

| MAPPATURA DEI PROCESSI |                                                                           |                                                                                                                                                                  |                |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| area di rischio        | processo                                                                  | attività                                                                                                                                                         | responsabilità |
| CONTRATTI PUBBLICI     | PROGRAMMAZIONE OO PP E ACQUISTI BENI E SERVIZI                            | specifica indicazione degli interventi inerenti il PNRR sia per lavori che per servizi con riguardo in particolare alla Progettazione                            | E.Q.           |
|                        | PROGETTAZIONE                                                             | Progettazione di fattibilità tecnico economica                                                                                                                   | RUP            |
|                        |                                                                           | affidamento a terzi della progettazione PNRR                                                                                                                     | RUP            |
|                        |                                                                           | individuazione criteri di valutazione offerte tecniche                                                                                                           | RUP            |
|                        |                                                                           | individuazione elementi specifici (condizionalità - DNSH - obblighi trasversali) conseguenti al PNRR da introdurre nel disciplinare di incarico di progettazione | RUP            |
|                        |                                                                           | approvazione del progetto                                                                                                                                        | RUP            |
|                        |                                                                           | Validazione del progetto                                                                                                                                         | RUP            |
|                        | PROGRAMMAZIONE ATTIVITA' SUA                                              | raccolta fabbisogno interno - raccolta fabbisogno esterno - calendarizzazione gare.                                                                              | RUP - E.Q.     |
|                        | PROCEDURE DI AFFIDAMENTO DIRETTO - PROCEDURE NEGOZiate - PROCEDURE APERTE | Identificazione del gruppo di lavoro per verifica preventiva assenza conflitti di interesse ed incompatibilità del personale interno PNRR                        | RUP -E.Q.      |
|                        |                                                                           | verifica preventiva conflitti interesse                                                                                                                          | RUP -E.Q.      |
|                        |                                                                           | Requisiti generali e speciali PNRR                                                                                                                               | RUP -E.Q.      |
|                        |                                                                           | acquisizione dati e certificazioni ulteriori previste in ambito PNRR                                                                                             | RUP            |
|                        |                                                                           | stesura atto negoziale                                                                                                                                           | E.Q.           |
|                        |                                                                           | pubblicazioni PNRR                                                                                                                                               | E.Q.           |
|                        | STIPULAZIONE DEL CONTRATTO                                                | raccolta conservazione documentazione per rendicontazione ReGIS                                                                                                  | RUP -E.Q.      |
|                        |                                                                           | verifiche ulteriori legate PNRR                                                                                                                                  | E.Q.           |
|                        |                                                                           | stesura atto negoziale                                                                                                                                           | E.Q.           |
|                        | ESECUZIONE DEL CONTRATTO                                                  | consegna dei lavori                                                                                                                                              | RUP            |
|                        |                                                                           | controllo in fase esecutava DL                                                                                                                                   | RUP            |
|                        |                                                                           | controllo cronoprogramma                                                                                                                                         | RUP            |
|                        |                                                                           | controllo rispetto obblighi ulteriori e trasversali PNRR                                                                                                         | RUP            |
|                        |                                                                           | gestione premio accelerazione PNRR                                                                                                                               | RUP            |
|                        |                                                                           | gestione penali                                                                                                                                                  | RUP            |

A11B  
 Processo  
 Consegna  
 PNRR

| REGISTRO EVENTI RISCHIOSI                  |                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |             |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|
| processo                                   | attività                                                                                                                                     | evento rischioso                                                                                                                                                 | fattori abilitanti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | PONDERAZIONE DEL RISCHIO |             |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
|                                            |                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | impatto                  | probabilità | giudizio sintetico | VALUTAZIONE DEL RISCHIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |         |
| PROGETTAZIONE E PRESTAZIONE IN AMBITO PNRR | individuazione condizionalità - obblighi ulteriori (DNSH) - obblighi trasversali da introdurre nel disciplinare di incarico di progettazione | affidamento a terzi della progettazione                                                                                                                          | 1) scarsa controlli 2) complessità della disciplina specifica 3) inadeguatezza del processo di acquisizione dei fabbisogni 4) prassi operative non in linea                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Elevato                  | Elevato     | ELEVATO            | La mancata considerazione degli elementi compromette la corretta realizzazione e rendicontazione con conseguente perdita delle risorse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | BASSO | ELEVATO |
|                                            |                                                                                                                                              | 1) mancata o inadeguata considerazione degli obblighi in fase di progettazione                                                                                   | estrema complessità e vastità della materia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | elevato                  | elevato     | ELEVATO            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
|                                            | individuazione requisiti di partecipazione specifici per PNRR                                                                                | 1) mancata considerazione dei requisiti ulteriori                                                                                                                | 1) mancanza di sistemi di qualificazione 2) ampia discrezionalità del RUP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | basso                    | basso       | BASSO              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
|                                            |                                                                                                                                              | 1) insufficiente analisi impatto requisiti premiali PNRR                                                                                                         | 1) scelta affidata ad un unico soggetto 2) mancanza controlli di merito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Elevato                  | Medio       | ELEVATO            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
|                                            |                                                                                                                                              | approvazione del progetto                                                                                                                                        | 1) mancata rispetto competenza del RUP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | basso                    | basso       | BASSO              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
|                                            |                                                                                                                                              | validazione del progetto                                                                                                                                         | mancata o inadeguata analisi con riguardo in particolare alle specificità PNRR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | elevato                  | elevato     | ELEVATO            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
| AFFIDAMENTO DIRETTO - NEGOZiate - APerte   | PROCEDURE DI ACQUISIZIONE DATI E CERTIFICAZIONI ULTERIORI PREVISTE IN AMBITO PNRR                                                            | raccolta fabbisogno interno - raccolta fabbisogno esterno - acquisizione dati incompleti                                                                         | difficoltà per gli uffici interni e per i comuni di fornire indicazioni certe sulle tempistiche                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | elevato                  | elevato     | ELEVATO            | L'eventuale presenza di conflitti di interesse compromette la corretta realizzazione e rendicontazione con conseguente perdita delle risorse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | BASSO | ELEVATO |
|                                            |                                                                                                                                              | identificazione del gruppo di lavoro per tutte le tipologie di contratto finanziate in ambito PNRR                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | elevato                  | elevato     | ELEVATO            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
|                                            |                                                                                                                                              | 1) mancata/inadeguata verifica                                                                                                                                   | 1) adempimenti nuovi ed ulteriori legati alla specificità e legato al PNRR 2) complessità dell'accertamento 3) necessità rispetto rigoroso tempi di gara nonostante tempistiche spesso incongrue 4) obbligo di procedere anche in caso di contenzioso con conseguente aumento rischio costi risarcitori 5) scarsa trasparenza 6) assenza di indicatori prestazionali 7) aumento indiscriminato dei carichi di lavoro conseguenza delle linee guida ministeriali ed atti ad esse presupposti | Elevato                  | elevato     | ELEVATO            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
|                                            |                                                                                                                                              | manca alimentazione della sezione specifica pubblicazioni PNRR                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | basso                    | basso       | BASSO              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
|                                            |                                                                                                                                              | stesura atto negoziale                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |             |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
|                                            |                                                                                                                                              | obbligazioni in carico alle parti discendenti dalle condizionalità - dagli obblighi ulteriori - dagli obblighi trasversali                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |             |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
|                                            | PROCEDURE DI ACQUISIZIONE DATI E CERTIFICAZIONI ULTERIORI PREVISTE IN AMBITO PNRR                                                            | 1) mancata/inadeguata verifica                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | elevato                  | elevato     | ELEVATO            | L'evento rischioso attiene ai contratti di importo superiore a 40.000,00 perché non stipulati mediatne la piattaforma di negoziazione. Il mancato rispetto degli obblighi afferenti al PNRR potrebbe rendere complessa o impossibile la rendicontazione con conseguente perdita totale o parziale del contributo                                                                                                                                                                                                                                                                                         | BASSO | ELEVATO |
|                                            |                                                                                                                                              | manca recepimento dei vincoli PNRR                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | elevato                  | elevato     | ELEVATO            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
|                                            |                                                                                                                                              | assenza/inadeguatezza delle verifiche con riguardo in particolare Titolare effettivo e antifiata                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | elevato                  | elevato     | ELEVATO            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
|                                            |                                                                                                                                              | mancata ocarente individuazione delle obbligazioni in carico alle parti discendenti dalle condizionalità - dagli obblighi ulteriori - dagli obblighi trasversali |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |             |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
|                                            |                                                                                                                                              | dedicata al PNRR                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |             |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
|                                            |                                                                                                                                              | 1) Mancata verifica in ordine al titolare effettivo e/o al doppio finanziamento                                                                                  | 1) carenza di controlli specifici 2) difficoltà di individuazione del titolare effettivo soprattutto nel caso di operatori economici a struttura complessa o di grandi dimensioni                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | elevato                  | bassa       | medio              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
| STIPULAZIONE DEL CONTRATTO                 | verifica requisiti speciali PNRR                                                                                                             | 1) carenze nell'acquisizione dei documenti 2) inadeguate forme di conservazione                                                                                  | novità dei controlli e complessità dai dati da acquisire                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | elevato                  | elevato     | ELEVATO            | Il mancato rispetto degli obblighi afferenti al PNRR potrebbe rendere complessa o impossibile la rendicontazione con conseguente perdita totale o parziale del contributo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |         |
|                                            | raccolta e conservazione decomuntazione per rendicontazione RegIS                                                                            | ritardi nella stipulazione                                                                                                                                       | 1) carico di lavoro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | basso                    | medio       | medio              | il rischio di ritardo determinato dal carico di lavoro sussiste ma l'impatto medio/basso stante la generalizzata facilità di affidamento in pendenza                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |         |
|                                            | stipulazione del contratto                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |             |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
| ESECUZIONE DEL CONTRATTO                   | consegna dei lavori                                                                                                                          | 1) ritardo nella consegna dei lavori 2) mancato utilizzo del potere sostitutivo                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Elevato                  | basso       | medio              | la normativa prevede la possibilità generalizzata di affidamento in pendenza di stipulazione tuttavia occorre monitorare con attenzione la tempistica soprattutto in ambito PNRR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |         |
|                                            | controllo cronoprogramma PNRR                                                                                                                | 1) mancata applicazione penali                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | elevato                  | elevato     | ELEVATO            | Il presidio del cronoprogramma e conseguentemente le penali da ritardo è particolarmente importante in ambito PNRR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |         |
|                                            | monitoraggio obblighi ulteriori e trasversali PNRR                                                                                           | 1) assenza/inadeguatezza delle verifiche in sede di esecuzione                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | elevato                  | elevato     | ELEVATO            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |
|                                            | gestione penali in ambito PNRR                                                                                                               | 1) mancata applicazione delle penali                                                                                                                             | manodopera 4) impatto delle verifiche integrative imposte dal PNRR 6) ambito ad oggi meno presidiato dal sistema dei controlli. 7) mancato utilizzo del potere sostitutivo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | elevato                  | elevato     | ELEVATO            | L'attuazione del PNRR e lo sviluppo dell'attività della SUA per conto di enti terzi determina un aumento delle probabilità e soprattutto dell'impatto generalizzato su tutti i rischi gravato dalle tempistiche spesso incongrue e dalla circostanza che i ritardi a monte della realizzazione ricadono interamente sul percorso di gara. Ciò impone un'intensificazione delle misure e del relativo monitoraggio. Inoltre la incompietà o non corretta effettuazione delle verifiche inerenti i contratti finanziati con risorse afferenti al PNRR può compromettere la rendicontazione in ambito PNRR. |       |         |
|                                            | gestione premio accelerazione                                                                                                                |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | elevato                  | elevato     | ELEVATO            | con conseguente perdita totale o parziale del contributo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |         |
|                                            | assenza/insufficienza del finanziamento/inadeguatezza del cronoprogramma                                                                     |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | elevato                  | elevato     | ELEVATO            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |         |

| REGISTRO EVENTI RISCHIOSI                           |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                        |  | TRATTAMENTO DEL RISCHIO - PROGRAMMAZIONE MISURE                                                                            |  |                             |  |                |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------|--|----------------|--|--|--|--|--|--|--|
| processo                                            |  | attività                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |  | evento rischioso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |  |  | misura generale                                                                                                                                                                                                                        |  | misura specifica                                                                                                           |  | tipologia misure specifiche |  | responsabilità |  |  |  |  |  |  |  |
| PROGRAMMAZIONE OO PP E ACQUISTI BENI E SERVIZI      |  | redazione programma - specifica indicazione degli interventi inerenti il PNRr sia per lavori che per servizi con PNRr, riguardo in particolare alla Progettazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |  | 1) distorsione nella rilevazione del fabbisogno 2)Rischio frazionamento della progettazione ed esecuzione in ambito PNRr.                                                                                                                                                                                                                                               |  |  |  | trasparenza: pubblicazione tempestiva degli strumenti di programmazione                                                                                                                                                                |  |                                                                                                                            |  | E.Q.                        |  |                |  |  |  |  |  |  |  |
| PROGETTAZIONE                                       |  | Progettazione di fattibilità tecnico economica<br>affidamento a terzi della progettazione<br>ulteriori e obblighi trasversali PNRr 2) frazionamento artificioso 3) elusione rotazione 4) disciplinari di affidamento generici con riguardo ai peculiarità PNRr 5) mancata o inadeguata considerazione degli obblighi in fase di progettazione 6) insufficiente analisi impatto requisiti premiali PNRr 7) mancato rispetto competenza del RUP all'approvazione 8) mancata o inadeguata analisi con riguardo in particolare alle specificità PNRr                                                                                                  |  |  |  | trasparenza: pubblicazione sez. amministrazione trasparente / pubblicazione sezione specifica PNRr                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |  |  | check list                                                                                                                                                                                                                             |  | controllo<br>E.Q.<br>controllo<br>E.Q.<br>controllo<br>E.Q.<br>controllo<br>E.Q.<br>controllo<br>E.Q.<br>controllo<br>E.Q. |  | controllo<br>E.Q.           |  |                |  |  |  |  |  |  |  |
| PROCEDURE DI AFFIDAMENTO DIRETTO NEGOZIATE - APERTE |  | identificazione del gruppo di lavoro per tutte le tipologie di contratto finanziato in ambito PNRr<br>verifica preventiva assenza di conflitto di interessi e cause di incompatibilità del personale interno per contratti PNRr<br>predisposizione atti di gara<br>mancato recepimento dei vincoli PNRr<br>assenza/inadeguatezza delle verifiche con riguardo in particolare Titolare effettivo e antinfamia<br>mancata ocaerente individuazione delle obbligazioni in carico alle parti discendenti dalle condizionalità - dagli obblighi ulteriori - dagli obblighi trasversali<br>manca alimentazione della sezione specifica dedicata al PNRr |  |  |  | 1) verifica situazioni di inconferibilità ed imparzialità 2) codice comportamento relativi agli affidamenti<br>pubblicazione tempestiva di tutti i dati trasparenza ulteriore<br>check list<br>E.Q.<br>check list<br>E.Q.<br>check list<br>E.Q.<br>Dichiarazione Sostitutiva Atto Notorio (DSAN)<br>E.Q.<br>controllo<br>E.Q.<br>controllo<br>E.Q.<br>controllo<br>E.Q. |  |  |  | pubblicazione tempestiva di tutti i dati trasparenza ulteriore<br>relativi agli affidamenti<br>pubblicazione tempestiva di tutti i dati trasparenza ulteriore<br>relativi agli affidamenti<br>check list<br>E.Q.<br>check list<br>E.Q. |  | E.Q.                                                                                                                       |  |                             |  |                |  |  |  |  |  |  |  |
| STIPULAZIONE DEL CONTRATTO                          |  | verifica requisiti speciali PNRr<br>raccolta e conservazione per rendicontazione RegIS<br>stipulazione del contratto<br>ritardi nella stipulazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  | 1) codice di comportamento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |  |  | audit interno mediante questionario                                                                                                                                                                                                    |  | controllo<br>E.Q.<br>check list<br>E.Q.                                                                                    |  | E.Q.                        |  |                |  |  |  |  |  |  |  |
| ESECUZIONE DEL CONTRATTO                            |  | consegna dei lavori<br>controllo cronoprogramma PNRr<br>monitoraggio obblighi ulteriori e trasversali PNRr<br>1) mancata applicazione delle penali 2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  | codice comportamento (obbligazione/obbligazione potere sostitutivo)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  | audit interno mediante questionario                                                                                                                                                                                                    |  | controllo<br>E.Q.<br>check list<br>E.Q.<br>check list<br>E.Q.                                                              |  | E.Q.                        |  |                |  |  |  |  |  |  |  |