

TIPOLOGIA OPERAZIONE : REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE

1:VALUTAZIONE DELL'ESPOSIZIONE A RISCHI DI FRODE SPECIFICI - SELEZIONE DEI CANDIDATI DA PARTE DELLE AUTORITÀ DI GESTIONE

DESCRIZIONE DEL RISCHIO						
Rif. Rischio	Titolo del rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Autorità di gestione (AdG) / Organismi attuativi (OA)/ Autorità di certificazione (AdC) / Beneficiari (BF) / Soggetti terzi)	Il rischio è interno (nell'AdG), esterno, o il risultato di una collusione?	Il rischio è rilevante per l'AdG?	Se avete risposto NO, fornire una giustificazione per la risposta
SR1	Conflitti di interesse all'interno del comitato di valutazione	I membri del comitato di valutazione delle AdG influenzano intenzionalmente la valutazione e la selezione dei candidati per favorire alcuni candidati, fornendo un trattamento di favore per la loro candidatura nella valutazione o esercitando pressioni sugli altri membri del gruppo	Autorità di gestione e beneficiari	Interno / Collusione	Y	
SR2	False dichiarazioni dei candidati	I candidati presentano false dichiarazioni nella domanda, inducendo il comitato di valutazione a credere che siano conformi ai criteri generali e specifici di idoneità per vincere una procedura di appalto	Beneficiari	Esterno	Y	
SR3	Doppio finanziamento	Un'organizzazione presenta domanda di finanziamento per lo stesso progetto a diversi fondi UE e/o Stato membro senza dichiararlo	Beneficiari	Esterno	Y	

TIPOLOGIA OPERAZIONE : REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. Rischio	Titolo del rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio?	Il rischio è interno (nell'AdG), esterno, o il risultato di una collusione?
SR1	Conflitti di interesse all'interno del comitato di valutazione	I membri del comitato di valutazione delle AdG influenzano intenzionalmente la valutazione e la selezione dei candidati per favorire alcuni candidati, fornendo un trattamento di favore per la loro candidatura nella valutazione o esercitando pressioni sugli altri membri del gruppo	Autorità di gestione e beneficiari	Interno / Collusione

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Punteggio del rischio totale (LORDO)	Rif. del controllo	Descrizione del controllo	Hai prova del funzionamento di questo controllo?	Verifici regolarmente questo controllo?	Quanto ti senti sicuro dell'efficacia di questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'impatto del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla probabilità del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Punteggio del rischio totale (NETTO)
3	1	3		L'AdG ha una policy sul conflitto di interesse, inclusa una dichiarazione annuale e un registro per tutto il personale, e misure atte ad assicurare che le stesse vengano seguite.	Si	Si	Alto	-2	-2	1	-1	-1
			SC 1.3	L'AdG realizza regolari ed adeguati corsi per tutto il personale sull'etica e l'integrità.	Si	Si	Alto					
			SC 1.5	L'AdG assicura che gli individui siano consapevoli delle conseguenze della partecipazione ad attività che possano mettere in discussione la loro integrità, con chiare descrizioni delle conseguenze associate a specifici reati.	Si	Si	Alto					
			SC 1.6	Tutti i bandi devono essere pubblicati.	Si	Si	Alto					
			SC 1.7	Tutte le domande devono essere registrate e valutate con criteri applicabili.	Si	Si	Alto					
			SC 1.8	Tutte le decisioni sull'accettazione/rigetto delle domande devono essere comunicate ai candidati.	Si	Si	Alto					

TIPOLOGIA OPERAZIONE : REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. Rischio	Titolo del rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio?	Il rischio è interno (nell'AdG), esterno, o il risultato di una collusione?
SR2	False dichiarazioni dei candidati	I candidati presentano false dichiarazioni nella domanda, inducendo il comitato di valutazione a credere che siano conformi ai criteri generali e specifici di idoneità per vincere una procedura di appalto	Beneficiari	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Punteggio del rischio totale (LORDO)	Rif. del controllo	Descrizione del controllo	Hai prova del funzionamento di questo controllo?	Verifici regolarmente questo controllo?	Quanto ti senti sicuro dell'efficacia di questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'impatto del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla probabilità del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Punteggio del rischio totale (NETTO)
2	4	8	SC 2.1	Il processo di selezione dell'AdG per le domande di progetto include verifiche indipendenti di tutti i documenti giustificativi.	Si	Si	Alto	-2	-3	0	1	0
			SC 2.2	Il processo di selezione dell'AdG si avvale di una preventiva conoscenza del beneficiario per prendere una decisione consapevole circa la veridicità delle dichiarazioni e delle informazioni presentate.	Si	Si	Alto					
			SC 2.3	Il processo di selezione dell'AdG include l'uso della conoscenza di precedenti domande e altre pratiche fraudolente.	Si	Si	Alto					
			SC 2.4	La veridicità delle dichiarazioni (che comporta responsabilità penale) è verificata ai sensi dell'art. 71 del DPR 445/2000.	Si	Si	Alto					

TIPOLOGIA OPERAZIONE : REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. Rischio	Titolo del rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio?	Il rischio è interno (nell'AdG), esterno, o il risultato di una collusione?
SR3	Doppio finanziamento	Un'organizzazione presenta domanda di finanziamento per lo stesso progetto a diversi fondi UE e/o Stato membro senza dichiararlo	Beneficiari	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Punteggio del rischio totale (LORDO)	Rif. del controllo	Descrizione del controllo	Hai prova del funzionamento di questo controllo?	Verifici regolarmente questo controllo?	Quanto ti senti sicuro dell'efficacia di questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'impatto del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla probabilità del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Punteggio del rischio totale (NETTO)
2	4	8	SC 3.1	Il processo di selezione dell'AdG comprende controlli incrociati con le autorità nazionali di gestione di altri fondi dell'UE, e anche degli altri Stati membri interessati	No	No	Basso	-1	-1	1	3	3

DESCRIZIONE DEL RISCHIO

Rif. Rischio	Titolo del rischio	Descrizione del rischio	Descrizione del rischio dettagliata	Chi è coinvolto nel rischio? (Autorità di gestione (AdG) / Organismi attuativi (OA)/ Autorità di certificazione (AdC) / Beneficiari (BF) / Soggetti terzi)	Il rischio è interno (nell'AdG), esterno, o il risultato di una collusione?	Il rischio è rilevante per l'AdG?	Se avete risposto NO, fornire una giustificazione per la risposta
Attuazione - Rischi di appalto pubblico per le offerte di appalto e la gestione da parte dei beneficiari							
IR1	Conflitto di interesse non dichiarato o corruzioni o tangenti	Un membro del personale con funzioni di responsabilità del beneficiario favorisce un richiedente/offrente perché: - si è verificato un conflitto di interesse non dichiarato - sono state pagate tangenti o bustarelle	1) I beneficiari possono aggiudicare contratti di subappalto a soggetti terzi, in cui un membro del personale ha un interesse, sia esso finanziario o di altra natura. Allo stesso modo le organizzazioni possono non rivelare completamente tutti i conflitti di interesse al momento della richiesta di appalto o 2) I soggetti terzi che hanno presentato domanda per l'appalto possono offrire percentuali o tangenti ai beneficiari al fine di influenzare l'aggiudicazione dell'appalto.	Beneficiari e Soggetti Terzi	Esterno	Y	
IR2	Evitare la necessaria procedura di gara	Un beneficiario evita la procedura di gara necessaria per favorire un determinato richiedente sia per vincere che per mantenere un contratto tramite: - acquisti frazionati o - aggiudicazioni dirette ingiustificate o - non organizzando una procedura di gara o - proroga irregolare del contratto.	1) I beneficiari possono frazionare un acquisto in due o più ordini di acquisto o contratti, al fine di evitare di dover avviare una procedura di gara o il riesame da parte del più alto livello di gestione o 2) I beneficiari possono falsificare la motivazione dell'aggiudicazione diretta con la stesura di capitolati molto specifici o 3) I beneficiari possono aggiudicare appalti a soggetti terzi favoriti senza la procedura di gara richiesta o 4) I beneficiari possono prorogare i contratti originali tramite una modifica contrattuale o una clausola al fine di evitare una nuova procedura di gara.	Beneficiari e Soggetti Terzi	Esterno	Y	
IR3	Manipolazione del processo della procedura di gara	Un membro del personale di un beneficiario favorisce un offerente in una procedura di gara attraverso: - capitolati truccati o - dati della gara trapelati o - manipolazione delle offerte	1) I beneficiari possono adattare le richieste di offerte o proposte in modo che contengano specifiche tecniche per andare incontro alle qualifiche di un particolare offerente, o che solo un offerente possa soddisfare. Capitolati troppo ristretti possono essere usati per escludere altri offerenti qualificati o 2) Il personale preposto dal beneficiario alla valutazione del progetto o dell'offerta può far trapelare informazioni confidenziali al fine di aiutare l'offerente favorito a formulare una proposta tecnica o finanziaria superiore, come budget stimati, soluzioni preferite o i dettagli delle offerte in competizione o 3) I beneficiari possono manipolare le offerte dopo averle ricevute per garantire che sia selezionato un appaltatore favorito.	Beneficiari e Soggetti Terzi	Esterno	Y	
IR4	Offerte collusive	Gli offerenti manipolano la procedura di gara organizzata da un beneficiario per vincere un contratto tramite la collusione con altri offerenti o la creazione di offerenti falsi: - offerte collusive incluse le offerte da società collegate o - fornitori di servizi "fantasma"	1) Soggetti terzi in una particolare area geografica o regione o settore possono cospirare per battere la concorrenza e aumentare i prezzi attraverso vari schemi di offerte collusive, come un offerta complementare, la soppressione di un offerta, la rotazione di un offerta e la divisione del mercato o 2) Soggetti terzi possono costituire un fornitore di servizi 'fantasma' per presentare offerte complementari ai sistemi di offerte collusive, per gonfiare i costi o semplicemente per generare fatture fittizie. Inoltre un dipendente dell'organizzazione può autorizzare i pagamenti a un venditore fittizio al fine di appropriarsi di fondi.	Soggetti Terzi	Esterno	Y	
IR5	Non corretta determinazione dei prezzi	Un offerente manipola la procedura di gara non specificando alcuni costi nella sua offerta	Soggetti terzi possono non divulgare dati completi e accurati, sui prezzi correnti, nelle loro proposte economiche con il conseguente aumento del costo dell'appalto.	Soggetti Terzi	Esterno	Y	
IR6	Manipolazione delle dichiarazioni dei costi	Un appaltatore manipola le dichiarazioni di spesa o le fatture per sovraccaricare o ricaricare i costi sostenuti. - unico appaltatore doppia dichiarazione di spese o - fatture false, gonfiate o duplicate	1) Un soggetto terzo con più ordini di lavoro simili potrebbe addebitare gli stessi costi del personale, le tasse o le spese generali a contratti diversi o 2) Soggetti terzi potrebbero consapevolmente presentare fatture false, gonfiate o duplicate, sia agendo da soli sia in collusione con il personale appaltante.	Soggetti Terzi	Esterno	N	L'analisi degli Stati di Avanzamento Lavori previsti - per le opere infrastrutturali - dalla normativa italiana in materia di appalti pubblici e il coinvolgimento di personale diverso (in fase di attuazione dei progetti) e qualificato rende poco rilevante questo rischio

IR7	Mancata consegna o sostituzione dei prodotti	<p>Gli aggiudicatari violano le condizioni contrattuali attraverso la mancata consegna dei prodotti concordati o con modifiche e sostituzioni con altri di qualità inferiore</p> <ul style="list-style-type: none"> - La sostituzione del prodotto o - Inesistenza dei prodotti o operazioni non effettuate in linea con l'accordo di finanziamento 	<p>1) Soggetti terzi possono sostituire elementi di qualità inferiore a quelli che vengono specificati nel contratto oppure non soddisfare le specifiche dell'appalto e quindi falsificare consapevolmente quanto possiedono. I beneficiari possono essere complici di questa frode o 2) Alcuni o tutti i prodotti o i servizi che dovevano essere forniti nell'ambito di un appalto non possono essere forniti.</p>	Beneficiari e Soggetti Terzi	Esterno	Y	
IR8	Modifica del contratto esistente	<p>Un beneficiario e un offerente colludono di modificare un contratto in essere con condizioni più favorevoli per il soggetto terzo a tal punto che la decisione originale di appalto non è più valida.</p>	<p>Possono essere fatte modifiche ad un appalto dopo che è stato raggiunto l'accordo tra il beneficiario e il soggetto terzo, cambiando i termini e/o le condizioni a tal punto che la decisione di aggiudicazione dell'appalto non può essere più valida.</p>	Beneficiari e Soggetti Terzi	Esterno	Y	

Attuazione - Rischi con i costi del lavoro sostenuti dai beneficiari o da soggetti terzi

IR9	Sopravvalutazione della qualità o delle attività del personale	Un appaltatore sopravvaluta intenzionalmente la qualità del personale fornito o le attività per dichiararli come costi ammissibili. - Lavoro non adeguatamente qualificato o - Descrizione non accurata delle attività svolte dal personale	1) Un beneficiario o un soggetto terzo può proporre un team di persone specializzate in un'offerta di appalto, solo per attuare l'azione con personale non adeguatamente qualificato o 2) Un beneficiario o un soggetto terzo possono consapevolmente falsificare le descrizioni delle attività svolte dal personale, al fine di garantire che i costi dichiarati siano considerati ammissibili.	Beneficiari e Soggetti Terzi	Esterno	N	Nel caso delle infrastrutture il valore della manodopera non è oggetto di autonoma rendicontazione poiché si verifica l'avanzamento periodico delle opere realizzate e non delle prestazioni lavorative, quindi il rischio non è rilevante nel caso di specie.
IR10	Falsi costi del lavoro	Un beneficiario dichiara consapevolmente falsi costi di lavoro per attività che non vengono svolte o non sono svolte in conformità con il contratto. - Falsi costi del lavoro o - Straordinario non compensato o - Dichiarazione non corretta dei costi orari o - Costi del personale dichiarati per personale inesistente o - Costi del personale dichiarati per attività al di fuori del periodo di attuazione	1) Un beneficiario o un soggetto terzo può consapevolmente dichiarare lavoro falso, gonfiando il numero di ore di lavoro effettuato dai formatori o falsificando i documenti giustificativi dell'esistenza di tali eventi come gli attestati di frequenza e le fatture per l'affitto di aule didattiche o 2) Un beneficiario o un soggetto terzo può consapevolmente dichiarare lavoro straordinario, quando non è previsto che generalmente venga dato al personale per ore extra o 3) Un beneficiario o un soggetto terzo può dichiarare consapevolmente tariffe gonfiate per il personale distorcendo le tariffe orarie o le ore di lavoro effettivo o 4) Un beneficiario o un soggetto terzo può falsificare la documentazione al fine di dichiarare costi per personale che non è impiegato o che non esiste o 5) Un beneficiario o un soggetto terzo può consapevolmente falsificare la documentazione affinché i costi sembrino essere stati sostenuti durante il periodo di attuazione.	Beneficiari e Soggetti Terzi	Esterno	N	Nel caso delle infrastrutture il valore della manodopera non è oggetto di autonoma rendicontazione poiché si verifica l'avanzamento periodico delle opere realizzate e non delle prestazioni lavorative, quindi il rischio non è rilevante nel caso di specie.
IR11	Costi del lavoro ripartiti in modo non corretto tra i progetti specifici	Un beneficiario può consapevolmente ripartire scorrettamente i costi del personale tra i progetti comunitari e altre fonti di finanziamento	Un beneficiario può consapevolmente ripartire scorrettamente i costi del personale tra i progetti comunitari e altre fonti di finanziamento.	Beneficiari	Esterno	N	Nel caso delle infrastrutture il valore della manodopera non è oggetto di autonoma rendicontazione poiché si verifica l'avanzamento periodico delle opere realizzate e non delle prestazioni lavorative, quindi il rischio non è rilevante nel caso di specie.

TIPOLOGIA OPERAZIONE : REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. Rischio	Titolo del rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio?	Il rischio è interno (nell'AdG), esterno, o il risultato di una collusione?
IR1	Conflitto di interesse non dichiarato o corruzioni o tangenti	Un membro del personale con funzioni di responsabilità del beneficiario favorisce un richiedente/offerente perché: - si è verificato un conflitto di interesse non dichiarato - sono state pagate tangenti o bustarelle	Beneficiari e Soggetti Terzi	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Punteggio del rischio totale (LORDO)	Rif. del controllo	Descrizione del controllo	Hai prova del funzionamento di questo controllo?	Verifici regolarmente questo controllo?	Quanto ti senti sicuro dell'efficacia di questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'impatto del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla probabilità del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Punteggio del rischio totale (NETTO)
4	2	8	Conflitto di interesse non dichiarato									
			IC 1.2	L'AdG richiede ai beneficiari di avere policy sul conflitto di interessi, dichiarazioni e registri dei conflitti e riesamina il loro funzionamento per un campione di beneficiari.	Si	Si	A	-1	-2	3	0	0
			IC 1.3	L'AdG da un chiaro orientamento o una formazione ai beneficiari sull'etica, sul conflitto di interesse e le implicazioni della mancata osservanza delle linee guida accettate.	Si	Si	A					
			IC 1.4	L'AdG attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per sospetti comportamenti fraudolenti.	Si	Si	A					
			Corruzione e tangenti									
			IC 1.12	L'AdG richiede ai beneficiari di avere policy sul conflitto di interessi, dichiarazioni e registri dei conflitti e riesamina il loro funzionamento per un campione di beneficiari.	Si	Si	A					
			IC 1.13	L'AdG da un chiaro orientamento o una formazione ai beneficiari sull'etica, sul conflitto di interesse e le implicazioni della mancata osservanza delle linee guida accettate.	Si	Si	A					
			IC 1.14	L'AdG attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per sospetti comportamenti fraudolenti.	Si	Si	A					

TIPOLOGIA OPERAZIONE : REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. Rischio	Titolo del rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio?	Il rischio è interno (nell'AdG), esterno, o il risultato di una collusione?
IR2	Evitare la necessaria procedura di gara	Un beneficiario evita la procedura di gara necessaria per favorire un determinato richiedente sia per vincere che per mantenere un contratto tramite: - acquisti frazionati o - aggiudicazioni dirette ingiustificate o - non organizzando una procedura di gara o - proroga irregolare del contratto.	Beneficiari e Soggetti Terzi	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Punteggio del rischio totale (LORDO)	Rif. del controllo	Descrizione del controllo	Hai prova del funzionamento di questo controllo?	Verifici regolarmente questo controllo?	Quanto ti senti sicuro dell'efficacia di questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'impatto del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla probabilità del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Punteggio del rischio totale (NETTO)
4	4	16	Acquisti frazionati					-2	-3	2	1	2
			IC 2.1	L'AdG riesamina un elenco dei contratti proposti dai beneficiari prima dell'attuazione dei programmi per i contratti appena sotto i valori soglia.	Si	Si	M					
			IC 2.3	Esiste prova che una funzione di Audit interno dei beneficiari esamina periodicamente il funzionamento dei controlli interni degli appalti.	Si	Si	M					
			Aggiudicazioni dirette ingiustificate									
			IC 2.12	Le aggiudicazioni dirette devono avere la preventiva autorizzazione da parte dell'AdG.	No	No	B					
			IC 2.13	L'AdG esegue una verifica periodica di un campione di contratti al fine di garantire che le specifiche tecniche non siano troppo stringenti rispetto ai servizi necessari per il programma.	Si	Si	A					
			IC 2.14	Esiste prova che una funzione di Audit interno dei beneficiari esamina periodicamente il funzionamento dei controlli interni degli appalti.	Si	Si	M					
			Proroga irregolare del contratto									
			IC 2.22	L'AdG esegue una verifica periodica di un campione di contratti al fine di garantire che sia stata seguita la corretta procedura di appalto.	Si	Si	M					
			IC 2.23	L'AdG richiede che i beneficiari abbiano una policy sul conflitto di interesse, una dichiarazione annuale e un registro dei conflitti ed esamina il loro funzionamento per un campione di beneficiari. L'AdG esamina il funzionamento di questi controlli per un campione di beneficiari.	Si	Si	M					
			IC 2.24	Esiste prova che una funzione di Audit interno dei beneficiari esamina periodicamente il funzionamento dei controlli interni degli appalti.	Si	Si	M					
			Mancanza di una procedura di gara									
			IC 2.32	Le modifiche contrattuali che estendono l'accordo iniziale al di sopra di una soglia rilevante predefinita devono avere la preventiva autorizzazione da parte dell'AdG.	No	No	B					
			IC 2.33	Esiste prova che una funzione di Audit interno dei beneficiari esamina periodicamente il funzionamento dei controlli interni degli appalti.	Si	Si	A					

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. Rischio	Titolo del rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio?	Il rischio è interno (nell'AdG), esterno, o il risultato di una collusione?
IR3	Manipolazione del processo della procedura di gara	Un membro del personale di un beneficiario favorisce un offerente in una procedura di gara attraverso: - capitolati truccati o - dati della gara trapeleti o - manipolazione delle offerte	Beneficiari e Soggetti Terzi	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Punteggio del rischio totale (LORDO)	Rif. del controllo	Descrizione del controllo	Hai prova del funzionamento di questo controllo?	Verifici regolarmente questo controllo?	Quanto ti senti sicuro dell'efficacia di questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'impatto del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla probabilità del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Punteggio del rischio totale (NETTO)
4	2	8	Capitolati truccati					-1	-2	3	0	0
			IC 3.2	L'AdG esegue una verifica periodica di un campione di contratti al fine di garantire che le specifiche tecniche non siano troppo stringenti rispetto ai servizi necessari per il programma.	Si	Si	M					
			IC 3.3	L'AdG riesamina un elenco dei contratti proposti dai beneficiari prima dell'attuazione dei programmi per i contratti appena sotto i valori soglia.	Si	Si	A					
			Dati di gara trapeleti									
			IC 3.12	L'AdG richiede un alto livello di trasparenza nell'aggiudicazione dei contratti, come ad esempio la pubblicazione di tutte le informazioni che non siano pubblicamente sensibili. L'AdG esamina il funzionamento di questo controllo su un campione di beneficiari.	Si	Si	A					
			IC 3.13	L'AdG esegue una verifica periodica di un campione di offerte vincenti in relazione alla competizione per informazioni circa la preventiva conoscenza delle informazioni sull'offerta.	Si	Si	M					
			IC 3.14	L'AdG attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per sospetti comportamenti fraudolenti.	Si	Si	A					
			Manipolazione delle offerte									
			IC 3.11	L'AdG richiede che il processo di gara includa un processo trasparente di apertura delle offerte, e disposizioni di sicurezza adeguate per le offerte chiuse. L'AdG esamina il funzionamento di questo controllo su un campione di beneficiari.	Si	Si	M					
			IC 3.12	L'AdG attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per sospetti comportamenti fraudolenti.	Si	Si	A					

TIPOLOGIA OPERAZIONE : REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. Rischio	Titolo del rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio?	Il rischio è interno (nell'AdG), esterno, o il risultato di una collusione?
IR4	Offerte collusive	Gli offerenti manipolano la procedura di gara organizzata da un beneficiario per vincere un contratto tramite la collusione con altri offerenti o la creazione di offerenti falsi: - offerte collusive incluse le offerte da società collegate o - fornitori di servizi "fantasma"	Soggetti Terzi	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO				
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Punteggio del rischio totale (LORDO)	Rif. del controllo	Descrizione del controllo	Hai prova del funzionamento di questo controllo?	Verifici regolarmente questo controllo?	Quanto ti senti sicuro dell'efficacia di questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'impatto del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla probabilità del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Punteggio del rischio totale (NETTO)		
4	4	16	Offerte collusive							-2	-3	2	1	2
			IC 4.1	L'AdG richiede che i beneficiari di avere controlli in atto per rilevare i dati di offerte persistentemente alti o inusuali (come valutatori delle offerte che hanno conoscenza del mercato) o insolite relazioni tra soggetti terzi (es. rotazione dei contratti). L'AdG esamina il funzionamento di questi controlli per un campione di beneficiari.	Si	Si	M							
			IC 4.2	L'AdG richiede che i beneficiari confrontino indicatori di comparazione del prezzo per beni o servizi. L'AdG esamina il funzionamento di questi controlli per un campione di beneficiari.	Si	Si	M							
			IC 4.3	L'AdG fornisce una formazione per i beneficiari interessati per prevenire e individuare comportamenti fraudolenti all'interno di appalti pubblici.	Si	Si	A							
			IC 4.4	L'AdG attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per sospetti comportamenti fraudolenti.	Si	Si	A							
			IC 4.5	Verificare se le imprese che partecipano ad una gara d'appalto (in particolare le procedure di tre offerte *) sono interconnessi (gestione, proprietari ecc) utilizzando risorse libere o Arachne.	No	No	B							
			IC 4.6	Verificare che le imprese che hanno partecipato ad una gara successivamente diventano appaltatore o subappaltatore dell'offerente vincente.	Si	Si	A							
			Fornitori di servizi "fantasma"											
			IC 4.11	L'AdG richiede ai beneficiari di completare i controlli a fondo su tutti i soggetti terzi. Questo può includere controlli generali sul sito web, le informazioni sulla sede della società, ecc. L'AdG riesamina il funzionamento di questo controllo su un campione di beneficiari.	Si	Si	M							
			IC 4.12	L'AdG attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per sospetti comportamenti fraudolenti.	Si	Si	A							

TIPOLOGIA OPERAZIONE : REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. Rischio	Titolo del rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio?	Il rischio è interno (nell'AdG), esterno, o il risultato di una collusione?
IR5	Non corretta determinazione dei prezzi	Un offerente manipola la procedura di gara non specificando alcuni costi nella sua offerta	Soggetti Terzi	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Punteggio del rischio totale (LORDO)	Rif. del controllo	Descrizione del controllo	Hai prova del funzionamento di questo controllo?	Verifichi regolarmente questo controllo?	Quanto ti senti sicuro dell'efficacia di questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'impatto del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla probabilità del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Punteggio del rischio totale (NETTO)
4	4	16	IC 5.1	L'AdG richiede che i beneficiari abbiano controlli in atto per avvalorare i prezzi indicati dai soggetti terzi ad altre fonti indipendenti. L'AdG riesamina il funzionamento di questo controllo su un campione di beneficiari.	Si	Si	M	-2	-3	2	1	2
			IC 5.2	L'AdG richiede per l'uso dei normali costi unitari da parte dei beneficiari per le forniture regolarmente acquistate.	Si	Si	A					

TIPOLOGIA OPERAZIONE : REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. Rischio	Titolo del rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio?	Il rischio è interno (nell'AdG), esterno, o il risultato di una collusione?
IR7	Mancata consegna o sostituzione dei prodotti	Gli aggiudicatari violano le condizioni contrattuali attraverso la mancata consegna dei prodotti concordati o con modifiche e sostituzioni con altri di qualità inferiore - La sostituzione del prodotto o - Inesistenza dei prodotti o operazioni non effettuate in linea con l'accordo di finanziamento	Beneficiari e Soggetti Terzi	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI						RISCHIO NETTO				
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Punteggio del rischio totale (LORDO)	Rif. del controllo	Descrizione del controllo	Hai prova del funzionamento di questo controllo?	Verifici regolarmente questo controllo?	Quanto ti senti sicuro dell'efficacia di questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'impatto del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla probabilità del rischio tenendo conto dei livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Punteggio del rischio totale (NETTO)	
4	3	12	Sostituzione del prodotto						-2	-2	2	1	2
			IC 7.1	L'AdG richiede ai beneficiari di rivedere prodotti/servizi acquistati in relazione alle specifiche del contratto, utilizzando esperti del settore. L'AdG riesamina il funzionamento di questo controllo su un campione di beneficiari.	Si	Si	A						
			IC 7.2	Per un campione di progetti, la stessa AdG riesamina i rapporti di attività e i prodotti/servizi acquistati in relazione alle specifiche del contratto.	Si	Si	A						
			IC 7.3	L'AdG attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per sospetti comportamenti fraudolenti.	Si	Si	A						
			Inesistenza dei prodotti										
			IC 7.11	L'AdG richiede ai beneficiari di richiedere certificati di collaudo o altre forme di certificati di verifica, rilasciati da un soggetto terzo indipendente, da fornire in merito al completamento del contratto. L'AdG dovrebbe riesaminare il funzionamento di questo controllo su un campione di beneficiari.	Si	Si	A						
			IC 7.12	Per un campione di progetti, la stessa AdG riesamina certificati di collaudo o altre forme di certificati di verifica da fornire in merito al completamento del contratto.	Si	Si	A						

TIPOLOGIA OPERAZIONE : REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE

3: VALUTAZIONE DELL'ESPOSIZIONE A RISCHI DI FRODE SPECIFICI - CERTIFICAZIONE E PAGAMENTI

DESCRIZIONE DEL RISCHIO						
Rif. Rischio	Titolo del rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Autorità di gestione (AdG) / Organismi attuativi (OA)/ Autorità di certificazione (AdC) / Beneficiari (BF) / Soggetti terzi)	Il rischio è interno (nell'AdG), esterno, o il risultato di una collusione?	L'AdG è esposta a questo rischio?	Se NO, fornire una giustificazione
CR1	Processo di verifica di gestione incompleto/inadeguato	Le verifiche di gestione possono non dare un'adeguata garanzia per l'assenza di frode, a causa della mancanza di competenze o di risorse necessarie all'AdG.	Autorità di gestione	Interno	N	La quantità e la competenza delle risorse attivate (in gran parte già operanti nel periodo di programmazione 2007-2013 e nei precedenti), unitamente alla previsione di un servizio di assistenza tecnica dedicato, danno sufficienti assicurazioni in ordine alla completezza e adeguatezza del processo di verifica di gestione
CR2	Processo di certificazione della spesa incompleto/inadeguato	Le certificazioni di spesa possono non dare un'adeguata garanzia per l'assenza di frode, a causa della mancanza di competenze o di risorse necessarie all'AdG.	Autorità di certificazione	Interno	N	La quantità e la competenza delle risorse attivate (in gran parte già operanti nel periodo di programmazione 2007-2013 e nei precedenti), unitamente alla previsione di un servizio di assistenza tecnica dedicato, danno sufficienti assicurazioni in ordine alla completezza e adeguatezza del processo di verifica di gestione
CR3	Conflitti di interesse all'interno dell'AdG	I membri dell'AdG possono avere conflitti di interesse che hanno un'influenza indebita sull'approvazione dei pagamenti per alcuni beneficiari.	Autorità di gestione e beneficiari	Interno / Collusione	N	Tutte le risorse che compongono la struttura di gestione del POR sono informate sull'insorgenza di potenziali conflitti di interesse che eventualmente saranno chiamati a denunciare nel rispetto del Piano Triennale Anticorruzione della Regione
CR4	Conflitti di interesse all'interno dell'AdC	La spesa può essere certificata da un'autorità di certificazione che ha una connessione al beneficiario.	Autorità di certificazione e beneficiari	Esterno	N	Tutte le risorse che compongono la struttura di gestione del POR sono informate sull'insorgenza di potenziali conflitti di interesse che eventualmente saranno chiamati a denunciare nel rispetto del Piano Triennale Anticorruzione della Regione