

PORFSE 2014-2020
Programma ITI Is Mirrionis 2014-2020

DOCUMENTO AUTOVALUTAZIONE RISCHIO FRODE
EX ART 125, 4C(Regolamento UE 1303/2013)

Commissione di valutazione

<i>Il Presidente</i>	<i>Dr. Gianonio Sau</i>
<i>Il Commissario</i>	<i>Dr.ssa Luisa Lallai</i>
<i>Il Commissario</i>	<i>Dr.ssa Paola Cuccureddu</i>
<i>Il Commissario</i>	<i>Dr.ssa Elena Dessì</i>
<i>Il Commissario</i>	<i>Dr. Alfio Valerio Boi</i>

Firma digitale¹

¹ Documento firmato digitalmente secondo le indicazioni sulla dematerializzazione contenute nella D.G.R. n. 71/40 del 16.12.2008, ai sensi e per gli effetti dell'art. 20 comma 2 del d.lgs. 7 marzo 2005, n.82, "Codice dell'Amministrazione Digitale"

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 selettiva	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	
SR4	Conflitti di interesse nella fase di programmazione e stesura degli Avvisi	I soggetti incaricati della predisposizione dell'avviso strutturano la griglia di valutazione delle proposte progettuali per indirizzare la selezione dei candidati	Autorità di gestione	Interno	Y	

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)
2	2	4	SC 1.1	Il comitato di valutazione è composto da diversi componenti esperti nella loro selezione per la partecipazione a ciascun comitato di valutazione.	Si	Si	M	-1	-2	1	0	0
			SC 1.3	L'Amministrazione ha una policy sul conflitto di interesse secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M					
			SC 1.4	L'Amministrazione realizza regolari ed adeguati corsi per il personale sull'etica e l'integrità, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	B					
			SC 1.5	L'Amministrazione 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, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M					
			SC 1.6	Tutti i bandi devono essere pubblicati.	Si	Si	A					
			SC 1.7	Tutte le domande devono essere registrate e valutate con criteri applicabili.	Si	Si	A					
			SC 1.8	Tutte le decisioni sull'accettazione/rigetto delle domande devono essere comunicate ai candidati	Si	Si	A					
			SC 1.9	Il comitato di valutazione è composto da diversi componenti esperti che potrebbero ruotare (ruotano?)	Si	Si	M					

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 selettiva	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	2	4	SC 2.1	Il processo di selezione dell'AdG per le domande di progetto include verifiche sui documenti giustificativi.	Si	Si	A	-1	-1	1	1	1
			SC 2.2	Il processo di selezione dell'AdG si avvale di una preventiva conoscenza del beneficiario circa la veridicità delle dichiarazioni e delle informazioni presentate nell'ambito delle procedure di accreditamento vigenti a livello regionale.	Si	Si	A					
			SC 2.3	Il processo di selezione dell'AdG include le informazioni di precedenti domande e altre pratiche fraudolente	Si	Si	M					
			SC 2.X	Inserire descrizione di ulteriori controlli...								

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	2	4	SC 3.1	I processo di selezione dell'AdG comprende controlli su banche dati regionali e Nazionali disponibili	Si	Si	A	-1	-1	1	1	1
			SC 3.2	Per le operazioni a costi reali, i controlli sui giustificativi di spesa cartacei prevedono l'annullamento sul documento originale apponendo un timbro che riporta la fonte di finanziamento e la linea di azione del POR FSE relativamente alle operazioni a titolarità	Si	Si	A					
			SC 3.3	Per le operazioni a regia relativamente al costo del personale vengono verificati i time sheet mensili dei dipendenti di tutti i progetti gestiti dal beneficiario	Si	Si	A					
			SC 3.X	Inserire descrizione di ulteriori controlli...								

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?
SR4	Conflitti di interesse nella fase di programmazione e stesura degli Avvisi	I soggetti incaricati della predisposizione dell'avviso strutturano la griglia di valutazione delle proposte progettuali per indirizzare la selezione dei candidati	Autorità di gestione	Interno

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)
3	3	9	SC 4.1	L'AdG prima di rilasciare il parere di conformità, ai sensi dell'art. 125 del REG RDC, verifica, con la scheda istruttoria, la compatibilità della struttura dell'Avviso rispetto all'obiettivo tematico, alla priorità, all'obiettivo specifico e al risultato atteso, e di tutte quelle verifiche finalizzate al rispetto della metodologia e dei criteri di selezione delle operazioni approvati dal Comitato di sorveglianza	Si	Si	M	-2	-2	1	1	1
			SC 4.X	Inserire descrizione di ulteriori controlli...								1

2: VALUTAZIONE DELL'ESPOSIZIONE A RISCHI DI FRODE SPECIFICI - ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA E VERIFICA DELLE ATTIVITÀ

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 del beneficiario favorisce un richiedente/offertore 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 una AdG 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	Y	
IR7	Mancata consegna o sostituzione dei prodotti	Gli offerenti 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	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.	Beneficiari e Soggetti Terzi	Esterno	Y	
IR8	Modifica del contratto esistente	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.	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.	Beneficiari e Soggetti Terzi	Esterno	Y	
Attuazione - Rischi con i costi del lavoro sostenuti dai beneficiari o da soggetti terzi							
IR9	Sopravalutazione della qualità o delle attività del personale	Un offerente 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	Y	
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	Y	
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	Y	

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 del beneficiario favorisce un richiedente/offrente 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'Amministrazione richiede ai beneficiari di avere policy sul conflitto di interessi, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M	-1	-1	3	1	3	
			IC 1.3	L'Amministrazione realizza regolari ed adeguati corsi per il personale sull'etica e l'integrità e 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 secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	B						
			IC 1.4	L'Amministrazione attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per il sospetto comportamento fraudolento, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M						
			IC 1.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>									
			Corruzione e tangenti										
			IC 1.12	L'Amministrazione richiede ai beneficiari di avere policy sul conflitto di interessi, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M						
			IC 1.13	L'Amministrazione realizza regolari ed adeguati corsi per il personale sull'etica e l'integrità e 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 secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	B						
			IC 1.14	L'Amministrazione attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per il sospetto comportamento fraudolento, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M						
			IC 1.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>									

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?	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)	
3	3	9	Acquisti frazionati							-2	-2	1	1
			IC 2.3	L'AdG esegue la verifica di un campione di contratti al fine di garantire che sia stata seguita la corretta procedura di appalto.	Si	Si	A						
			IC 2.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>									
			Aggiudicazioni dirette ingiustificate										
			IC 2.14	L'AdG esegue la verifica di un campione di contratti al fine di garantire che sia stata seguita la corretta procedura di appalto.	Si	Si	A						
			IC 2.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>									
			Proroga irregolare del contratto										
			IC 2.22	L'AdG esegue la verifica di un campione di contratti al fine di garantire che sia stata seguita la corretta procedura di appalto.	Si	Si	A						
			IC 2.23	L'Amministrazione richiede ai beneficiari di avere policy sul conflitto di interessi, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M						
			IC 2.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>									
			Mancanza di una procedura di gara										
			IC 2.33	L'AdG esegue la verifica di un campione di contratti al fine di garantire che sia stata seguita la corretta procedura di appalto.	Si	Si	A						
			IC 2.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>									

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 una AdG favorisce un offerente in una procedura di gara attraverso: - capitolati truccati o - dati della gara trapelati 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?	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	2	8	Capitolati truccati					-	-1	3	1	3
			IC 3.3	L'AdG esegue la verifica di un campione di contratti al fine di garantire che sia stata seguita la corretta procedura di appalto.	Si	Si	A					
			IC 3.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>								
			Dati di gara trapelati									
			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, anche a campione, l'effettiva attuazione di tale adempimento	Si	Si	A					
			IC 3.14	L'Amministrazione attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per il sospetto comportamento fraudolento, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M					
			IC 3.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>								
			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	Si	Si	A					
			IC 3.12	L'Amministrazione attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per il sospetto comportamento fraudolento, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M					
IC 3.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>											

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?	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)		
3	2	6	Offerte collusive							-1	-1	2	1	2
			IC 4.1	L'AdG richiede ai beneficiari di dare evidenza delle modalità di determinazione dell'importo a base d'asta definito nel bando per ridurre il rischio di aggiudicazione di offerte alte o inusuali e di svolgere i controlli previsti dalla normativa sugli appalti.	Si	Si	M							
			IC 4.3	L'AdG promuove iniziative di sensibilizzazione per i beneficiari per prevenire e individuare comportamenti fraudolenti all'interno di appalti pubblici.	Si	Si	M							
			IC 4.4	L'Amministrazione attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per il sospetto comportamento fraudolento, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M							
			IC 4.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>										
			Fornitori di servizi "fantasma"											
			IC 4.11	L'AdG richiede ai beneficiari di effettuare i controlli previsti dalla normativa vigente sui soggetti terzi. L'AdG riesamina il funzionamento di questo controllo su un campione di beneficiari.	Si	Si	M							
			IC 4.12	L'Amministrazione attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per il sospetto comportamento fraudolento, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M							
			IC 4.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>										

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)
2	2	4	IC 5.1	L'AdG richiede che i beneficiari abbiano controlli in atto per avvalorare i prezzi indicati dai soggetti attraverso le procedure poste a garanzia dalla vigente normativa sugli appalti.	Si	Si	M	-1	-1	1	1	1
			IC 5.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>								1

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?
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	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)	
3	2	6	Dichiarazioni doppie					-1	-1	2	1	2	
			IC 6.1	L'AdG richiede che i beneficiari esaminino i rapporti di attività e ulteriori elementi contrattuali previsti negli output contrattuali per l'evidenza dei costi (ad esempio i nomi del personale) e siano contrattualmente autorizzati a chiedere prove supplementari a sostegno (ad esempio, sistemi di gestione dell'orario).	Si	Si	M						
			IC 6.2	L'Amministrazione attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per il sospetto comportamento fraudolento, secondo le modalità previste dalla L.190/2012 .	Si	Si	M						
			IC 6.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>									
			Fatture false, gonfiate o duplicate										
			IC 6.11	L'Amministrazione richiede ai beneficiari il rispetto delle disposizioni di cui all'art.25 DL 66/2014 convertito in L.89/2014 sulla fatturazione elettronica per evitare la duplicazione.	Si	Si	A						
			IC 6.12	L'AdG richiede che i beneficiari diano evidenza delle modalità di determinazione dell'importo a base d'asta, anche attraverso l'uso di indicatori di comparazione del prezzo per beni o servizi.	Si	Si	B						
			IC 6.14	L'Amministrazione attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per il sospetto comportamento fraudolento, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M						
			IC 6.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>									

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 offerenti 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)	
2	3	6	Sostituzione del prodotto					-1	-1	1	2	2	
			IC 7.1	L'AdG richiede ai beneficiari di verificare all'atto di ogni SAL, i prodotti/servizi acquistati in relazione alle specifiche del contratto, avvalendosi di risorse umane, anche esterne, aventi esperienza pregressa nella materia. L'AdG riesamina il funzionamento di questo controllo su un campione di beneficiari.	Si	Si	A						
			IC 7.3	L'Amministrazione attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per il sospetto comportamento fraudolento, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M						
			IC 7.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>									
			Inesistenza dei prodotti										
			IC 7.11	L'AdG richiede ai beneficiari di verificare la regolare esecuzione del contratto rispetto al progetto approvato. L'AdG dovrebbe riesaminare il funzionamento di questo controllo su un campione di beneficiari.	Si	Si	A						
			IC 7.13	L'Amministrazione attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per il sospetto comportamento fraudolento, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M						
		IC 7.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>										

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?
IR8	Modifica del contratto esistente	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.	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)
2	3	6	IC 8.2	Le eventuali modifiche contrattuali realizzate nel rispetto della vigente normativa sugli appalti pubblici, che modificano l'accordo originale al di sopra della soglia rilevante predefinita (sia del valore che della lunghezza) devono avere la preventiva autorizzazione dell'AdG.	Si	Si	M	-1	-1	1	2	2
			IC 8.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>								

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?
IR9	Sopravvalutazione della qualità o delle attività del personale	Un offerente 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	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)	
3	3	9	Lavoro non adeguatamente qualificato										
			IC 9.1	Per il costo del lavoro del beneficiario - l'AdG dovrebbe rivedere i rapporti dell'attività per evidenziare ogni discrepanza tra il personale previsto e quello effettivo (persone e tempo utilizzato). Ulteriori prove (es. - i curricula vitae) dovrebbero essere richieste per confermare l'idoneità di eventuali significative sostituzioni.	Si	Si	M	-1	-2	2	1		
			IC 9.2	Per il costo del lavoro del beneficiario - E' richiesta l'autorizzazione preventiva da parte dell'AdG per sostituzioni significative del personale chiave.	Si	Si	M						
			IC 9.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>									
			Descrizioni non accurate delle attività										
			IC 9.11	Per il costo del lavoro del beneficiario/soggetti terzi - l'AdG richiede a campione prove ai beneficiari per poter verificare il completamento delle attività progettuali ad esempio registri di presenza, sistemi di gestione dell'orario di lavoro.	Si	Si	M	-1	-2	-1	-2		
			IC 9.12	Per il costo del lavoro del beneficiario/soggetti terzi - l'AdG riesamina a campione i rapporti di attività ricevuti dai beneficiari per evidenziare ogni discrepanza tra le attività pianificate e quelle attuate. Nel caso in cui si rilevano differenze, sono richieste e verificate spiegazioni e prove aggiuntive.	Si	Si	M						
		IC 9.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>										

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?
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	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)		
3	3	9	Falsi costi del lavoro							-2	-2	1	1	1
			IC 10.1	Per il costo del lavoro del beneficiario/soggetti terzi - l'AdG richiede a campione prove ai beneficiari per poter verificare il completamento delle attività progettuali ad esempio registri di presenza, sistemi di gestione dell'orario di lavoro.	Si	Si	A							
			IC 10.2	Per il costo del lavoro del beneficiario/soggetti terzi - l'AdG riesamina a campione i rapporti di attività ricevuti dai beneficiari per evidenziare ogni discrepanza tra le attività pianificate e quelle attuate. Nel caso in cui si rilevano differenze, sono richieste e verificate spiegazioni e prove aggiuntive.	Si	Si	M							
			IC 10.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>										
			Straordinario non compensato											
			IC 10.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>										
			Dichiarazione non corretta dei costi orari											
			IC 10.21	Per il costo del lavoro dei beneficiari/soggetti terzi - l'AdG riesamina i rapporti finanziari finali in relazione alle prove a sostegno dei costi salariali effettivamente sostenuti (ad esempio contratti, dati sui salari) e il tempo speso per le attività del progetto (ad esempio, registri delle presenze, sistemi di registrazione degli orari di lavoro).	Si	Si	A							
			IC 10.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>										
			Personale inesistente											
			IC 10.31	Per i costi di lavoro dei beneficiari/soggetti terzi - l'AdG richiede a campione prove da parte dei beneficiari che possono verificare l'esistenza del personale es. contratti, dettagli di previdenza sociale.	Si	Si	A							
			IC 10.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>										
			Attività fuori dal periodo di attuazione											
		IC 10.41	Per i costi di lavoro dei beneficiari/soggetti terzi - l'AdG richiede a campione prove da parte dei beneficiari che possono verificare che i costi sono stati sostenuti entro le scadenze del progetto ad esempio, fatture originali, estratti conto bancari.	Si	Si	A								
		IC 10.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>											

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?
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	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	3	6	IC 11.1	L'AdG richiede a campione prove da parte dei beneficiari che possono verificare la ripartizione dei costi del personale per le attività di progetto ad esempio i registri delle presenze, sistemi di registrazione degli orari di lavoro, i dati provenienti da libri contabili.	Si	Si	A	-1	-1	1	2	2
			IC 11.X	Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...								

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	Y	
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'AdC.	Autorità di certificazione	Esterno	Y	
CR3	Conflitti di interesse all'interno dell'AdG	I membri dell'AdG possono avere conflitti di interesse che hanno un'influenza indebita sul approvazione dei pagamenti per alcuni beneficiari.	Autorità di gestione e beneficiari	Interno/Collusione	Y	
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	Y	

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?
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

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	3	9	CC 1.1	L'AdG ha una chiara metodologia con la quale il numero e il tipo di beneficiari verificati è basata sulle migliori pratiche accettate, compresa l'analisi del livello di rischio di frode.	Si	Si	M	-1	-2	2	1	2
			CC 1.2	Il personale che effettua verifiche di gestione è adeguatamente qualificato e preparato, con corsi di aggiornamento su sensibilizzazione alle frodi, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	B					
			CC 1.3	Esiste una pista di controllo sufficiente a consentire la riconciliazione degli importi riepilogativi certificati alla Commissione con le singole registrazioni di spesa.	Si	Si	A					
			CC 1.5	Esistono necessarie azioni preventive e correttive nel caso in cui errori sistemici vengono rilevati dal controllo.	Si	Si	M					
			CC 1.x	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

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?
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'AdC.	Autorità di certificazione	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)
3	3	9	CC 2.1	L'AdC dispone di una procedura di verifica preventiva alla certificazione della spesa conformemente alle disposizioni regolamentari.	Si	Si	A	-1	-2	2	1	2
			CC 2.2	Il personale che effettua la certificazione della spesa è adeguatamente qualificato e preparato, con corsi di aggiornamento su sensibilizzazione alle frodi, secondo le modalità previste dalla L.190/2012.	Si	Si	B					
			CC 2.4	Esiste una chiara definizione, assegnazione e separazione delle funzioni tra e all'interno dell'autorità di gestione e gli organismi intermedi. Esistono procedure adeguate in atto presso l'autorità di gestione per monitorare l'efficace attuazione dei compiti delegati all'organismo intermedio/i.	Si	Si	A					
			CC 2.X	<i>Inserire la descrizione di ulteriori controlli...</i>								

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?
CR3	Conflitti di interesse all'interno dell'AdG	I membri dell'AdG possono avere conflitti di interesse che hanno un'influenza indebita sul approvazione dei pagamenti per alcuni beneficiari.	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?	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)
3	2	6	CC 3.1	Il processo di pagamento ha diversi stadi separati di approvazione, nei quali è richiesta prova della validità delle spese	Si	Si	A	-1	-1	2	1	2
			CC 3.2	L'Amministrazione ha una policy sul conflitto di interesse-secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M					
			CC 3.3	L'Amministrazione realizza regolari ed adeguati corsi per tutto il personale sull'etica e l'integrità, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	B					
			CC 3.4	L'Amministrazione 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, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	B					
			CC 3.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

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?
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

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	2	6	CC 4.1	Il processo di pagamento ha diversi stadi separati di approvazione, nei quali è richiesta prova della validità delle spese	Si	Si	A	-2	-1	1	1	1
			CC 4.2	L'Amministrazione ha una policy sul conflitto di interesse-secondo le modalità previste dalla L.190/2012.	Si	Si	M					
			CC 4.3	L'Amministrazione realizza regolari ed adeguati corsi per tutto il personale sull'etica e l'integrità, secondo le modalità previste dalla L.190/2012.	Si	Si	B					
			CC 4.4	L'Amministrazione 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, secondo le modalità previste dalla L.190/2012.	Si	Si	B					
			CC 4.X	<i>Inserire la descrizione di ulteriori controlli...</i>								

4: VALUTAZIONE DELL'ESPOSIZIONE A RISCHI DI FRODE SPECIFICI - APPALTO PUBBLICO GESTITO DALL'AUTORITA' DI GESTIONE

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?	L'AdG è esposta a questo rischio?	Se NO, fornire una giustificazione
PR1	Evitare la necessaria procedura di gara	Un membro dello staff dell'AdG evita la procedura di gara necessaria per favorire un determinato richiedente sia per vincere che per mantenere un contratto tramite: - non organizzando una procedura di gara: - acquisti frazionati o - aggiudicazioni dirette ingiustificate o - proroga irregolare del contratto.	1) Un membro dell'AdG può 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) Un membro dell'AdG può falsificare la motivazione dell'aggiudicazione diretta con la stesura di capitolati molto specifici o 3) Un membro dell'AdG può aggiudicare appalti a soggetti terzi favoriti senza la procedura di gara richiesta o 4) Un membro dell'AdG può prorogare i contratti originali tramite una modifica contrattuale o una clausola al fine di evitare una nuova procedura di gara.	Autorità di gestione e soggetti terzi	Interno/Collusione	Y	
PR2	Manipolazione del processo della procedura di gara	Un membro del personale di una AdG favorisce un offerente in una procedura di gara attraverso: - capitolati truccati o - dati della gara trapelati o - manipolazione delle offerte	1) Un membro dell'AdG può 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) Un membro dell'AdG può manipolare le offerte dopo averle ricevute per garantire che sia selezionato un appaltatore favorito.	Autorità di gestione e soggetti terzi	Interno/Collusione	Y	
PR3	Conflitto di interesse non dichiarato o corruzioni o tangenti	Un membro del personale dell'AdG favorisce un richiedente/offerente perché: - si è verificato un conflitto di interesse non dichiarato - sono state pagate tangenti o bustarelle	1) Un contratto può essere assegnato a un beneficiario in cui un membro del personale ha un interesse, finanziario o di altro. Allo stesso modo le organizzazioni possono non rivelare completamente tutti i conflitti di interesse al momento della richiesta di appalto o 2) I beneficiari che hanno presentato domanda per l'appalto possono offrire percentuali o tangenti ai beneficiari al fine di influenzare l'aggiudicazione dell'appalto.	Autorità di gestione e soggetti terzi	Collusione	Y	

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?
PR1	Evitare la necessaria procedura di gara	Un membro dello staff dell'AdG evita la procedura di gara necessaria per favorire un determinato richiedente sia per vincere che per mantenere un contratto tramite: - non organizzando una procedura di gara: - acquisti frazionati o - aggiudicazioni dirette ingiustificate o - proroga irregolare del contratto.	Autorità di gestione e soggetti terzi	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?	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)
3	2	6		Acquisti frazionati				-1	-2	2	0	0
			PC 1.2	Audit interni/esterni esaminano anche a campione le procedure sugli appalti.	Si	Si	A					
			PC 1.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>								
				Aggiudicazioni dirette ingiustificate								
			PC 1.12	Audit interni/esterni esaminano-anche a campione le procedure sugli appalti.	Si	Si	A					
			PC 1.13	L'Amministrazione ha una policy sul conflitto di interesse secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M					
			PC 1.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>								
				Proroga irregolare del contratto								
			PC 1.22	L'Amministrazione ha una policy sul conflitto di interesse secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M					
			PC 1.23	Audit interni/esterni esaminano-anche a campione le procedure sugli appalti.	Si	Si	A					
			PC 1.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>								

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?
PR2	Manipolazione del processo della procedura di gara	Un membro del personale di una AdG favorisce un offerente in una procedura di gara attraverso: - capitolati truccati o - dati della gara trapelati o - manipolazione delle offerte	Autorità di gestione e soggetti terzi	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)	
4	2	8	Capitolati truccati					-2	-2	2	0	0	
			PC 2.2	Audit interni/esterni esaminano anche a campione le procedure sugli appalti.	Si	Si	A						
			PC 2.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>									
			Dati di gara trapelati										
			PC 2.12	Esiste un alto livello di trasparenza nell'aggiudicazione dei contratti, come ad esempio la pubblicazione di tutte le informazioni che non siano pubblicamente sensibili	Si	Si	A						
			PC 2.13	L'Amministrazione attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per il sospetto comportamento fraudolento, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M						
			PC 2.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>									
			Manipolazione delle offerte										
			PC 2.21	Il processo di gara include un processo trasparente di apertura delle offerte, e disposizioni di sicurezza adeguate per le offerte chiuse	Si	Si	A						
			PC 2.22	L'Amministrazione attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per il sospetto comportamento fraudolento, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M						
		PC 2.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>										

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?
PR3	Conflitto di interesse non dichiarato o corruzioni o tangenti	Un membro del personale dell'AdG favorisce un richiedente/offerdente perché: - si è verificato un conflitto di interesse non dichiarato - sono state pagate tangenti o bustarelle	Autorità di gestione e soggetti terzi	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)	
4	2	8	Conflitto di interesse non dichiarato										
			PC 3.1	Il comitato di valutazione è composto da diversi componenti esperti nella loro selezione per la partecipazione a ciascun comitato di valutazione.	Si	Si	M	-2	-1	2	1		
			PC 3.3	L'Amministrazione ha una policy sul conflitto di interesse secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M						
			PC 3.4	L'Amministrazione attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per il sospetto comportamento fraudolento, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M						
			PC 3.5	Il comitato di valutazione è composto da diversi componenti esperti che potrebbero ruotare	Si	Si	M						
			Corruzione e tangenti										
			PC 3.11	L'AdG effettua controlli anche a campione, sulle procedure di gara a garanzia del rispetto della normativa vigente.	Si	Si	A						
			PC 3.14	L'Amministrazione attua e diffonde un meccanismo di whistle-blowing per il sospetto comportamento fraudolento, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M						
			PC 3.15	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>								2	

5: VALUTAZIONE DELL'ESPOSIZIONE A RISCHI DI FRODE SPECIFICI - SITUAZIONE EMERGENZIALE

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?	L'AdG è esposta a questo rischio?	Se NO, fornire una giustificazione
QR1	Manipolare la procedura di gara	I soggetti incaricati della predisposizione dell'avviso utilizzano le procedure attuate in fase emergenziale in modo da strutturare l'avviso per indirizzare la selezione dei candidati	Un membro dell'ADG può utilizzare le procedure previste in fase emergenziale per aggiudicare appalti a soggetti terzi favoriti dalla procedura adottata	Autorità di gestione e soggetti terzi	Interno/Collusione	Y	
QR2	Evitare la necessaria procedura di gara	I soggetti incaricati della predisposizione dell'avviso evitano la procedura di gara per favorire un determinato richiedente sia per vincere che per mantenere un contratto tramite aggiudicazioni indirette ingiustificate , proroga irregolar edel contratto , non organizzazione di una procedura di gara	1) Un membro dell'AdG può 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) Un membro dell'AdG può falsificare la motivazione dell'aggiudicazione diretta con la stesura di capitolati molto specifici o 3) Un membro dell'AdG può aggiudicare appalti a soggetti terzi favoriti senza la procedura di gara richiesta o 4) Un membro dell'AdG può prorogare i contratti originali tramite una modifica contrattuale o una clausola al fine di evitare una nuova procedura di gara.	Autorità di gestione e soggetti terzi	Interno/Collusione	Y	
QR3	Assenza controlli in itinere in loco per la formazione a distanza	L'assenza dei controlli in itinere in loco per la formazione a distanza nel periodo emergenziale può far aumentare il rischio di irregolarità	i controllori dell'Adg non effettuano controlli in loco per i corsi di formazione a distanza in modo da favorire determinati soggetti organizzatori del corso	Autorità di gestione e soggetti terzi	Interno/Collusione	Y	

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?
QR1	Manipolare la procedura di gara	I soggetti incaricati della predisposizione dell'avviso utilizzano le procedure attuate in fase emergenziale in modo da strutturare l'avviso per indirizzare la selezione dei candidati	Autorità di gestione e soggetti terzi	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	3	9	QC 1.1	L'AdG prima di rilasciare il parere di conformità, ai sensi dell'art. 125 del REG RDC, verifica, con la scheda istruttoria, la compatibilità della struttura dell'Avviso rispetto all'obiettivo tematico, alla priorità, all'obiettivo specifico e al risultato atteso, e di tutte quelle verifiche finalizzate al rispetto della metodologia e dei criteri di selezione delle operazioni approvati dal Comitato di sorveglianza	Si	Si	M	-1	-2	2	1	2
			QC 1.2	Il personale che effettua verifiche di gestione è adeguatamente qualificato e preparato, con corsi di aggiornamento su sensibilizzazione alle frodi, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	B					
			QC 1.3	Audit interni/esterni esaminano-anche a campione le procedure sugli appalti.	Si	Si	A					
			QC 1.4									
			QC 1.x	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

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?
QR2	Evitare la necessaria procedura di gara	I soggetti incaricati della predisposizione dell'avviso evitano la procedura di gara per favorire un determinato richiedente sia per vincere che per mantenere un contratto tramite aggiudicazioni indirette ingiustificate , proroga irregolare del contratto , non organizzazione di una procedura di gara	Autorità di gestione e soggetti terzi	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	3	9	Aggiudicazioni dirette ingiustificate					-2	-2	1	1	1
			QC 2.1	L'AdG esegue la verifica di un campione di contratti al fine di garantire che sia stata seguita la corretta procedura di appalto.	Si	Si	A					
			QC 2.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>								
			Proroga irregolare del contratto									
			QC 2.11	L'AdG esegue la verifica di un campione di contratti al fine di garantire che sia stata seguita la corretta procedura di appalto.	Si	Si	A					
			QC 2.12	L'Amministrazione richiede ai beneficiari di avere policy sul conflitto di interessi, secondo le modalità previste dalla L.190/2012	Si	Si	M					
			QC 2.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>								
			Mancanza di una procedura di gara									
			QC 2..2.2	L'AdG esegue la verifica di un campione di contratti al fine di garantire che sia stata seguita la corretta procedura di appalto.	Si	Si	A					
			QC 2.X	<i>Inserire la descrizione di un controllo aggiuntivo...</i>								

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?
QR3	Assenza controlli in itinere per la formazione a distanza	L'assenza dei controlli in itinere in loco per la formazione a distanza nel periodo emergenziale può far aumentare il rischio di irregolarità	Autorità di gestione e soggetti terzi	interno/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)	
3	2	6	QC 3.1	L'AdG ha effettuato delle verifiche ispettive on desk a sorpresa sui corsi di formazione a distanza	Si	Si	M	-1	-2	2	0	0	
			QC 3.2										
			QC 3.3										
			QC 3.4										
			QC 3.x	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...									