



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Ufficio Scolastico Regionale per la Sardegna
Direzione Generale

**PIANO TRIENNALE REGIONALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE
E PER LA TRASPARENZA 2019/2021 PER LE ISTITUZIONI SCOLASTICHE DELLA SARDEGNA
DELL'UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SARDEGNA**

Adottato con Decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca m_pi.AOOUFGAB.REGISTRO_DECRETI_R_.0000080.31-01-2019

ALLEGATO 5

4 LA GESTIONE DEL RISCHIO

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

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

PNA 2013 PNA 2015	Delib. ANAC. 430/2016 ALL. 1									
AREE di RISCHIO	TIPOLOGIA PROCESSO	PROCEDIMENTO /ATTIVITA'	TIPOLOGIA RISCHIO	PROBABIL ITA' (1-5)	IMPATTO (1- 5)	VALORE (1-25)		ATTORI	AZIONE/MISURA PREVENZIONE	
AREA F AREA E	Processo progettazione del servizio scolastico	Elaborazione del P.T.O.F.	Utilizzo e comunicazione di informazioni e di dati non corretti 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, Collegio Docenti, Consiglio Istituto	Elaborazione collegiale ricognizione sistematica professionalità interne allo scopo di ridurre i contratti di consulenza esterna Trasparenza Pubblicazione Sito/Albo Intensificazione ispezioni col servizio ispettivo	

		Elaborazione del Programma Annuale	<p>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</p> <p>Mancata individuazione nel P.A. e nella relazione relativa degli obiettivi da realizzare</p> <p>Scorretta imputazione delle poste di bilancio</p> <p>Erronea classificazione delle voci di bilancio</p> <p>Non idonea/errata rilevazione e contabilizzazione (debiti/crediti)</p> <p>Utilizzo fondi di bilancio per finalità diverse da quelle di destinazione</p> <p>Utilizzo improprio di beni da parte di soggetti terzi</p> <p>Distrazione patrimonio</p> <p>Arbitrarietà nei tempi di pagamento</p> <p>Pagamento in assenza della documentazione</p> <p>Manipolazione di dati ed errori nelle stime di budget di variabili rilevanti</p> <p>Non adeguata verifica di congruità</p> <p>Mancato rispetto dei tempi indicati dalla normativa di riferimento</p>	2	2	4	basso	Dirigente Scolastico, Direttore SGA, Giunta esecutiva, Consiglio Istituto	Verifica congiunta Dirigente Scolastico -Direttore SGA Controlli Revisori dei conti Trasparenza Pubblicazione Sito/Albo Intensificazione ispezioni col servizio ispettivo
AREA A AREA C	Processo di organizzazione del servizio scolastico	Iscrizione degli studenti e formazione delle classi	<p>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</p> <p>Concessione/rifiuto N.O. agli Studenti</p> <p>Sdoppiamento/Accorpamento classi</p> <p>Distribuzione Ripetenti/alunni disabili nelle classi</p> <p>Gestione classi concorso atipiche</p>	3	3	9	medio	Dirigente Scolastico, Direttore SGA, Docenti componenti delle commissioni formazioni classi, Assistenti amministrativi	Intensificazione ispezioni col servizio ispettivo Pubblicazione tempestiva sul sito scuola numero iscritti in O.D. e O.F., dei criteri formazione classi, liste attese, Regolare controllo dei dati di 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	<p>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.</p>	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	<p>Incarico non coerente col PTOF; incarico affidato senza un progetto di riferimento e senza esser stato approvato dagli organi competenti</p>	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 Favorire il posizionamento nelle graduatorie interne di particolari docenti o personale ATA di ruolo attraverso l'attribuzione illegittima di punteggi 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 Disparità di trattamento e adozione di criteri arbitrari da parte del dirigente scolastico nella determinazione degli orari finalizzata ad avvantaggiare qualche soggetto Gestione visite fiscali e procedure disciplinari Concessione permessi	2	4	8	medio	Dirigente Scolastico	Definizione e pubblicazione di criteri per la formulazione dell'orario Coinvolgimento Organismi collegiali
AREA A		Conferimento incarichi di supplenza	Non rispetto delle graduatorie di supplenza 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 AREA D		Attribuzione incarichi di collaborazione	Non precisa definizione dei compiti attribuiti	3	2	6	basso	Dirigente Scolastico	
AREA D AREA B		Adozione dei libri di testo e scelta dei materiali didattici	Scelta effettuata non sulla base di criteri didattici, ma di preferenze personali 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 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 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 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 Collegio Docenti, Consiglio di Istituto, Comitato di	Definizione, anche attraverso la consultazione con gli organi collegiali, e pubblicazione sul sito internet della scuola, dei criteri oggettivi per

AREA G AREA D AREA A		Attribuzione incarichi ai docenti e al personale ATA					basso	Valutazione	l'attribuzione di incarichi Diramazione di circolari esplicative dei criteri Pubblicazione tempestiva degli incarichi conferiti e dei destinatari, con indicazione della durata e del compenso spettante
AREA F AREA C		Costituzione e funzionamento del comitato di valutazione	Mancata informazione e limitazione partecipazione interessati per trarne qualche utilità				basso		
AREA A AREA D	Valutazione e incentivazione dei docenti Bonus	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				basso		Informazione trasparente sugli organismi e le loro funzioni, tempi e modalità di costituzione Definizione e pubblicazione ADEGUATA dei criteri di valorizzazione, delle modalità di partecipazione, dei risultati dei riconoscimenti in ragione dei criteri applicati
			Definizione criteri in contrasto con le finalità di valorizzazione al fine di trarne qualche utilità e in grado di avvantaggiare o penalizzare qualche soggetto						
AREA A AREA D	Conferimento di incarichi di docenza		Mancanza di pubblicità delle procedure e mancati controlli su veridicità requisiti o su dichiarazioni mendaci per trarne qualche utilità				basso	Dirigente Scolastico e Direttore SGA	<ul style="list-style-type: none"> Definizione, anche attraverso la consultazione con gli organi collegiali, e pubblicazione sul sito internet della scuola, dei criteri oggettivi per l'attribuzione di incarichi Diramazione di circolari esplicative dei criteri Pubblicazione tempestiva degli incarichi di docenza conferiti
			Attuazione di discriminazioni e favoritismi nell'individuazione all'interno degli ambiti territoriali del personale cui conferire incarichi						
			Quantificazione ed identificazione dei posti disponibili non coerenti con l'offerta formativa						
			Assenza ingiustificata della deliberazione collegiale sui requisiti per l'esame comparativo candidature	2	2	4			
			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 AREA F	Processo di valutazione degli studenti	Verifiche e valutazione degli apprendimenti	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 Formulazione motivata giudizi

								in riferimento ai criteri di valutazione adottati verifiche a campione periodiche degli elaborati somministrazione questionari anonimi
Scrutini intermedi e finali	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	Explicitazione e pubblicazione dei criteri di valutazione Formulazione motivata giudizi in riferimento ai criteri di valutazione adottati verifiche a campione dei dati contenuti nel registro 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 Formulazione motivata giudizi in riferimento ai criteri di valutazione adottati verifica a campione (ove possibile) della corrispondenza tra prove e voti assegnati e garanzia della presenza durante le prove di un soggetto terzo 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)	Esplicitazione e pubblicazione dei criteri di valutazione Formulazione motivata giudizi in riferimento ai criteri di valutazione adottati 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 AREA D		Iniziativa 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 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 Concessione di spazi e occasioni pubblicitarie o di sponsorizzazione per favorire o per una qualche utilità	2	2	4	basso	Dirigente Scolastico Direttore SGA 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	Assenza di adeguata motivazione per opzione di acquisizione beni e servizi fuori da CONSIP e	1	1	1	basso	Dirigente Scolastico Direttore SGA	Determina di acquisto motivata con indagine di	

AREA B	Procedure di acquisizione di beni e servizi	avvio	Mercato Elettronica Indeterminatezza o assenza oggetto affidamento Indeterminatezza somme disponibili per la procedura negoziale Indeterminatezza strumento contrattuale utilizzando							mercato propedeutica		
		Procedure negoziate sotto soglia	mancato rispetto del principio di rotazione privo di decreto motivato									
		Programmazione e dell'acquisto di beni e servizi	scelta della procedura di acquisto, previsione affidamento diretto in violazione codice contratti								Inserimento della programmazione nel PA	
		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 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 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 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 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 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 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 contemperamento 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 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 prerequisiti, 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 applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione, erronea valutazione delle offerte sottrazione documentazione alterazione od omissione controlli requisiti aggiudicatario approvazione modifiche sostanziali elementi contrattuali	2	2	4	basso	Dirigente Scolastico Direttore SGA 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 Mancata o incompleta documentazione						