

VALUTAZIONE DEL RISCHIO

AREA DI RISCHIO: COORDINAMENTO DELLA GESTIONE, MONITORAGGIO, RENDICONTAZIONE E CONTROLLO DEGLI INTERVENTI PNRR

MACROPROCESSO: SELEZIONE, MONITORAGGIO, CIRCUITO FINANZIARIO RENDICONTAZIONE E CONTROLLO DEGLI INTERVENTI PNRR

PROCESSI	ATTIVITA'	Descrizione del rischio individuato (Registro dei rischi)	Indicatore 1 - Livello di interesse "esterno"	Indicatore 2 - Grado di discrezionalità del decisore interno alla PA	Indicatore 3 - Precedenti eventi corruttivi	Indicatore 4 - Opacità del processo decisionale	Indicatore 5 - Deficit di attenzione del responsabile del processo	Indicatore 6 - Grado di attuazione delle misure	Indicatore H - Altro (eventuale) Descrizione	Giudizio sintetico	Note e/o Motivazione del giudizio
			Presenza di interessi rilevanti per i destinatari								
descrizione eventi rischiosi			usare il menu a tendina	usare il menu a tendina	usare il menu a tendina	usare il menu a tendina	usare il menu a tendina	usare il menu a tendina	usare il menu a tendina		
PROCESSO 1	selezione dei progetti	Bando di selezione dei progetti	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate		MEDIO	
selezione dei progetti		Esame della commissione di valutazione	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate		MEDIO	
		Dispositivo di ammissione progettualità e finanziamento	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate		MEDIO	
		Mancato rispetto della normativa sugli Aiuti di Stato, con particolare riferimento alla dimensione di impresa e al de minimis	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate		MEDIO	
		Processo di selezione dei progetti e/o dei Soggetti Attuatori	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate		MEDIO	
		Esame del conflitto di interessi, incompatibilità ecc.	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate		MEDIO	
		Monitoraggio caricamento dati su REGIS circa le procedure di aggiudicazione	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate		MEDIO	
PROCESSO 2	Procedure relative al monitoraggio dei progetti	Monitoraggio caricamento dati su REGIS circa le procedure di aggiudicazione	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate		MEDIO	
		Verifica caricamento dati relativi all'effettuazione procedure di gara e criteri di scelta della procedura adottata	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate		MEDIO	
		Verifica caricamento dati relativi alla valutazione delle offerte	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate		MEDIO	
		Verifica caricamento dati relativi all'aggiudicazione delle opere /forniture/servizi	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate		MEDIO	

Gestione procedure relative al monitoraggio dei progetti	Verifica caricamento dati relativi alla stipula dei contratti e relativi verifiche da codice degli appalti	Referenti dell'Amministrazione Titolare (nel caso di attuazione diretta) o Amministrazione Attuatrice o Soggetto Attuatore, in accordo con l'aggiudicatario, accertano l'attuazione / omissione di controlli in fase di perfezionamento contrattuale per evitare l'acquisizione di atti/elementi che implicherebbero l'esclusione dalla procedura di gara. Amministrazione Titolare (nel caso di attuazione diretta) o Amministrazione Attuatrice o Soggetto Attuatore e un aggiudicatario si accordano per modificare i contenuti del format di contratto esistente stabilendo in sede di stipula condizioni più favorevoli per il terzo in misura tale da invalidare la decisione originaria di aggiudicazione dell'appalto	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate	MEDIO	
	Verifica caricamento dati relativi all'esecuzione dei contratti e rispetto delle condizioni contrattuali e collaudo finale	Un offerente manipola fatture o dichiarazioni di spesa al fine di sovraccaricare i costi o di ricaricare quelli sostenuti. Gli aggiudicatari violano le condizioni contrattuali qualora non consegnino i prodotti concordati oppure li alterino o li sostituiscano con merce di qualità inferiore. - Sostituzione di prodotti, o - Assenza dei prodotti o prestazione dei servizi non conforme a quanto convenuto. Gli aggiudicatari violano le condizioni contrattuali qualora non consegnino i prodotti concordati oppure li alterino o li sostituiscano con merce di qualità inferiore. - Sostituzione di prodotti, o - Assenza dei prodotti o prestazione dei servizi non conforme a quanto convenuto	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate	MEDIO	
PROCESSO 3	Gestione procedure relative alla rendicontazione delle progettualità realizzate	Processo di verifica sulla documentazione amministrativo-contabile	Può accadere che le verifiche non garantiscano adeguatamente l'assenza di frodi perché l'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) dell'Amministrazione Titolare non dispone delle risorse o delle competenze necessarie in materia	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate	MEDIO
Gestione procedure relative alla rendicontazione delle progettualità realizzate		Processo di verifica sulla documentazione probante il conseguimento di Milestone e Target	Può accadere che le verifiche non garantiscano adeguatamente l'assenza di frodi perché l'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) dell'Amministrazione Titolare non dispone delle risorse o delle competenze necessarie in materia	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate	MEDIO
		Verifica attestazione di assenza del conflitto di interesse	Conflitti di interessi nell'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) dell'Amministrazione Titolare coinvolto nel processo di verifica sulla documentazione probante il conseguimento di Milestone e Target con i soggetti attuatori	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate	MEDIO
		Controllo dichiarazione dei dati sul conseguimento di Milestone e Target	Vengono deliberatamente dichiarati dati sovrastimati circa il conseguimento di Milestone e Target (anche sul sistema informativo REGIS)	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate	MEDIO
		Rendicontazione semestrale - Indicatori Comuni	Vengono deliberatamente dichiarati dati sovrastimati circa il conseguimento degli Indicatori Comuni e tagging climate&digital	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate	MEDIO
		Analisi dell'aderenza dei progetti alle finalità della misura	Può accadere che i progetti non risultino aderenti alle misure a causa dell'interesse corruttivo ad eseguire lo stesso progetto non coerenti con la misura	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate	MEDIO
PROCESSO 4	Gestione procedure relative all'esecuzione dei controlli formali e sostanziali degli interventi in ogni fase del processo PNRR	Processo di verifica sulla documentazione amministrativo-contabile	Può accadere che le verifiche non garantiscano adeguatamente l'assenza di frodi perché l'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) dell'Amministrazione Titolare non dispone delle risorse o delle competenze necessarie in materia	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate	MEDIO
Esecuzione dei controlli formali e sostanziali degli interventi in ogni fase del processo PNRR		Verifica attestazione di assenza del conflitto di interesse	Conflitti di interessi nell'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) dell'Amministrazione Titolare coinvolto nel processo di verifica sulla documentazione amministrativo-contabile	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate	MEDIO
		Controllo su dati caricati a sistema sulle dichiarazioni dell'avanzamento delle spese e della regolarità delle stesse	Fraudolenta dichiarazione dei dati sull'avanzamento delle spese. L'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) dell'Amministrazione Titolare non segnala deliberatamente irregolarità alle Autorità competenti	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate	MEDIO
		Controllo sulle attestazioni di assenza di doppio finanziamento	Può accadere che siano rilasciate all'Amministrazione Titolare false attestazioni circa l'insussistenza di casi di doppio finanziamento	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate	MEDIO
		Controllo sulle attestazioni sul rispetto delle condizionalità specifiche di Investimenti e Riforme del rispetto del DNSH e dei principi trasversali	Falsa attestazione sul rispetto delle condizionalità specifiche di Investimenti e Riforme del rispetto del DNSH e dei principi trasversali	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate	MEDIO
PROCESSO 5	Procedure finanziarie erogazione finanziamenti europei PNRR	Controllo di tutto il sistema di erogazione	L'erogazione non garantisce adeguatamente l'assenza di corruzione perché l'Ufficio di riferimento dell'Amministrazione Titolare non dispone delle competenze necessarie in materia	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate	MEDIO
Gestione procedure finanziarie erogazione finanziamenti europei PNRR	Richiesta di erogazione della tranche maggiorata (a titolo di anticipazione, quote intermedie, saldo)	Può accadere che le richieste di erogazione a titolo di anticipazione, pagamenti intermedi e saldo dal SA siano volutamente di importo maggiore rispetto all'importo dovuto	ALTO	MEDIO	BASSO	BASSO	MEDIO	Parzialmente attuate	MEDIO	