

ALLEGATO 3: TRATTAMENTO DEL RISCHIO

AREA RISCHIO	DI	PROCESSO	MISURE APPLICABILI	OBBLIGATORIE	MISURE ESISTENTI	GIA'	<i>MISURE ULTERIORI</i>
PERSONALE		Reclutamento del personale a tempo indeterminato e del personale flessibile	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Astensione in caso di conflitto di interesse 3. Incompatibilità specifiche per posizioni dirigenziali 4. Formazione di commissioni, assegnazione agli uffici, conferimento di incarichi dirigenziali in caso di condanna penale per delitti contro la pubblica amministrazione 5. Formazione 6. Codice di comportamento 		<p>1.Regolamento interno sull'ordinamento degli uffici e dei servizi (che contiene le disposizioni sulle modalità di assunzione all'impiego)</p>		<ol style="list-style-type: none"> 1. Obbligo di trasparenza/pubblicità delle nomine dei componenti delle commissioni di concorso 2. Scelta dei componenti delle commissioni tra soggetti in possesso di specifica competenza nelle materie oggetto delle prove d'esame 3. Rilascio da parte dei commissari di dichiarazioni attestanti: <ol style="list-style-type: none"> a) di non trovarsi in conflitto di interesse con riguardo ai concorrenti per rapporti di coniugio, parentela o affinità o pregressi rapporti professionali; b) di non avere riportate condanne, anche con sentenza non passata in giudicato, per i reati previsti nel capo I del titolo II del libro secondo del codice penale. 4. Predisposizione da parte della commissione, collegialmente e poco prima dell'inizio delle prove, di un numero di quesiti o tracce o altro pari ad almeno un triplo di quelle necessarie per

				l'espletamento delle prove.
	Progressioni di carriera o verticali	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Astensione in caso di conflitto di interesse 3. Incompatibilità specifiche per posizioni dirigenziali 4. Formazione di commissioni, assegnazione agli uffici, conferimento di incarichi dirigenziali in caso di condanna penale per delitti contro la pubblica amministrazione 5. Formazione 6. Codice di comportamento 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Regolamento interno sull'Ordinamento degli uffici e dei servizi 	
	Conferimento di incarichi di collaborazione	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di comportamento 3. Astensione in caso di conflitto di interesse 4. Svolgimento di incarichi d'ufficio (extra-istituzionali) 5. Formazione 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Regolamento interno sull'Ordinamento degli uffici e dei servizi 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Adeguata motivazione sia negli atti di programmazione che nei successivi provvedimenti gestionali in ordine alla necessità dell'incarico (assenza di adeguate professionalità all'interno dell'ente) ed agli specifici requisiti richiesti in relazione all'attività oggetto dell'incarico
	Gestione giuridica ed economica del	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Formazione 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Regolamento interno sull'ordinamento degli uffici e dei 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Direttive interne al personale.

	<p>personale</p>	<p>4. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 5. Svolgimento di incarichi d'ufficio – attività ed incarichi extraistituzionali 6. Conferimento di incarichi dirigenziali in caso di particolari attività o incarichi precedenti 7. Incompatibilità specifiche per posizioni dirigenziali 8. Tutela del dipendente che effettua segnalazioni di illecito</p>	<p>servizi; 2. Sistema informatizzato per la rilevazione delle presenze; 1. Regolamento sull'orario di lavoro e di servizio; 2. Regolamento sugli incarichi extra-istituzionali 3.</p>	
	<p>Incentivi economici al personale</p>	<p>1. Trasparenza</p>	<p>1. Sistema di misurazione e valutazione della performance aggiornato</p>	<p>2. Corretta costituzione della delegazione trattante di parte pubblica 3. Definizione di criteri per la ripartizione tra i servizi/aree della quota del fondo risorse decentrate destinata alla performance 4. Definizione delle procedure per l'attuazione delle PEO</p>

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	MISURE OBBLIGATORIE APPLICABILI	MISURE GIA' ESISTENTI	MISURE ULTERIORI
AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	Programmazione	1. Trasparenza		<p>1. Per rilevanti importi contrattuali obbligo di comunicazione al RPC in caso di proroghe contrattuali o affidamenti d'urgenza</p> <p>2. Predisposizione, entro il 30 giugno e il 31 dicembre di ogni anno, da parte dei responsabili di settore/area di uno specifico documento, da trasmettere al RPC, recate l'elencazione degli affidamenti che verranno a scadenza nel semestre successivo, ai fini del tempestivo svolgimento delle procedure di affidamento, in particolare per i beni, servizi e forniture da affidare mediante ricorso alla CUC.</p> <p>3. Tempestiva rilevazione dei fabbisogni in vista della programmazione</p>

	Definizione dell'oggetto dell'affidamento	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza; 2. Codice comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitto di interesse; 4. Formazione. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Regolamento dei controlli interni e conseguente controllo a campione interno sulle determinazioni dirigenziali adottate, nell'ambito del controllo successivo. 	
	Individuazione della procedura di affidamento	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza; 2. Codice comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitto di interesse; 4. Formazione 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Regolamento sul sistema dei controlli interni e conseguente controllo a campione interno sulle determinazioni dirigenziali adottate, nell'ambito del controllo successivo. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Obbligo di motivazione nella determinazione a contrattare in ordine sia alla scelta del sistema di affidamento adottato sia della tipologia contrattuale (ad esempio concessione anziché appalto)
	Requisiti di qualificazione	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza; 2. Codice comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitto di interesse; 4. Formazione. 		
	Criteri di aggiudicazione	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza; 2. Codice comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di 		

		<p>conflitto di interesse;</p> <p>4. Formazione.</p>		
	Valutazione delle offerte	<p>1. Trasparenza;</p> <p>2. Codice comportamento</p> <p>3. Obbligo di astensione in caso di conflitto di interesse;</p> <p>4. Formazione</p>		<p>1. Obbligo di trasparenza/pubblicità delle nomine dei componenti delle commissioni di gara</p> <p>2. Scelta dei componenti delle commissioni tra soggetti in possesso dei necessari requisiti, <u>secondo le procedure previste dall'art 77 del D.Lgs. n. 50/2016.</u></p> <p>3. Rilascio da parte dei commissari di dichiarazioni attestanti:</p> <p>a) l'esatta tipologia di impiego/lavoro, sia pubblico che privato, svolto negli ultimi 5 anni;</p> <p>b) di non svolgere o aver svolto «alcun'altra funzione o incarico tecnico o amministrativo relativamente al contratto del cui affidamento si tratta» (art. 84, co. 4, del Codice);</p> <p>c) se professionisti, di essere iscritti in albi professionali da almeno 10 anni (art. 84, co. 8, lett. a), del Codice);</p> <p>d) di non aver concorso, «in qualità di membri delle commissioni giudicatrici, con dolo o colpa grave accertati in sede giurisdizionale con sentenza non</p>

				<p>sospesa, all'approvazione di atti dichiarati illegittimi» (art. 84, co. 6, del Codice);</p> <p>e) di non trovarsi in conflitto di interesse con riguardo ai dipendenti della stazione appaltante per rapporti di coniugio, parentela o affinità o pregressi rapporti professionali;</p> <p>f) assenza di cause di incompatibilità con riferimento ai concorrenti alla gara, tenuto anche conto delle cause di astensione di cui all'articolo 51 c.p.c., richiamato dall'art. 84 del Codice;</p> <p>g) di non avere riportate condanne, anche con sentenza non passata in giudicato, per i reati previsti nel capo I del titolo II del libro secondo del codice penale.</p> <p>3. Preventiva pubblicazione on line del calendario delle sedute di gara.</p> <p>4. Obbligo di menzione nei verbali di gara delle specifiche cautele adottate a tutela dell'integrità e della conservazione delle buste contenenti l'offerta.</p>
	<p>Verifica della eventuale</p>	<p>1. Trasparenza;</p>		<p>Rispetto delle prescrizioni dettate in materia</p>

	anomalia dell'offerta	<ol style="list-style-type: none"> 2. Codice comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitto di interesse; 4. Formazione. 		
	Procedure negoziate	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza; 2. Codice comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitto di interesse; 4. Formazione. 		<ol style="list-style-type: none"> 1. Rispetto dei presupposti per ricorrere alla procedura negoziata 2. Predeterminazione nella determinazione a contrattare dei criteri che saranno utilizzati per l'individuazione delle imprese da invitare 3. Utilizzo di elenchi aperti di operatori economici con applicazione del principio della rotazione, previa fissazione di criteri generali per l'iscrizione
	Affidamenti diretti	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza; 2. Codice comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitto di interesse; 4. Formazione. 		Rispetto dei presupposti stabiliti dall'art 36 del D. Lgs 50/2016.
	Revoca del bando	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza; 2. Codice comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitto di interesse; 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Regolamento sul sistema dei controlli interni e Controllo a campione sugli atti 	Obbligo da parte del RUP di motivare adeguatamente la proposta di revoca del Bando

		4. Formazione.		
	Varianti in corso di esecuzione dei lavori	<ul style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza; 2. Codice comportamento 3. obbligo di astensione in caso di conflitto di interesse; 4. Formazione 5. Comunicazione delle varianti all'ANAC nei casi previsti dall'articolo 37 della L. 114/2014 		1. Pubblicazione, contestualmente alla loro adozione e almeno per tutta la durata del contratto, dei provvedimenti di adozione delle varianti
	Collaudo	<ul style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza; 2. Codice comportamento 3. obbligo di astensione in caso di conflitto di interesse; 4. Formazione 		1. Rispetto delle disposizioni di legge nelle modalità di scelta, dei nominativi e della qualifica professionale dei componenti delle commissioni di collaudo.
	Pubblicità	1. Trasparenza	<ul style="list-style-type: none"> 1. Pubblicazione in rete del testo integrale delle determinazioni dirigenziali fra cui anche la determina a contrattare e la determina di affidamento; 2. Pubblicazione dei dati richiesti dall'AVCP in 	<ul style="list-style-type: none"> 1. Pubblicazione del report periodico sulle procedure espletate sul sito della stazione appaltante 2. Pubblicazione degli accordi bonari e delle transazioni, fermo restando l'obbligo di oscurare i dati personali, relativi al segreto industriale o commerciale

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	MISURE OBBLIGATORIE APPLICABILI	MISURE GIÀ ESISTENTI	MISURE ULTERIORI
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI CON EFFETTI ECONOMICO DIRETTO	Concessione ed erogazione di sovvenzioni, sussidi, contributi, etc.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Regolamento sui controlli interni e conseguente controllo a campione sugli atti di Concessione 2. Regolamento per la concessione di benefici economici a soggetti pubblici e privati 3. Pubblicazione ed aggiornamento albo dei beneficiari nella sezione amministrazione Trasparente 3 Pubblicazione in rete civica degli atti di concessione dei benefici, nel rispetto della normativa sulla privacy 	<ul style="list-style-type: none"> • Controlli a campione • Obbligo di adeguata istruttoria e di motivazione del provvedimento
PROVVEDIMENTI	Provvedimenti di tipo autorizzatorio	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 		Rispetto delle disposizioni normative in materia

AMPLIATIVI PRIVI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO	DI	Attività di controllo di dichiarazioni in luogo di autorizzazioni	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 		Rispetto delle disposizioni normative in materia
		Provedimenti di tipo concessorio	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 	<ol style="list-style-type: none"> 1.Regolamento Comunale per l'applicazione del Canone di occupazione di spazi ed aree pubbliche 2.Regolamento per la disciplina dell'attività commerciale su area pubblica 	Rispetto delle disposizioni normative in materia

AREA RISCHIO	DI	PROCESSO	MISURE OBBLIGATORIE APPLICABILI	MISURE GIA' ESISTENTI	MISURE ULTERIORI
		Gestione delle entrate	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Regolamento sulle entrate 2. Regolamento ICI 3. Regolamento IMU 4. Regolamento suolo Pubblico 5. Regolamento 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Nuovo Regolamento di contabilità

FINANZIARIA E GESTIONE DEL PATRIMONIO			TIA/TARES	
	Gestione delle spese	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 5. Tutela del dipendente pubblico che segnala illeciti 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Regolamento servizio economato 2. Pubblicazione di tutte le determinazioni 3. Controlli a campione nell'ambito dei controlli interni 4. Controlli di tesoreria 5. Controlli del Collegio dei revisori dei conti 6. Regolamento per la concessione di contributi e benefici economici a persone ed enti pubblici e privati 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Nuovo Regolamento di contabilità
	Maneggio di denaro o di valori pubblici	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 5. Tutela del dipendente pubblico che segnala illeciti 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Regolamento servizio di economato 2. Regolamento sui controlli interni 3. Rendicontazione periodica dei fondi gestiti 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Nuovo Regolamento di contabilità
	Gestione dei beni pubblici e del patrimonio	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 		<ol style="list-style-type: none"> 1. Regolamento sulla gestione del patrimonio comunale

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	MISURE OBBLIGATORIE APPLICABILI	MISURE ESISTENTI GIA'	MISURE ULTERIORI
MULTE, SANZIONI, AMMENDE	<p>Accertamento di infrazione a Leggi o Regolamenti;</p> <p>Gestione controlli e accertamenti di infrazione in materia di edilizia-ambiente;</p> <p>Gestione controlli e accertamenti di infrazione in materia di commercio;</p> <p>Procedimenti di accertamento infrazioni attività edilizia e attività produttive;</p> <p>Procedimenti relativi a infrazioni di pubblica incolumità;</p> <p>Procedimenti relativi a infrazioni di norme in materia di igiene e sanità;</p> <p>Riscossione sanzioni</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 		<ol style="list-style-type: none"> 1.

	per inosservanza normativa in materia di abbandono rifiuti, inquinamento idrico, atmosferico etc.			
TRIBUTI ED ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	Controllo sulla evasione delle entrate tributarie Controllo sulla riscossione delle entrate extra - tributarie	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 	1. Regolamenti sulle entrate tributarie	1. Verifiche sulle singole posizioni tributarie.

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	MISURE OBBLIGATORIE APPLICABILI	MISURE GIA' ESISTENTI	MISURE ULTERIORI
	Nomina di rappresentanti	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Obbligo di astensione in 		1. Adozione di specifica disciplina per la nomina dei

NOMINE RAPPRESENTANTI	del Comune presso Enti, associazioni e fondazioni	caso di conflitti di interesse		rappresentanti
----------------------------------	--	--------------------------------	--	----------------

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	MISURE OBBLIGATORIE APPLICABILI	MISURE ESISTENTI GIA'	MISURE ULTERIORI
AFFARI LEGALI	Supporto giuridico e pareri	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Regolamento sugli incarichi esterni 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Adeguata istruttoria e motivazione in ordine alla necessità di ricorrere all'incarico
	Gestione del contenzioso	<ol style="list-style-type: none"> 2. Trasparenza 3. Codice di Comportamento 		<ol style="list-style-type: none"> 1. Regolamento sugli incarichi di patrocinio legale

		<ul style="list-style-type: none"> 4. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 5. Formazione 		<p><i>(Responsabile Area Amministrativa)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> 2. Inserimento nel disciplinare di incarico di una clausola volta ad evitare l'aumento della spesa
--	--	---	--	---

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	MISURE OBBLIGATORIE APPLICABILI	MISURE GIA' ESISTENTI	MISURE ULTERIORI
URBANISTICA E PROTEZIONE CIVILE	Pianificazione urbanistica generale e attuativa	<ul style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 		Verifica delle disposizioni regionali in materia. Rispetto delle relative prescrizioni e tempistica
	Procedure di acquisizione immobiliare	<ul style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 		1. Adeguata istruttoria e motivazione
	Protezione civile e sicurezza	<ul style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 		Verifica delle disposizioni regionali in materia. Rispetto delle relative prescrizioni e tempistica

AREA RISCHIO	DI	PROCESSO	MISURE OBBLIGATORIE APPLICABILI	MISURE GIA' ESISTENTI	MISURE ULTERIORI
SERVIZI DEMOGRAFICI E AFFARI GENERALI		Pratiche anagrafiche	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 		1. Pubblicazione sul sito dell'Ente di informative ai cittadini in relazione ai vari procedimenti di competenza del servizio (tempi, modalità, modulistica, etc)
		Gestione registri di stato civile	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 		Verifica delle disposizioni di legge in materia
		Gestione dell'elettorale	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 		1. Rispetto degli adempimenti e della tempistica imposta dalla normativa in materia
		Gestione protocollo	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 		<ol style="list-style-type: none"> 1. Manuale di gestione 2. Archiviazione informatizzata dei documenti in entrata e in uscita al fine di evitare la perdita accidentale o l'occultamento volontario di atti

	Archivio	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 		<ol style="list-style-type: none"> 1. Manuale di gestione 2. Archiviazione informatizzata dei documenti in entrata e in uscita al fine di evitare la perdita accidentale o l'occultamento volontario di atti
	Funzionamento organi collegiali	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Obbligo astensione in caso di conflitto di interessi 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Regolamento sul funzionamento del Consiglio comunale 	
	Formazione determinazioni, etc	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 		<ol style="list-style-type: none"> 1. Adeguata istruttoria e motivazione
	Relazioni con il pubblico	<ol style="list-style-type: none"> 1. Trasparenza 2. Codice di Comportamento 3. Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse 4. Formazione 		<ol style="list-style-type: none"> 1. Registro degli accessi 2. Regolamento in materia di accesso

--	--	--	--	--

PIANIFICAZIONE DELLE MISURE OBBLIGATORIE

Per l'esplicitazione di fasi, tempi di realizzazione, uffici e soggetti responsabili e relativi indicatori di ognuna delle misure obbligatorie applicate al processo si fa rinvio a quanto delineato all'interno del PTPC.

PIANIFICAZIONE DELLE MISURE ULTERIORI

AREA PERSONALE

RECLUTAMENTO

Controllo interno sulle determinazioni di assunzione

Fasi per l'attuazione	Tempi di realizzazione	Ufficio responsabile	Indicatori di monitoraggio
unica	Con cadenza di semestrale	Responsabile della prevenzione della corruzione	Nr. controlli

GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

Regolamento su presenza in servizio e gli orari, assenze

Fasi per l'attuazione	Tempi di realizzazione	Ufficio responsabile	Indicatori di monitoraggio
unica	Attuata nel corso dell'anno 2017	Segretario comunale Responsabili di Area	Regolamento

AREA AFFIDAMENTO LAVORI, SERVIZI E FORNITURE

PROCEDURE NEGOZiate

Direttiva interna sui presupposti per ricorrere alla procedura negoziata

Fasi per l'attuazione	Tempi di realizzazione	Ufficio responsabile	Indicatori di monitoraggio
unica	In corso di attuazione, da attuare entro il 31/12/2018, in considerazione degli interventi correttivi	Segretario comunale	Nd. direttive

	al D. LGS 50/2016.		
--	--------------------	--	--

AREA PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO

Controlli a campione

Fasi per l'attuazione	Tempi di realizzazione	Ufficio responsabile	Indicatori di monitoraggio
Unica	Entro il 31 dicembre	Responsabili di area in relazione alle rispettive competenze	Nd. controlli