessione su di un unico soggetto | alto                    | media       | ALTO               | si tratta di materia oggi particolarmente importante per l'ente. Inoltre le esperienze passate non hanno evidenziato condotte corruttive ma certamente una certa inadeguatezza delle scelte dell'ente che ha determinato diverse situazioni di criticità e contenzioso |
|                           | locazioni passive                              | contiguità tra proprietario e amministrazione   |   | medio                   | bassa       | BASSO              | si tratta di locazioni quasi integralmente connesse con i fabbisogni dei servizi scolastici  |
|                           |  | rischio sopravvalutazione immobili  |   | basso                   | bassa       |                    |  |
|                           | mancata verifica delle condizioni di locazione | basso   | bassa   |                         |             |                    |  |

| REGISTRO EVENTI RISCHIOSI |  |   | TRATTAMENTO DEL RISCHIO                       |   |   |                                   |                            |                          |               |                      |                      |
|---------------------------|--|---|---|---|---|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| processo                  | attività                                       | evento rischioso  | misure generali                               | misure specifiche   | tipologia misure specifiche   | PROGRAMMAZIONE MISURE SPECIFICHE  |                            |                          |               |                      |                      |
|                           |  |   |   |   |   | stato di attuazione al 01/01/2024 | fasi e tempi di attuazione | indicatori di attuazione | valore atteso | responsabilità       |                      |
| GESTIONE DEL PATRIMONIO   | alienazione patrimonio immobiliare disponibile |   |   | la procedura pubblica è esperita dalla SUA  | segregazione funzioni   | in atto                           | sistematica                | % controlli              | 100%          | dirigente SUA        |                      |
|                           |  | errata valutazione del prezzo di vendita con particolare riferimento alle metodologie e alle tecniche estimative effettuate |   | acquisizione di perizia di stima dell'agenzia del territorio  | controllo   | in atto                           | sistematica                | % controlli              | 100%          | Dirigente Patrimonio |                      |
|                           |  | mancato rispetto procedure alienazione  |   | controllo atti  | controllo   | in atto                           | sistematica                | % controlli              | 100%          | Dirigente Patrimonio |                      |
|                           |  | comportamenti volti a favorire determinati soggetti   | verifica di assenza di conflitti di interesse |   |   | in atto                           |                            |                          |               |                      |                      |
|                           | locazioni attive del patrimonio disponibile    | messa in atto di comportamenti volti a favorire determinati soggetti  |   | la procedura pubblica è esperita dalla SUA  | segregazione funzioni   | in atto                           | sistematica                | % controlli              | 100%          | dirigente SUA        |                      |
|                           | locazioni passive                              | contiguità tra proprietario e amministrazione   | verifica di assenza di conflitti di interesse |   |   |                                   | in atto                    |                          |               |                      |                      |
|                           |  | rischio sopravvalutazione immobili  |   | determinazione adeguata del canone attraverso strumenti oggettivi e certificati (perizia UTE, dati osservatorio, ...) | determinazione adeguata del canone attraverso strumenti oggettivi e certificati (perizia UTE, dati osservatorio, ...) | controllo                         | in atto                    | sistematica              | % controlli   | 100%                 | Dirigente Patrimonio |
|                           |  | mancata verifica delle condizioni di locazione  |   |   |   |                                   |                            |                          |               |                      |                      |