

Strumento di autovalutazione del rischio frode nel "Tool Fraud Risk Assessment"

Versione 2.0 - giugno 2025

l'ambito del PNRR

PRINCIPI DI CONTROLLO TRASVERSALI

CONTROLLI GENERALI

Rif. controllo	Descrizione del controllo
1	L'Amministrazione Titolare fornisce orientamenti chiari e una formazione ai propri membri sull'etica, sui conflitti di interessi e sulle conseguenze della mancata adesione alle linee guida approvate
2	L'Amministrazione Titolare attua una politica in materia di conflitto di interessi che prevede il rilascio di una dichiarazione annuale
3	L'Amministrazione Titolare attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta (<i>whistleblowing</i>)
4	L'Amministrazione Titolare adotta un Codice Etico che contempla le principali regole di condotta del personale (es. Codice di comportamento dei dipendenti pubblici – patto di integrità)

1: VALUTAZIONE DELL'ESPOSIZIONE A RISCHI DI FRODE SPECIFICI - SELEZIONE DEI RICHIEDENTI DA PARTE DELLE AMMINISTRAZIONI TITOLARI

DESCRIZIONE DEL RISCHIO						
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?	L'Amministra zione Titolare è esposta a questo rischio?	Motivare la risposta, se negativa
SR1	Conflitti di interessi da parte del personale dell'Amministrazione Titolare coinvolto nella redazione e nella <i>quality review</i> del dispositivo di finanziamento	Il personale dell'Amministrazione Titolare coinvolto nella redazione e nella <i>quality review</i> del dispositivo di finanziamento altera deliberatamente i criteri generali e specifici di ammissibilità, al fine di favorire/consentire la partecipazione di taluni potenziali proponenti	DFP/SA	Interno / Collusione	Si	
SR2	Conflitti di interessi da parte della Commissione di valutazione	I membri della Commissione di valutazione dell'Amministrazione Titolare influenzano deliberatamente la valutazione e la selezione dei candidati per favorire uno di loro attraverso un trattamento compiacente nei confronti della sua candidatura in fase di valutazione o esercitando pressioni su altri membri della Commissione	DFP/SA	Interno / Collusione	Si	
SR3	False dichiarazioni da parte dei proponenti circa i criteri generali e specifici di ammissibilità	I proponenti rilasciano false dichiarazioni nella domanda di finanziamento, attestando alla Commissione di valutazione, cioè il possesso di requisiti, in realtà non posseduti, idonei a soddisfare i criteri generali e specifici di ammissibilità per superare la procedura di selezione della candidatura (ad es.: condizionalità PNRR, contributo all'indicatore comune e ai <i>tagging</i> ambientali e digitali, principio DNSH, parità di genere, politiche per i giovani, quota sud)	DFP/SA	Esterno	Si	
SR4	False dichiarazioni da parte dei proponenti circa il tema di conflitti di interessi, doppio finanziamento e verifica del titolare effettivo	I proponenti rilasciano false dichiarazioni nella domanda di finanziamento, attestando alla Commissione l'assenza di conflitti di interessi, doppio finanziamento e verifica del titolare effettivo	DFP/SA	Esterno	Si	
SR5	Conflitti di interessi da parte del vincitore della selezione/destinatario dei fondi	Il vincitore della selezione/destinatario dei fondi detiene un interesse privato di natura finanziaria, economica o derivante da particolari legami di parentela, affinità, convivenza o frequentazione abituale con i soggetti titolari dell'azione amministrativa finalizzata all'ammissione a finanziamento dell'iniziativa che potrebbe porsi in contrasto con l'interesse pubblico	DFP/SA	Esterno	Si	
SR6	Doppio finanziamento	I proponenti presentano per la stessa iniziativa progettuale una richiesta di finanziamento a valere su due o più fondi del bilancio dell'UE e/o dello Stato Membro, omettendo deliberatamente di dichiarare tali richieste	DFP/SA	Esterno	Si	
SR7	Inadeguata applicazione dei criteri di selezione dei "progetti in essere"	Deliberata ed inadeguata attività istruttoria finalizzata a non garantire la coerenza con i criteri di selezione e gli obiettivi del PNRR, nonché la conformità e l'effettivo rispetto delle regole, degli obblighi e dei principi del PNRR stabiliti dalla normativa nazionale e comunitaria di riferimento al fine di favorire un partecipante	DFP/SA	Interno / Collusione	Si	
SR8	Mancato rispetto della normativa sugli Aiuti di Stato, con particolare riferimento alla dimensione di impresa e al <i>de minimis</i>	Deliberato e mancato rispetto della normativa vigente in materia di Aiuti di Stato e/o mancata presentazione della documentazione necessaria alla valutazione di conformità alla relativa normativa, nonché deliberata presentazione di documentazione incompleta o non corretta, finalizzata a dare o ricevere un aiuto maggiore di quello previsto dalla normativa vigente	DFP/SA	Esterno	No	Gli interventi di competenza del DFP non prevedono finanziamenti o contributi a imprese
SR9	Processo di selezione dei progetti e/o dei Soggetti Attuatori incompleto/inadeguato	Il processo di selezione dei progetti e/o dei Soggetti Attuatori non garantisce adeguatamente l'assenza di frodi perché l'Ufficio dell'Amministrazione Titolare responsabile della selezione e/o la Commissione di Valutazione non dispongono delle risorse e/o delle competenze adeguate in materia	DFP/SA	Interno	Si	
SRX		Inserire la descrizione di ulteriori rischi...				

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
SR1	Conflitti di interessi da parte del personale dell'Amministrazione e Titolare coinvolto nella redazione e nella quality review del dispositivo di finanziamento	Il personale dell'Amministrazione Titolare coinvolto nella redazione e nella quality review del dispositivo di finanziamento altera deliberatamente i criteri generali e specifici di ammissibilità, al fine di favorire/consentire la partecipazione di taluni potenziali proponenti	DFP/SA	Interno / Collusione

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	2	6	SC 1.1	L'Amministrazione Titolare garantisce che il suo personale è consapevole delle conseguenze che comporta la partecipazione ad attività che possano mettere in dubbio la loro integrità, con una chiara descrizione di tali conseguenze e delle relative infrazioni specifiche	SI	SI	Elevato	-2	-1	1	1	1
			SC 1.2	L'Amministrazione Titolare dispone delle checklist customizzate in funzione della specifica misura, al fine di definire requisiti oggettivi, improntati alla trasparenza e, per quanto possibile, alla limitazione di criteri di soggettività, connessi al dispositivo di finanziamento	SI	SI	Moderato					
			SC 1.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

[illegible]

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
SRL	Conflitti di interessi da parte della Commissione di valutazione	I membri della Commissione di valutazione dell'Amministrazione Titolare influenzano deliberatamente la valutazione e la selezione dei candidati per favorire uno di loro attraverso un trattamento compiacente nei confronti della sua candidatura in fase di valutazione o esercitando pressioni su altri membri della Commissione	DFF/SA	Interno / Collusione

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
4	2	8	SC 2.1	Il comitato di valutazione comprende diversi membri del personale direttivo che si avvicinano a rotazione e vengono selezionati, con un certo grado di casualità, per partecipare a ciascun comitato di valutazione. I membri del comitato posseggono i seguenti requisiti: -comprovata competenza ed esperienza nella tematica di interesse -possesso dei requisiti di professionalità e onorabilità	No	No	basso	-2	-1	2	1	2
			SC 2.2	L'Amministrazione Titolare attua una politica in materia di conflitto di interessi che preveda una dichiarazione annuale, un registro per tutti i membri del personale e misure per garantirne l'osservanza. Inoltre, i membri della Commissione rilasciano apposite dichiarazioni attestanti l'assenza del conflitto di interessi e di situazioni di incompatibilità prima dell'inizio dell'attività di valutazione	Si	Si	alto					
			SC 2.3	L'Amministrazione Titolare garantisce che l'eventuale presenza di un conflitto d'interessi sia gestita nel rispetto del quadro normativo applicabile	Si	Si	alto					
			SC 2.4	L'Amministrazione Titolare garantisce che i suoi membri sono consapevoli delle conseguenze che comporta la partecipazione ad attività che possano mettere in dubbio la loro integrità, con una chiara descrizione di tali conseguenze e delle relative infrazioni specifiche	Si	Si	alto					
			SC 2.5	L'Amministrazione Titolare garantisce che tutti gli Avvisi a presentare candidature siano oggetto di adeguate forme di pubblicizzazione	Si	Si	alto					
			SC 2.6	L'Amministrazione Titolare garantisce misure/meccanismi che assicurino la pubblicità e la massima trasparenza di tutte le fasi del processo di scelta del Soggetto Attuatore/Progetto	Si	Si	alto					
			SC 2.7	L'Amministrazione Titolare garantisce che tutte le candidature siano registrate e valutate conformemente ai criteri applicabili	Si	Si	alto					
			SC 2.8	L'Amministrazione Titolare garantisce che tutte le decisioni in merito all'approvazione / al rigetto delle candidature siano comunicate ai candidati	Si	Si	alto					
			SC 2.9	L'Amministrazione Titolare attua una politica in materia di contrasto alla corruzione che preveda una dichiarazione di rispetto della clausola antoutflage	Si	Si	alto					
			SC 2.10	L'Amministrazione Titolare garantisce un'attività di vigilanza da parte della figura dirigenziale preposta circa il rispetto delle regole previste dal codice di comportamento e, in particolare, delle regole in materia di conflitto di interessi, incompatibilità e cumulo d'impieghi da parte del personale assegnato al suo ufficio	Si	Si	medio					
SC 2.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...											

[illegible]

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
SR3	False dichiarazioni da parte dei proponenti circa i criteri generali e specifici di ammissibilità	I proponenti rilasciano false dichiarazioni nella domanda di finanziamento, attestando alla Commissione di valutazione, cioè il possesso di requisiti, in realtà non posseduti, idonei a soddisfare i criteri generali e specifici di ammissibilità per superare la procedura di selezione della candidatura (ad es.: condizionalità PNRR, contributo all'indicatore comune e ai tagging ambientali e digitali, principio DNSH, parità di genere, politiche per i giovani, quota sud).	D/FP/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
4	3	12	SC 3.1	L'Amministrazione Titolare si avvale delle conoscenze acquisite in precedenza sul beneficiario per adottare una decisione informata in merito alla veridicità delle dichiarazioni e delle informazioni presentate	Si	Si	alto	-1	-2	3	1	3
			SC 3.2	Nel processo di <i>screening</i> l'Amministrazione Titolare si avvale delle conoscenze acquisite sulle domande fraudolente precedentemente presentate e su altre pratiche fraudolente	Si	Si	alto					
			SC 3.3	Il processo di <i>screening</i> dell'Amministrazione Titolare prevede controlli incrociati, adeguatamente documentati, tramite l'utilizzo di banche dati pubbliche e private nazionali e internazionali, nonché qualsiasi altra informazione pertinente a disposizione delle istituzioni	No	Si	basso					
			SC 3.4	L'Amministrazione Titolare dispone delle checklist al fine di documentare l'effettiva effettuazione dei controlli previsti	Si	Si	alto					
			SC 3.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

[illegible]

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
SR4	False dichiarazioni da parte dei proponenti circa il tema di conflitti di interessi, doppio finanziamento o e verifica del titolare effettivo	I proponenti rilasciano false dichiarazioni nella domanda di finanziamento, attestando alla Commissione l'assenza di conflitti di interessi, doppio finanziamento e verifica del titolare effettivo	DFP/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	2	6	SC 4.1	L'Amministrazione Titolare si avvale delle conoscenze acquisite in precedenza sul beneficiario per adottare una decisione informata in merito alla veridicità delle dichiarazioni e delle informazioni presentate anche in materia di conflitto di interessi, titolare effettivo e doppio finanziamento	Si	Si	alto	-1	-1	2	1	2
			SC 4.2	Nel processo di <i>screening</i> l'Amministrazione Titolare si avvale delle conoscenze acquisite sulle domande fraudolente precedentemente presentate e su altre pratiche fraudolente, in materia di conflitto di interessi, titolare effettivo e doppio finanziamento	Si	Si	medio					
			SC 4.3	Il processo di <i>screening</i> dell'Amministrazione Titolare prevede controlli incrociati, adeguatamente documentati, tramite l'utilizzo di banche dati pubbliche e private nazionali e internazionali, nonché qualsiasi altra informazione pertinente a disposizione delle istituzioni, in materia di conflitto di interessi, titolare effettivo e doppio finanziamento	Si	Si	medio					
			SC 4.4	L'Amministrazione Titolare dispone delle checklist al fine di documentare l'effettiva effettuazione dei controlli previsti, in materia di conflitto di interessi, titolare effettivo e doppio finanziamento	Si	Si	alto					
			SC 4.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

[illegible]

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
SR5	Conflitti di interessi da parte del vincitore della selezione/destinatario dei fondi	Il vincitore della selezione/destinatario dei fondi detiene un interesse privato di natura finanziaria, economica o derivante da particolari legami di parentela, affinità, convivenza o frequentazione abituale con i soggetti titolari dell'azione amministrativa finalizzata all'ammissione a finanziamento dell'iniziativa che potrebbe porsi in contrasto con l'interesse pubblico	DFP/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	2	6	SC 5.1	L'Amministrazione Titolare richiede l'evidenza ai Soggetti Attuatori dell'effettiva adozione e attuazione da parte di quest'ultimi di politiche volte a contrastare la corruzione e il conflitto d'interessi	sì	no	media	-1	-1	2	1	2
			SC 5.2	L'Amministrazione Titolare richiede ai Soggetti Attuatori il rilascio di una dichiarazione attestante l'assenza di conflitto di interessi al momento della partecipazione al bando o la segnalazione del relativo conflitto	sì	sì	alta					
			SC 5.3	L'Ufficio di rendicontazione e controllo (o omologo) richiede l'evidenza, da parte della struttura dell'Amministrazione Titolare deputata alla selezione delle candidature, dell'effettiva adozione e attuazione di politiche volte a contrastare la corruzione e il conflitto d'interessi	sì	sì	alta					
			SC 5.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

[illegible]

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
SR6	Doppio finanziamento	I proponenti presentano per la stessa iniziativa progettuale una richiesta di finanziamento a valere su due o più fondi del bilancio dell'UE e/o dello Stato Membro, omettendo deliberatamente di dichiarare tali richieste	DFP/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
4	3	12	SC 6.1	L'Amministrazione Titolare prevede controlli incrociati, volti ad identificare situazioni di doppio finanziamento, tramite l'utilizzo di banche dati pubbliche e private nazionali e internazionali (es.: ReGIS, Arachne, Plaf), nonché qualsiasi altra informazione pertinente a disposizione delle istituzioni e, in caso di esito positivo, ne approfondisce le motivazioni	No	No	basso	-1	-2	3	1	3
			SC 6.2	L'Amministrazione Titolare svolge in maniera continuativa tutti i controlli ordinari previsti dalla normativa vigente	Si	Si	alto					
			SC 6.3	L'Amministrazione Titolare archivia tutta la documentazione atta a comprovare l'effettivo e regolare svolgimento dei controlli	Si	Si	alto					
			SC 6.4	L'Amministrazione Titolare verifica la veridicità, correttezza e coerenza delle dichiarazioni rilasciate in merito al doppio finanziamento	Si	Si	alto					
			SC 6.5	L'Amministrazione Titolare in caso di sospetto doppio finanziamento richiede ulteriore documentazione ai potenziali Soggetti attuatori	Si	Si	alto					
			SC 6.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

[illegible]

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
SR7	Inadeguata applicazione dei criteri di selezione dei "progetti in essere"	Deliberata ed inadeguata attività istruttoria finalizzata a non garantire la coerenza con i criteri di selezione e gli obiettivi del PNRR, nonché la conformità e l'effettivo rispetto delle regole, degli obblighi e dei principi del PNRR stabiliti dalla normativa nazionale e comunitaria di riferimento al fine di favorire un partecipante	DFP/SA	Interno / Collusione

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	2	6	SC 7.1	L'Amministrazione Titolare dispone delle check-list customizzate in funzione della specifica misura, al fine di definire requisiti oggettivi (principio del DNSH nonché i principi trasversali), improntati alla trasparenza e, per quanto possibile, alla limitazione criteri di soggettività, connessi al dispositivo di finanziamento	si	si	alta	-1	-1	2	1	2
			SC 7.2	L'Amministrazione Titolare definiscono le modalità e i criteri per la predisposizione e l'approvazione dei bandi di gara	si	si	alta					
			SC 7.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE					RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo o attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
2	1	2						2	1	2

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
SR8	Mancato rispetto della normativa sugli Aiuti di Stato, con particolare riferimento alla dimensione di impresa e al de minimis	Deliberato e mancato rispetto della normativa vigente in materia di Aiuti di Stato e/o mancata presentazione della documentazione necessaria alla valutazione di conformità alla relativa normativa, nonché deliberata presentazione di documentazione incompleta o non corretta, finalizzata a dare o ricevere un aiuto maggiore di quello previsto dalla normativa vigente	DFP/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
		0	SC 8.1	L'Amministrazione Titolare riscontra attraverso il supporto di apposite check-list la presenza di tutta la documentazione necessaria per la verifica riguardo il rispetto alla normativa vigente in materia di Aiuti di Stato						0	0	0
			SC 8.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

[illegible]

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
SR9	Processo di selezione dei progetti e/o dei Soggetti Attuatori incompleto/inadeguito	Il processo di selezione dei progetti e/o dei Soggetti Attuatori non garantisce adeguatamente l'assenza di frodi perché l'Ufficio dell'Amministrazione Titolare responsabile della selezione e/o la Commissione di Valutazione non dispongono delle risorse e/o delle competenze adeguate in materia	DFP/SA	Interno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
4	2	8	SC 9.1	L'Amministrazione Titolare garantisce che ci sia un corretto dimensionamento tra i progetti da esaminare e le risorse delegate all'Ufficio della selezione	si	si	alta	-2	-1	2	1	2
			SC 9.2	L'Amministrazione Titolare garantisce che il personale dell'Ufficio della selezione e i membri delle Commissioni di Valutazione è adeguatamente qualificato ed esperto, oltre ad essere provvisto di una formazione aggiornata in materia di sensibilizzazione alle frodi e ai conflitti di interessi	si	si	alta					
			SC 9.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE					RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo o attuale (NETTO)				Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
			Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione					
2	1	2						2	1	2

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
SRX				

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
		0	SC X.1							0	0	0
			SC X.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

[illegible]

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

DESCRIZIONE DEL RISCHIO						
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Descrizione dettagliata del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuarici/ Soggetti Attuatori/Terzi)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?	L'Amministrazione Titolare è esposta a questo rischio?
Attuazione - rischi relativi ad appalti pubblici per contratti aggiudicati e gestiti dai Soggetti attuatori/Amministrazioni titolari (nel caso di attuazione diretta)						
AVR1	Conflitto di interessi occulto o pagamenti illeciti	Un membro del personale dell'Amministrazione Titolare (nel caso di attuazione diretta) o Amministrazione Attuatore o Soggetto Attuatore favorisce un candidato / offerente perché: - si è verificato un conflitto di interessi non dichiarato; oppure - sono stati versati pagamenti illeciti e tangenti	1) Può accadere che i Soggetti attuatori/Amministrazioni Titolari (nel caso di attuazione diretta) aggiudichino contratti di subappalto a terzi nei confronti dei quali un membro del personale nutra interesse, sia esso di carattere finanziario o di altro genere. Analogamente, le organizzazioni non possono rendere integralmente noti tutti i conflitti di interesse quando si candidano per un contratto; oppure 2) Può accadere che terzi che si sono candidati per un contratto paghino somme illecite e tangenti ai Soggetti attuatori/Amministrazioni titolari (nel caso di attuazione diretta) per influenzare l'aggiudicazione	DFP/SA	Esterno	SI
AVR2	Elusione della procedura di gara obbligatoria	Una Amministrazione Titolare (nel caso di attuazione diretta) o Amministrazione Attuatore o Soggetto Attuatore elude la procedura di gara obbligatoria, allo scopo di favorire un determinato candidato per l'aggiudicazione o il mantenimento di un contratto, mediante: - l'irrazionamento delle acquisizioni, o - l'assegnazione ingiustificata dell'appalto ad un solo fornitore, o - la mancata organizzazione di una gara d'appalto, o - la proroga irregolare del contratto	1) Può accadere che i Soggetti attuatori/Amministrazioni Titolari (nel caso di attuazione diretta) frustino un'acquisizione in due o più ordini di acquisto o contratti al fine di evitare di dover bandire una procedura di gara o una verifica della gestione di livello superiore o 2) che i Soggetti attuatori/Amministrazioni titolari (nel caso di attuazione diretta) falsifichino il motivo per cui bandi, aggiudicano i contratti ad un solo fornitore definendo specifiche molto restrittive o 3) aggiudichino contratti a terzi favoriti senza effettuare la gara d'appalto richiesta o 4) proroghino le durata originarie dei contratti, mediante l'insediamento di una clausola contrattuale o di una condizione supplementare, al fine di evitare una nuova gara d'appalto	DFP/SA	Esterno	SI
AVR3	Manipolazione della gara d'appalto obbligatoria	Un membro del personale di una Amministrazione Titolare (nel caso di attuazione diretta) o Amministrazione Attuatore o Soggetto Attuatore favorisce un offerente in una procedura di gara mediante: - specifiche atte a favorire le turbative d'asta; - la divulgazione dei dati relativi alle offerte, o - la manipolazione delle offerte	1) Può accadere che Soggetti attuatori/Amministrazioni Titolari (nel caso di attuazione diretta) "personalizzino" le richieste di offerte o di proposte in modo che esse prevedano specifiche che corrispondono appositamente alle qualifiche di un particolare offerente o che solo un offerente può soddisfare. È possibile che vengano richieste specifiche eccessivamente restrittive per escludere altri offerenti qualificati o 2) che il personale di un Soggetto attuttore/Amministrazione Titolare (nel caso di attuazione diretta) addetto alla definizione del progetto o alla valutazione delle offerte divulghi informazioni riservate per aiutare un offerente favorito a formulare una proposta tecnica o finanziaria migliore (bilanci di previsioni, soluzioni prefette o dettagli sulle offerte concorrenti) o 3) che i beneficiari manipolino le offerte dopo averle ricevute per favorire la selezione di un offerente favorito	DFP/SA	Esterno	SI
AVR4	Offerte concordate	Gli offerenti manipolano la procedura di appalto organizzata da una Amministrazione Titolare (nel caso di attuazione diretta) o Amministrazione Attuatore o Soggetto Attuatore al fine di aggiudicarsi un contratto attraverso la collusione con altri offerenti: - predisponendo offerte false; - offerte concordate, comprese quelle presentate da aziende collimate tra loro, o - fornitori fantasma di servizi	1) Può accadere che terzi appartenenti a una particolare area geografica, regione o settore agiscano in collusione per scoraggiare o annullare la concorrenza e aumentare i prezzi mediante il ricorso a vari sistemi di offerte concordate, quali offerte complementari, riduzione delle offerte, soppressione delle offerte e divisione del mercato, oppure 2) facciano partecipare un fornitore "fantasma" di servizi al fine di presentare offerte complementari che tentino nell'ambito di offerte concordate, gonfiare i costi o semplicemente generare fatture fittizie. Inoltre, è possibile che un dipendente del Soggetto attuttore/Amministrazione Titolare (nel caso di attuazione diretta) aiuti i pagamenti a favore di un fornitore fittizio al fine di appropriarsi indebitamente di finanziamenti	DFP/SA	Esterno	SI
AVR5	Offerta incompleta	Un offerente manipola la procedura di gara omettendo di specificare taluni costi nella propria offerta	Può accadere che vi siano terzi che non indicino nelle loro offerte dati completi, aggiornati e precisi in merito ai costi o ai prezzi, causando l'aumento del prezzo dell'appalto	DFP/SA	Esterno	SI
AVR6	Omissione di controlli obbligatori in fase stipula	Referenti dell'Amministrazione Titolare (nel caso di attuazione diretta) o Amministrazione Attuatore o Soggetto Attuatore, in accordo con l'aggiudicatario, acconsentono all'attuazione / omissione di controlli in fase di perfezionamento contrattuale per evitare l'acquisizione di debiti/elementi che implicherebbero l'esclusione dalla procedura di gara	In fase di perfezionamento del Contratto, può accadere che il personale del Soggetto attuttore/Amministrazione Titolare (nel caso di attuazione diretta) - in accordo con l'aggiudicatario - acconsenta all'attuazione / omissione di controlli in fase di perfezionamento contrattuale (ad es. sul possesso dei requisiti di gara) per evitare l'acquisizione di debiti/elementi che implicherebbero l'esclusione dalla procedura di gara	DFP/SA	Esterno	SI
AVR7	Manipolazione delle dichiarazioni di spesa	Un offerente manipola fatture o dichiarazioni di spesa al fine di sovraccaricare i costi o di ricancare quelli sostenuti. - Duplicazione delle dichiarazioni di spesa da parte di un singolo offerente, o - fatture false, gonfiate o duplicate	1) Può accadere che un terzo al quale siano stati assegnati più ordini di lavoro di natura analoga carichi gli stessi costi relativi al personale, le fasce o le spese su diversi contratti o 2) che vi siano terzi che presentino deliberatamente fatture false, gonfiate o duplicate, sia agendo isolatamente sia in collusione con il personale dell'ente appaltante	DFP/SA	Esterno	SI
AVR8	Mancata consegna o sostituzione di prodotti	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	1) Può accadere che terzi sostituiscano i prodotti specificati nel contratto con altri di qualità inferiore o che non soddisfino le specifiche contrattuali e poi dichiarino il falso, asserendo di averle soddisfatte, e che i Soggetti attuatori/Amministrazioni Titolari (nel caso di attuazione diretta) siano compliciti in tale frode o 2) alcuni o tutti i prodotti o servizi oggetto della consegna in base ai termini contrattuali non vengono consegnati o resi, o che il contratto sia stato deliberatamente eseguito in modo non conforme a quanto convenuto	DFP/SA	Esterno	SI
AVR9	Modifica di un contratto esistente	Amministrazione Titolare (nel caso di attuazione diretta) o Amministrazione Attuatore 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	Può accadere che la modifica venga apportata ad avvenuta stipulazione del contratto tra un Soggetto attuttore/Amministrazione Titolare (nel caso di attuazione diretta) e un terzo e che alteri le condizioni contrattuali in misura tale che la decisione originaria di aggiudicazione dell'appalto non possa più essere valida	DFP/SA	Esterno	SI
Attuazione - rischi relativi ai costi della manodopera sostenuti da Soggetti attuatori/Amministrazioni titolari (nel caso di attuazione diretta) o terzi						
AVR10	Sopravalutazione della qualità o delle attività del personale	Un offerente sopravvaluta intenzionalmente la qualità del personale fornito o delle attività svolte per rivendicare le relative spese come costi ammissibili. - Manodopera/personale non sufficientemente qualificata o - Descrizioni approssimative delle attività da assegnare al personale	1) Può accadere che un Soggetto attuttore/Amministrazione Titolare (nel caso di attuazione diretta) o un terzo proponga una squadra di personale adeguatamente qualificato per una gara d'appalto al solo scopo di invogliare il lavoro con una manodopera/personale non sufficientemente qualificata, oppure 2) falsifichi deliberatamente le descrizioni delle mansioni svolte dal personale affinché le spese rivendicate rendicontate siano considerate costi ammissibili	DFP/SA	Esterno	SI
AVR11	Costi di manodopera/personale fittizi	Il Soggetto Attuatore o Soggetto realizzatore dichiara costi di manodopera/personale fittizi per attività che non vengono svolte non sono state svolte conformemente ai termini contrattuali. Costi di manodopera fittizi o - Mancata retribuzione degli straordinari, o - Dichiarazione di tariffe orarie errate, o - Dichiarazione di costi relativi a personale inesistente, o - Dichiarazione di costi relativi al personale per attività che si sono svolte al di fuori del periodo di esecuzione del contratto	1) Può accadere che un Soggetto attuttore (nel caso di attuazione diretta) o un terzo dichiarino deliberatamente costi di manodopera/personale fittizi "gonfiando" il numero delle ore di lavoro dei fornitori o falsificando i documenti che attestano l'esistenza di tali attività, quali fogli presenze e fatture per l'affitto delle sale per la formazione o 2) che un Soggetto attuttore o un terzo dichiarino deliberatamente che si sono svolte delle ore di lavoro straordinario per le quali non è stata erogata alcuna retribuzione al personale o 3) che un Soggetto attuttore o un terzo dichiarino deliberatamente costi relativi al personale eccessivamente onerosi indicando tariffe orarie false o un numero di ore effettive di lavoro non corrispondente alla realtà o 4) che un Soggetto attuttore o un terzo falsifichino la documentazione per rivendicare retribuire costi relativi a personale che non è stato impiegato o a personale inesistente o 5) che un Soggetto attuttore o un terzo falsifichino deliberatamente la documentazione per indurre a credere che abbiano sostenuto dei costi durante il periodo di esecuzione del contratto	DFP/SA	Esterno	SI
AVR12	Costi di manodopera/personale ripartiti di proposito tra progetti specifici finanziati da fonti diverse	Il Soggetto Attuatore/Soggetto realizzatore ripartisce di proposito i costi relativi al personale tra progetti dell'UE e progetti finanziati da altre fonti	Può accadere che un Soggetto attuttore ripartisca deliberatamente in modo errato i costi relativi al personale tra progetti dell'UE e progetti finanziati da altre fonti	DFP/SA	Esterno	SI
AVRXX		Inserire la descrizione di ulteriori rischi.				

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuarici /Soggetti Attuatori/Terzi)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
AVR2	Elusione della procedura di gara obbligatoria	Una Amministrazione Titolare (nel caso di attuazione diretta) o Amministrazione Esecutrice o Soggetto Attuatore elude la procedura di gara obbligatoria, allo scopo di lavorare un determinato candidato per l'aggiudicazione o il mantenimento di un contratto, mediante: - il frazionamento delle acquisizioni, o - l'assegnazione ingiustificata dell'appalto ad un solo fornitore, o - la mancata organizzazione di una gara d'appalto, o - la proroga irregolare del contratto	DFP/ISA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI					RISCHIO NETTO					
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	
4	2	6	Frazionamento delle acquisizioni										
			AVC 2.1	L'Amministrazione Titolare fornisce indicazioni affinché vengano esaminati un elenco di contratti proposti antecedentemente all'attuazione della Misura per quanto riguarda i contratti leggermente al di sotto dei valori di soglia	si	si	alto						
			AVC 2.2	L'Amministrazione Titolare richiede che le aggiudicazioni dei contratti vengano sottoposte a verifica attraverso un meccanismo secondario attuato dall'Amministrazione Titolare e diverso dalla Commissione di selezione (per es. il controllo viene svolto da personale direttivo in modo da verificare che per ciascun contratto siano state osservate le procedure di appalto previste dalla normativa)	si	si	alto						
			AVC 2.3	L'Amministrazione Titolare fornisce istruzioni affinché venga attuata una politica in materia di conflitto di interessi che preveda una dichiarazione annuale, un registro per tutti i membri del personale e misure per garantirne l'osservanza. Inoltre, il personale dell'Amministrazione che ha proceduto alla suddivisione dell'appalto rilascia apposite dichiarazioni attestanti l'assenza del conflitto di interessi e di situazioni di incompatibilità prima dell'affidamento	si	si	alto						
			AVC 2.4	L'Amministrazione Titolare dispone che vengano effettuate delle attività di controllo eventualmente anche con il supporto delle check-list elaborate dall'Autorità Nazionale Anticorruzione per la verifica di procedure non a evidenza pubblica	si	si	alto						
			AVC 2.5	L'Amministrazione Titolare identifica i presupposti per il ricorso alla procedura di "assegnazione diretta", adeguatamente motivata e documentata	si	si	alto						
			AVC 2.X	Intervire la descrizione di ulteriori controlli.									
			Aggiudicazioni insufficienti ad un singolo fornitore										
			AVC 2.6	Le aggiudicazioni ad un singolo fornitore devono essere prima autorizzate dal personale direttivo	si	si	alto	-2	-1	2	1	2	
			AVC 2.7	L'Amministrazione Titolare fornisce indicazioni sulla politica in materia di conflitto di interessi che prevede una dichiarazione annuale, un registro per tutti i membri del personale e misure per garantirne l'osservanza. Inoltre, il personale che ha proceduto all'assegnazione dell'appalto rilascia apposite dichiarazioni attestanti l'assenza del conflitto di interessi e di situazioni di incompatibilità prima dell'affidamento	si	si	alto						
			AVC 2.8	L'Amministrazione Titolare fornisce istruzioni sul controllo eventualmente anche con il supporto delle check-list elaborate dall'Autorità Nazionale Anticorruzione per la verifica di procedure non a evidenza pubblica	si	si	alto						
			AVC 2.9	L'Amministrazione Titolare fornisce indicazioni sul rispetto del principio di rotazione dei fornitori di beni, servizi e prestazioni di opera intellettuale, in caso di assegnazione diretta	si	si	alto						
			AVC 2.10	L'Amministrazione Titolare definisce i criteri di rotazione e indipendenza delle responsabilità delle persone coinvolte nei processi di approvvigionamento accentrati presso le funzioni appaltamente dedicate	si	si	alto						
			AVC 2.X	Intervire la descrizione di ulteriori controlli.									
			Proroga irregolare del contratto										
			AVC 2.11	L'Amministrazione Titolare richiede che tutti i Soggetti (attuatori, realizzatori) attuino politiche in materia di conflitto di interessi, nonché rilascino dichiarazioni e prevedano registri relativi ai conflitti in cui archiviare le dichiarazioni rese. L'Amministrazione Titolare verifica l'effettiva realizzazione di queste misure	si	si	alto						
			AVC 2.12	L'Amministrazione Titolare fornisce indicazioni sulla verifica di situazioni maggiormente rilevanti che possono verificarsi nella fase esecutiva (es. modificaproroghe del contratto e varianti in corso d'opera) eventualmente anche con il supporto delle check-list elaborate dall'Autorità Nazionale Anticorruzione	si	si	alto						
			AVC 2.13	L'Amministrazione Titolare fornisce indicazioni affinché modifiche contrattuali volte a prorogare un accordo originario si di di una soglia significativa predefinita siano approvate secondo le procedure e nel rispetto della indipendenza delle funzioni	si	si	alto						
			AVC 2.X	Intervire la descrizione di ulteriori controlli.									

[illegible]

DESCRIZIONE DEL RISCHIO					
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio		Chi è esposto al coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuarici Soggetti Attuatori/Terzi)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
AVR3	Manipolazione della gara d'appalto obbligatoria	Un membro del personale di una Amministrazione Titolare (nel caso di attuazione diretta) o Amministrazione Attuarice o Soggetto Attuatore favorisce un offerente in una procedura di gara mediante: - specifiche atte a favorire le turbative d'asta; - la divulgazione dei dati relativi alle offerte, o - la manipolazione delle offerte		DFP/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
4	3	12	Specifiche atte a favorire le turbative d'asta					-3	-2	1	1	1
			AVC 3.1	L'Amministrazione Titolare fornisce indicazioni per l'individuazione di soggetti con le adeguate competenze a supporto del personale interno per la predisposizione dei bandi di gara	si	si	alto					
			AVC 3.2	L'Amministrazione Titolare fornisce indicazioni per la definizione dei criteri e le relative modalità di valutazione delle offerte ricevute	si	si	alto					
			AVC 3.3	L'Amministrazione Titolare fornisce indicazioni per l'utilizzo di criteri di valutazione delle offerte improntati alla trasparenza e, per quanto possibile, limitando criteri di soggettività	si	si	alto					
			AVC 3.4	L'Amministrazione Titolare fornisce indicazioni per la definizione delle modalità e i criteri per la predisposizione e l'approvazione dei bandi di gara	si	si	alto					
			AVC 3.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								
			Divulgazione di dati relativi alle offerte									
			AVC 3.5	L'Amministrazione Titolare prevede un meccanismo secondario per lo svolgimento di un controllo a campione delle offerte vincitrici per verificare se gli aggiudicatari abbiano avuto modo di conoscere in anticipo delle informazioni sulle offerte concorrenti	si	si	alto					
			AVC 3.6	L'Amministrazione Titolare esige che venga garantito un livello elevato di trasparenza nell'aggiudicazione dei contratti, per esempio mediante la pubblicazione di tutte le informazioni relative ai contratti che non siano sensibili al pubblico	si	si	alto					
			AVC 3.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								
			Manipolazione delle offerte									
			AVC 3.8	L'Amministrazione Titolare richiede che la procedura d'appalto preveda una seduta trasparente di apertura delle offerte e opportune disposizioni di sicurezza per le offerte che non sono ancora state aperte	si	si	alto					
AVC 3.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...											

[illegible]

DESCRIZIONE DEL RISCHIO					
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio		Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici Soggetti Attuatori/Terzi)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
AVR4	Offerte concordate	Gli offerenti manipolano la procedura di appalto organizzata da una Amministrazione titolare (nel caso di attuazione diretta) o Amministrazione Attualtrice o Soggetto Attuatore al fine di aggiudicarsi un contratto attraverso la collusione con altri offerenti o predisponendo offerte fittizie: - offerte concordate, comprese quelle presentate da aziende collegate tra loro, o - fornitori fantasma di servizi.		DFP/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
4	3	12	Offerte concordate					-3	-2	1	1	1
			AVC 4.1	L'Amministrazione Titolare prevede che vengano attuati dei controlli per rilevare l'eventuale presenza di dati relativi alle offerte costantemente elevate o inconsuete (per esempio tramite valutatori di offerte che abbiano una buona conoscenza del mercato) e di rapporti inusuali tra terzi (per esempio la rotazione dei contratti)	si	si	alto					
			AVC 4.2	L'Amministrazione Titolare fornisce istruzioni affinché venga adottata una comparazione di riferimento dei prezzi per prodotti o servizi standard	si	si	alto					
			AVC 4.3	L'Amministrazione Titolare prevede che venga impartita adeguata formazione per il personale sulla prevenzione e sul rilevamento di condotte fraudolente nell'ambito degli appalti pubblici	si	si	alto					
			AVC 4.4	L'Amministrazione Titolare verifica la possibilità che le aziende che partecipano ad un appalto siano collegate tra loro (gestione, titolarità, ecc.) mediante l'utilizzo di strumenti open source o di ARACHNE o banche dati nazionali e internazionali (ad esempio attraverso l'analisi delle visure camerale)	si	si	alto					
			AVC 4.5	L'Amministrazione Titolare prevede che vengano effettuate verifiche se le aziende che avevano preso parte a un appalto siano poi divenute appaltatrici o subappaltatrici dell'offerente vincitore	si	si	alto					
			AVC 4.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								
			Fornitori fantasma di servizi									
			AVC 4.6	L'Amministrazione Titolare prevede che siano condotti controlli generali nei confronti di tutti i terzi/fornitori richiedendo la trasmissione di una visura camerale dell'ultimo bilancio approvato	si	si	alto					
			AVC 4.7	L'Amministrazione Titolare prevede che siano effettuati controlli incrociati, adeguatamente documentati, tramite l'utilizzo di banche dati pubbliche e private nazionali e internazionali, nonché qualsiasi altra informazione pertinente a disposizione delle istituzioni	si	si	alto					
AVC 4.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...											

[illegible]

DESCRIZIONE DEL RISCHIO					
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio		Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici Soggetti Attuatori/Terzi)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
AVR5	Offerta incompleta	Un offerente manipola la procedura di gara omettendo di specificare taluni costi nella propria offerta		DFP/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI								RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo		Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
4	3	12	AVC 5.1	L'Amministrazione Titolare fornisce indicazioni affinché siano attuati dei controlli per confermare i prezzi preventivati dai terzi mediante il confronto con altre fonti indipendenti		si	si	alto	-3	-2	1	1	1
			AVC 5.2	L'Amministrazione Titolare prevede o fornisce indicazioni affinché vengano impiegati costi unitari standard da parte degli offerenti per le forniture regolarmente acquistate		si	si	alto					
			AVC 5.3	L'Amministrazione Titolare definisce criteri e relative modalità di valutazione della congruità del valore economico dell'offerta (rispetto, ad esempio, ai costi del lavoro e della sicurezza prospettabili con riferimento alle prestazioni oggetto del contratto) e, qualora questo appaia anormalmente basso, prevede l'esame delle giustificazioni scritte e della relativa documentazione a corredo richiesta all'offerente		si	si	alto					
			AVC 5.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...									

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE						RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma		Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
1	1	1							1	1	1

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici Soggetti Attuatori/Terzi)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
AVR6	Omissione di controlli obbligatori in fase di stipula	Referenti dell'Amministrazione Titolare (nel caso di attuazione diretta) o Amministrazione Attuatrice o Soggetto Attuatore, in accordo con l'aggiudicatario, acconsentono all'attenuazione / omissione di controlli in fase di perfezionamento contrattuale per evitare l'acquisizione di atti/elementi che implicherebbero l'esclusione dalla procedura di gara	DFP/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	2	6	AVC 6.1	L'Amministrazione Titolare dispone che siano effettuati i controlli in fase di perfezionamento contrattuale attraverso l'utilizzo di check-list specifiche per ogni tipologia di affidamento	si	si	alto	-2	-1	1	1	1
			AVC 6.2	L'Amministrazione Titolare fornisce istruzioni affinché sia inserito nelle clausole finalizzate a garantire il rispetto delle procedure di appalto, un riferimento generico alla normativa di settore al fine di stabilire preventivamente i controlli da effettuare in fase di perfezionamento contrattuale	si	si	alto					
			AVC 6.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE					RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo o attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
1	1	1						1	1	1

DESCRIZIONE DEL RISCHIO					
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio		Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici Soggetti Attuatori/Terzi)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
AVR7	Manipolazione delle dichiarazioni di spesa	Un offerente manipola fatture o dichiarazioni di spesa al fine di sovraccaricare i costi o di ricaricare quelli sostenuti. - Duplicazione delle dichiarazioni di spesa da parte di un singolo offerente, o - Fatture false, gonfiate o duplicate		DFP/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI								RISCHIO NETTO						
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)					
			Duplicazioni delle dichiarazioni di spesa														
3	2	6	AVC 7.1	L'Amministrazione Titolare prevede che siano verificate le relazioni di attività e le risultanze del contratto a dimostrazione dei costi (per es. nomi dei membri del personale) e che, a termini di contratto, possa richiedere ulteriori prove a sostegno (per es. sistemi di registrazione dei tempi)	si	si	alto	-1	-1	2	1	2					
			AVC 7.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...													
			Fatture false, gonfiate o duplicate														
			AVC 7.2	L'Amministrazione Titolare prevede la verifica delle fatture inviate per rilevare eventuali duplicazioni (per es. fatture multiple con lo stesso importo, numeri delle fatture, ecc.) o falsificazioni	si	si	alto										
			AVC 7.3	L'Amministrazione Titolare prevede che vi sia un confronto tra il prezzo finale dei prodotti / servizi con il bilancio e con i prezzi generalmente accettati per contratti analoghi	si	si	alto										
			AVC 7.4	L'Amministrazione Titolare prevede che sia svolta una verifica periodica sulle risultanze dei progetti per confrontarne i relativi costi, al fine di stabilire se i lavori/servi/forniture siano stati portati a termine e le spese necessarie siano state sostenute	si	si	alto										
			AVC 7.5	L'Amministrazione Titolare prevede la trasmissione di relazioni specifiche sullo stato di attuazione dell'opera/servizio/fornitura	si	si	alto										
			AVC 7.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...													

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE					RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
2	1	2						2	1	2

DESCRIZIONE DEL RISCHIO					
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio		Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuarici Soggetti Attuatori/Terzi)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
AVR8	Mancata consegna o sostituzione di prodotti	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		DFP/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI								RISCHIO NETTO						
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)					
3	2	6	Sostituzione di prodotti														
			AVC 8.1	L'Amministrazione Titolare prevede, avvalendosi di esperti del settore, di verificare che i prodotti /servizi acquistati corrispondano alle specifiche contrattuali	si	si	alto	-2	-1	1	1	1					
			AVC 8.2	L'Amministrazione Titolare prevede che vengano eseguiti controlli su un campione di progetti per verificare che le relazioni di attività e i prodotti/servizi acquistati corrispondano alle specifiche contrattuali	si	si	alto										
			AVC 8.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...													
			Assenza dei prodotti														
			AVC 8.3	L'Amministrazione Titolare prevede che gli aggiudicatari richiedano certificati relativi ai lavori o altri tipi di certificati di verifica, rilasciati da un terzo indipendente ad avvenuta esecuzione del contratto	si	si	alto										
			AVC 8.4	L'Amministrazione Titolare prevede controlli sui certificati relativi ai lavori o altri tipi di certificati di verifica da rilasciare ad avvenuta esecuzione del contratto	si	si	alto										
			AVC 8.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...													
			Fornitura di prodotti non avendo la titolarità														
			AVC 8.5	L'Amministrazione Titolare prevede controlli sui certificati relativi ai prodotti o altri tipi di certificati di verifica (brevetti, diritti di sfruttamento)	si	si	alto										
AVC 8.6	L'Amministrazione Titolare prevede che sia effettuata una verifica sull'esistenza e disponibilità dei beni/servizi oggetto dell'offerta	si	si	alto													
AVC 8.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...																

[illegible]

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici Soggetti Attuatori/Terzi)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
AVR9	Modifica di un contratto esistente	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	DFP/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	2	6	AVC 9.1	L'Amministrazione Titolare prevede, nel rispetto del principio di indipendenza e separazione delle funzioni, che la procedura di modifica del contratto richieda l'approvazione di un funzionario di alto grado che sia indipendente dal processo di selezione e rispetti i relativi poteri autorizzativi	si	si	alta	-2	-1	1	1	1
			AVC 9.2	L'Amministrazione Titolare prevede che venga effettuato un controllo anche eventualmente con il supporto delle check-list elaborate dall'Autorità Nazionale Anticorruzione, per la verifica di situazioni maggiormente rilevanti che possono verificarsi nella fase esecutiva (es. modifica del contratto e varianti in corso d'opera)	si	si	alta					
			AVC 9.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE					RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo o attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
1	1	1						1	1	1

DESCRIZIONE DEL RISCHIO					
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio		Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici Soggetti Attuatori/Terzi)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
AVR10	Sopravalutazione della qualità o delle attività del personale	Un offerente sopravvaluta intenzionalmente la qualità del personale fornito o delle attività svolte per rivendicare le relative spese come costi ammissibili. - Manodopera/personale non sufficientemente qualificata o - Descrizioni approssimative delle attività da assegnare al personale.		Soggetti attuatori/Amministrazioni titolari (nel caso di attuazione diretta) e terzi	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI						RISCHIO NETTO				
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo o (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	
3	2	6	Manodopera non sufficientemente qualificata										
			AC 10.1	Per quanto riguarda i costi dell'offerente relativi alla manodopera/personale, l'Amministrazione Titolare prevede la verifica delle relazioni di attività e delle relazioni finanziarie definitive per rilevare eventuali discrepanze tra il personale previsto e quello effettivo (membri del personale e tempi impiegati). Qualora emergano discrepanze prevede la richiesta di ulteriori evidenze (per es. certificati di qualifica) che attestino l'idoneità di eventuali sostituti importanti	si	si	alta						
			AC 10.2	L'Amministrazione Titolare dispone che, per quanto riguarda i costi dell'offerente relativi alla manodopera/personale, eventuali modifiche di rilievo riguardanti i membri principali del personale possono avvenire esclusivamente previa autorizzazione	si	si	alta						
			AC 10.3	Per quanto riguarda i costi di terzi sostituiti relativi alla manodopera/personale, l'Amministrazione Titolare prevede che venga sottoposto a verifica il personale fondamentale impegnato nell'esecuzione di un contratto confrontandolo con il personale proposto dagli offerenti e richiedano prove che attestino l'idoneità del sostituto	si	si	alta						
			AC 10.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...									
			Descrizione approssimative delle attività										
			AVC 10.4	Per quanto riguarda i costi degli offerenti relativi alla manodopera/personale, l'Amministrazione Titolare prevede che vengano regolarmente inserite, all'interno dei SAL, le evidenze volte a valutare i reali costi della manodopera utilizzata per il completamento dell'opera (ad esempio registri di presenza o sistemi di registrazione dei tempi)	si	si	alta	-2	-1	1	1	1	
			AVC 10.5	Per quanto riguarda i costi degli offerenti relativi alla manodopera/personale, l'Amministrazione Titolare dispone che vengano esaminate regolarmente le relazioni di attività e le relazioni finanziarie definitive pervenute dai offerenti stessi per rilevare eventuali discrepanze tra le attività previste e quelle effettive. Qualora si riscontrino delle discrepanze, si prevedono richieste di ulteriori evidenze all'offerente	si	si	alta						
			AVC 10.6	Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera/personale, l'Amministrazione Titolare prevede che gli offerenti inseriscano all'interno dei SAL periodici le evidenze dei costi sostenuti dai terzi riguardo la manodopera utilizzata (ad esempio, registri di presenza o sistemi di registrazione dei tempi)	si	si	alta						
			AVC 10.7	Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera/personale, l'Amministrazione Titolare stabilisce che vengano esaminate regolarmente le relazioni di attività e le relazioni finanziarie definitive per rilevare eventuali discrepanze tra le attività previste e quelle effettive. Qualora si riscontrino delle discrepanze, si prevedono richieste di ulteriori evidenze	si	si	alta						
			AC 10.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...									

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE						RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo o attuale (NETTO)					Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
1	1	1	Nuovo controllo in programma		Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione			1	1	1

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici Soggetti Attuatori/Terzi)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
AVR11	Costi di manodopera/personale fittizi	Il Soggetto Attuatore o Soggetto realizzatore dichiara costi di manodopera/personale fittizi per attività che non vengono svolte o non sono state svolte conformemente ai termini contrattuali. Costi di manodopera fittizi, o Mancata retribuzione degli straordinari, o Dichiarazione di tariffe orarie errate, o Dichiarazione di costi relativi a personale inesistente, o Dichiarazione di costi relativi al personale per attività che si sono svolte al di fuori del periodo di esecuzione del contratto.	DFPSA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI					RISCHIO NETTO									
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo o (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)					
3	2	6	Costi di manodopera fittizi														
			AVC 11.1	Per quanto riguarda i costi relativi alla manodopera/personale, l'Amministrazione Titolare dispone che siano inserite all'interno dei SAL periodici evidenze relative ai costi della manodopera (ad esempio, registri di presenza o sistemi di registrazione dei tempi)	si	si	alta	-1	-1	2	1	2					
			AVC 11.2	Per quanto riguarda i costi relativi alla manodopera/personale, l'Amministrazione Titolare dispone che vengano esaminate regolarmente le relazioni di attività e le relazioni finanziarie definitive pervenute per rilevare eventuali discrepanze tra le attività previste e quelle effettive. Qualora si riscontrino delle discrepanze, si prevedono richieste di ulteriori evidenze	si	si	alta										
			AVC 11.3	Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera/personale, l'Amministrazione Titolare stabilisce che gli aggiudicatari inseriscano all'interno dei SAL periodici le evidenze dei costi sostenuti dai terzi riguardo la manodopera/personale (ad esempio, registri di presenza o sistemi di registrazione dei tempi)	si	si	alta										
			AVC 11.4	Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera/personale l'Amministrazione Titolare stabilisce che vengano esaminate regolarmente le relazioni di attività e le relazioni finanziarie definitive per rilevare eventuali discrepanze tra le attività previste e quelle effettive. Qualora si riscontrino delle discrepanze, si prevedono richieste di ulteriori evidenze	si	si	alta										
			AVC 11.5	Inserire la descrizione di ulteriori controlli													
			Mancata retribuzione degli straordinari														
			AVC 11.5	Per quanto riguarda i costi in materia di manodopera/personale, l'Amministrazione Titolare dispone che vengano monitorate le relazioni finanziarie e di attività definitive e la documentazione di supporto relativa agli straordinari (numero eccessivo di ore lavorative per il personale di progetto, numero di membri del personale di esecuzione inferiore al previsto nonostante tutte le attività siano state portate a termine) e prevede che siano richiesti documenti giustificativi che attestino la conformità dei costi rivendicati con le norme e le spese effettivamente sostenute relative agli straordinari	si	si	alta										
			AVC 11.6	Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera/personale l'Amministrazione Titolare dispone che siano verificate le fatture dei fornitori confrontandole con la documentazione di supporto relativa agli straordinari (numero eccessivo di ore lavorative per il personale di progetto, numero di membri del personale di esecuzione inferiore al previsto) e che siano richiesti documenti giustificativi che attestino la conformità dei costi rivendicati con le norme e le spese effettivamente sostenute relative agli straordinari	si	si	alta										
			AVC 11.7	Inserire la descrizione di ulteriori controlli													
			Dichiarazioni di tariffe orarie errate														
			AVC 11.7	Per quanto riguarda i costi degli aggiudicatari relativi alla manodopera/personale, l'Amministrazione Titolare dispone la verifica delle relazioni finanziarie definitive confrontandole con i documenti giustificativi relativi ai costi di retribuzione effettivamente sostenuti (per es. contratti, dati inerenti ai loro paghi) e al tempo impiegato per le attività del progetto (per es. sistemi di registrazione dei tempi, registri di presenza)	si	si	alta										
AVC 11.8	Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera, l'Amministrazione Titolare dispone che siano verificate le fatture attinenti ai costi di manodopera confrontandole con i documenti giustificativi relativi ai costi di retribuzione effettivamente sostenuti (per es. contratti, dati inerenti ai loro paghi) e al tempo impiegato per le attività del progetto (per es. sistemi di registrazione dei tempi, registri di presenza)	si	si	alta													
Personale inesistente																	
			AVC 11.9	Per quanto riguarda i costi relativi alla manodopera/personale, l'Amministrazione Titolare dispone che sia richiesto ai Soggetti realizzatori di inserire all'interno dei SAL periodici evidenze relative ai costi della manodopera quali, ad esempio, fatture originali o dichiarazioni bancarie	si	si	alta										
			AVC 11.10	Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera/personale l'Amministrazione Titolare prevede di richiedere ai terzi di poter verificare autonomamente che le spese siano state sostenute entro i termini di tempo previsti dal progetto mediante prove quali, ad esempio, fatture originali o dichiarazioni bancarie	si	si	alta										
			AVC 11.11	Inserire la descrizione di ulteriori controlli													
			Attività svolte al di fuori del periodo di esecuzione														
			AVC 11.11	Per quanto riguarda i costi relativi alla manodopera/personale l'Amministrazione Titolare prevede che sia richiesto ai beneficiari evidenze che le spese siano state sostenute entro i termini di tempo previsti dal progetto mediante prove quali, ad esempio, fatture originali o dichiarazioni bancarie	si	si	alta										
			AVC 11.12	Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera/personale, l'Amministrazione Titolare prevede che sia richiesto ai terzi di fornire evidenze del fatto che le spese siano state sostenute entro i termini previsti dal progetto, mediante prove quali, ad esempio, fatture originali o dichiarazioni bancarie	si	si	alta										
			AVC 11.13	Inserire la descrizione di ulteriori controlli													
			Attività svolte al di fuori del periodo di esecuzione														

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE					RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo o attuale (NETTO)						Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
2	1	2	Nuovo controllo in programma		Responsabile		Termine ultimo per l'attuazione	2	1	2

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici Soggetti Attuatori/Terzi)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
AVR12	Costi di manodopera/personale ripartiti di proposito tra progetti specifici finanziati da fonti diverse	Il Soggetto Attuatore/Soggetto realizzatore ripartisce di proposito i costi relativi al personale tra progetti dell'UE e progetti finanziati da altre fonti	DFP/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	2	6	AVC 12.1	L'Amministrazione Titolare dispone che venga richiesto regolarmente all'aggiudicatario di dimostrare la ripartizione delle spese relative al personale per le attività di progetto mediante prove quali, per esempio, registri di presenza, sistemi di registrazione dei tempi, dati provenienti dai libri contabili	si	si	alta	-2	-1	1	1	1
			AVC 12.2	L'Amministrazione Titolare prevede controlli incrociati, volti ad identificare situazioni di doppio finanziamento, tramite l'utilizzo di banche dati pubbliche e private nazionali e internazionali, nonché qualsiasi altra informazione pertinente a disposizione delle istituzioni e, in caso di esito positivo, ne approfondisce le motivazioni	si	si	alta					
			AVC 12.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE					RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo o attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
1	1	1						1	1	1

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
			Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare / Enti/Amministrazioni attuatrici Soggetti Attuatori/Terzi)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio		
AVRXX				

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
			AVC XX.1							0	0	0
			AVC XX.X	Inserire la descrizione dei controlli...								

[illegible]

3: VALUTAZIONE DELL'ESPOSIZIONE A RISCHI DI FRODE SPECIFICI - RENDICONTAZIONE DELLA PERFORMANCE DA PARTE DELL'AMMINISTRAZIONE TITOLARE

DESCRIZIONE DEL RISCHIO						
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?	L'Amministrazione Titolare è esposta a questo rischio?	Motivare la risposta, se negativa
RMTR1	Processo di verifica sulla documentazione amministrativo-contabile incompleto / inadeguato	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	DFP	Interno	Si	
RMTR2	Processo di verifica sulla documentazione probante il conseguimento di Milestone e Target incompleto / inadeguato	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	DFP	Interno	Si	
RMTR3	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	Può accadere che membri (interni ed esterni) dell'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) dell'Amministrazione Titolare abbiano conflitti d'interessi con i Soggetti attuatori/aggiudicatari che influiscono indebitamente sull'accertamento dell'avanzamento/conseguimento di Milestone e Target	DFP	Interno/Esterno	Si	
RMTR4	Fraudolenta 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)	DFP	Esterno/Interno	Si	
RMTR5	Rendicontazione semestrale - Indicatori Comuni	Vengono deliberatamente dichiarati dati sovrastimati circa il conseguimento degli Indicatori Comuni e tagging climate&digital	DFP	Esterno/Interno	Si	
RMTRX	Inserire la descrizione di ulteriori rischi...					

Si
No

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è esposto al coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
RMTR1	Processo di verifica sulla documentazione amministrativo-contabile incompleto / inadeguato	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	DFP	Interno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO			
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	
3	3	9	RMTC 1.1	L'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) dispone di una metodologia chiara di verifica che si basa sulle migliori pratiche comunemente accettate e prevede anche un'analisi del livello di rischio di frode						1	1	1	
			RMTC 1.2	L'Amministrazione Titolare garantisce che il personale dell'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) che svolge le verifiche è adeguatamente qualificato ed esperto, oltre ad essere provvisto di una formazione aggiornata in materia di sensibilizzazione alle frodi e ai conflitti di interessi					-2				-2
			RMTC 1.3	L'Amministrazione Titolare garantisce che ci sia un corretto dimensionamento tra Milestone e Target da monitorare e le risorse delegate all'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo)									
			RMTC 1.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...									

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE						RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma		Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
1	1	1							1	1	1

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è esposto al coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
RMTR2	Processo di verifica sulla documentazione probante il conseguimento di Milestone e Target incompleto / inadeguato	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	DFP	Interno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando o i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	3	9	RMTC 2.1	L'Amministrazione Titolare garantisce che l'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) utilizza un apposito format di base contenente gli elementi minimi da garantire in sede di verifica (come, ad esempio, le check-list elaborate dall'Ispettorato Generale PNRR)				-2	-2	1	1	1
			RMTC 2.2	L'Amministrazione Titolare garantisce che ci sia un corretto dimensionamento tra i progetti attivi da monitorare e le risorse delegate all'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo)								
			RMTC 2.3	L'Amministrazione Titolare garantisce che il personale (intero ed esterno) dell'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) che svolge le verifiche è adeguatamente qualificato ed esperto, oltre ad essere provvisto di una formazione aggiornata in materia di sensibilizzazione alle frodi e ai conflitti di interessi								
			RMTC 2.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE						RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)	
1	1	1						1	1	1	

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è esposto al coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
RMTR3	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	Può accadere che membri (interni ed esterni) dell'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) dell'Amministrazione Titolare abbiano conflitti d'interessi con i Soggetti attuatori/aggiudicatari che influiscono indebitamente sull'accertamento dell'avanzamento/conseguimento di Milestone e Target	DFP	Interno/Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando o i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	3	9	RMTC 3.1	L'Amministrazione Titolare garantisce che il processo di verifica presenta diverse fasi separate di approvazione della documentazione, prima che sia possibile procedere all'approvazione stessa				-2	-2	1	1	1
			RMTC 3.2	L'Amministrazione Titolare attua una politica in materia di conflitto di interessi che preveda una dichiarazione annuale, un registro per tutti i membri del personale e delle misure per garantire l'osservanza. Inoltre, i membri dell'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) rilasciano apposite dichiarazioni attestanti l'assenza del conflitto di interessi e di situazioni di incompatibilità prima dell'inizio dell'attività di verifica								
			RMTC 3.3	L'Amministrazione Titolare fornisce orientamenti chiari e una formazione al proprio personale e/o ai Soggetti attuatori sull'etica, sui conflitti di interessi e sulle conseguenze della mancata adesione alle linee guida approvate								
			RMTC 3.4	L'Amministrazione Titolare garantisce che il suo personale sia consapevole delle conseguenze che comporta la partecipazione ad attività che possano mettere in dubbio la loro integrità, con una chiara descrizione di tali conseguenze e delle relative infrazioni specifiche								
			RMTC 3.5	L'Amministrazione Titolare garantisce che l'eventuale presenza di un conflitto d'interesse viene gestito nel rispetto del quadro normativo applicabile								
			RMTC 3.6	L'Amministrazione Titolare garantisce misure/meccanismi che assicurano la massima trasparenza di tutte le fasi del processo di verifica della gestione della documentazione volta a valutare l'avanzamento/conseguimento di Milestone e Target								
			RMTC 3.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE						RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)	
1	1	1						1	1	1	

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
RMTR4	Fraudolenta 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)	DFP	Esterno/Interno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	3	9	RMTC 4.1	L'Amministrazione Titolare verifica la coerenza tra la tempistica prevista dal PNRR e con il cronoprogramma approvato per il progetto				-2	-2	1	1	1
			RMTC 4.2	L'Amministrazione Titolare verifica la coerenza tra l'avanzamento fisico, quello procedurale e quello di spesa								
			RMTC 4.3	L'Amministrazione Titolare verifica la presenza di idonea documentazione a supporto di atti e documenti amministrativi comprovanti il conseguimento dei valori del Target e Milestone								
			RMTC 4.4	L'Amministrazione Titolare effettua il controllo anche con il supporto di adeguate check-list che garantiscano gli elementi minimi che devono essere previsti in fase di verifica								
			RMTC 4.5	L'Amministrazione Titolare verifica che il Soggetto attuatore abbia correttamente allegato tutta la documentazione probatoria necessaria all'interno del sistema informativo ReGIS								
			RMTC 4.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE					RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
1	1	1						1	1	1

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
RMTR5	Rendicontazione semestrale - Indicatori Comuni	Vengono deliberatamente dichiarati dati sovrastimati circa il conseguimento degli Indicatori Comuni e tagging climate&digital	DFP	Esterno/Interno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	3	9	RMTC 5.1	L'Amministrazione Titolare verifica la corretta associazione degli Indicatori Comuni ai progetti finanziati all'interno della misura.				-2	-2	1	1	1
			RMTC 5.2	L'Amministrazione Titolare verifica la corretta alimentazione degli Indicatori da parte del Soggetto attuatore all'interno del sistema ReGiS								
			RMTC 5.3	L'Amministrazione Titolare verifica attraverso le evidenze fornite dal Soggetto attuatore che i dati caricati siano coerenti con le rilevazioni effettuate								
			RMTC 5.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE						RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma		Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
1	1	1							1	1	1

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è esposto al rischio?	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
RMTR X				

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
		0	RMTC XX.1							0	0	0
			RMTC XX.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli								

[illegible]

4: VALUTAZIONE DELL'ESPOSIZIONE A RISCHI DI FRODE SPECIFICI -RENDICONTAZIONE DELLE SPESE DA PARTE DELL'AMMINISTRAZIONE TITOLARE

DESCRIZIONE DEL RISCHIO						
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare/Soggetti Attuatori (SA)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?	L'Amministrazione Titolare è esposta a questo rischio?	Motivare la risposta, se negativa
RSR1	Processo di verifica sulla documentazione amministrativo-contabile incompleto / inadeguato	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	DFP/SA	Interno	Si	
RSR2	Conflitti di interessi nell'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) dell'Amministrazione Titolare coinvolto nel processo di verifica sulla documentazione amministrativo-contabile	Può accadere che membri (interni ed esterni) dell'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) dell'Amministrazione Titolare abbiano conflitti d'interesse che influiscono indebitamente sull'approvazione dei pagamenti relativamente a taluni Soggetti attuatori	DFP/SA	Interno/Collusione	Si	
RSR3	Fraudolenta dichiarazione dei dati sull'avanzamento delle spese	Può accadere che un Soggetto attuatore dichiari deliberatamente dati sovrastimati circa l'avanzamento delle spese (anche su sistema informativo ReGIS)	DFP/SA	Esterno	Si	
RSR4	Mancata segnalazione delle irregolarità	L'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) dell'Amministrazione Titolare non segnala deliberatamente irregolarità alle Autorità competenti	DFP/SA	Interno	Si	
RSR5	Doppio finanziamento	Può accadere che siano rilasciate all'Amministrazione Titolare false attestazioni circa l'insussistenza di casi di doppio finanziamento	DFP/SA	Esterno	Si	
RSR6	Falsa attestazione sul rispetto delle condizionalità specifiche di Investimenti e Riforme	Può accadere che siano rilasciate all'Amministrazione Titolare false attestazioni circa il rispetto delle condizionalità specifiche PNRR, al fine di attestare il raggiungimento dei Milestone e/o Target	DFP/SA	Esterno	Si	
RSR7	Falsa attestazione sul rispetto del principio di DNSH	Può accadere che siano rilasciate all'Amministrazione Titolare false attestazioni circa il rispetto del principio DNSH	DFP/SA	Esterno	Si	
RSR8	Falsa attestazione sul rispetto dei principi trasversali	Può accadere che siano rilasciate all'Amministrazione Titolare false attestazioni circa il rispetto dei requisiti e dei vincoli legati ai principi trasversali (parità di genere, politiche per i giovani, quota sud, aiuti di stato - ove richiesto)	DFP/SA	Esterno	Si	
RSRX		Inserire la descrizione di ulteriori rischi...				

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare /	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
RSR1	Processo di verifica sulla documentazione amministrativo-contabile incompleto / inadeguato	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	DFF/SA	Interno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	3	9	RSC 1.1	L'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) dispone di una metodologia chiara di verifica che si basa sulle migliori pratiche comunemente accettate e prevede anche un'analisi del livello di rischio di frode	si	si	alta	-2	-2	1	1	1
			RSC 1.2	L'Amministrazione Titolare garantisce che il personale dell'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo), che svolge le verifiche, è adeguatamente qualificato ed esperto, oltre ad essere provvisto di una formazione aggiornata in materia di sensibilizzazione alle frodi e ai conflitti di interesse	si	si	medio					
			RSC 1.3	L'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) garantisce una adeguata metodologia di controllo per la verifica della corrispondenza tra gli importi complessivi rendicontati alla Amministrazione Titolare e le singole registrazioni di spesa	no	no	alta					
			RSC 1.4	L'Amministrazione Titolare istituisce una Commissione secondaria al fine di valutare a campione le verifiche amministrativo-contabili e verificare che tale gestione sia stata effettuata in conformità con le direttive e le normative pertinenti in materia	no	no	alta					
			RSC 1.5	L'Amministrazione Titolare garantisce che ci sia un corretto dimensionamento tra le spese da monitorare e le risorse delegate all'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo)	no	no	alta					
			RSC 1.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE					RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
1	1	1				0	0	1	1	1

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è esposto al coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
RSR2	Conflitti di interessi nell'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) dell'Amministrazione Titolare coinvolto nel processo di verifica sulla documentazione amministrativo-contabile	Può accadere che membri (interni ed esterni) dell'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) dell'Amministrazione Titolare abbiano conflitti d'interesse che influiscono indebitamente sull'approvazione dei pagamenti relativamente a taluni Soggetti attuatori	DFP/SA	Interno/Collusione

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	3	9	RSC 2.1	L'Amministrazione Titolare garantisce che il processo di verifica della documentazione amministrativo-contabile si svolga in diverse fasi separate e nel rispetto del principio di segregazione dei ruoli				-2	-2	1	1	1
			RSC 2.2	L'Amministrazione Titolare garantisce che i suoi membri sono consapevoli delle conseguenze di comportamenti che possano mettere in dubbio la loro integrità, con una chiara descrizione di tali conseguenze e delle relative infrazioni specifiche								
			RSC 2.3	L'Amministrazione Titolare garantisce che l'eventuale presenza di un conflitto d'interesse sia gestito nel rispetto del quadro normativo applicabile								
			RSC 2.4	L'Amministrazione Titolare garantisce misure/meccanismi che assicurino la massima trasparenza di tutte le fasi del processo di verifica di gestione della documentazione amministrativo-contabile								
			RSC 2.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE					RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
1	1	1						1	1	1

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
RSR3	Fraudolenta dichiarazione dei dati sull'avanzamento delle spese	Può accadere che un Soggetto attuatore dichiari deliberatamente dati sovrastimati circa l'avanzamento delle spese (anche su sistema informativo ReGIS)	DFF/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	3	9	RSC 3.1	L'Amministrazione Titolare verifica che le dichiarazioni delle spese sostenute siano state correttamente rendicontate attraverso idonee domande di rimborso presentate in conformità alle procedure in essere	si	si	alta	-2	-2	1	1	1
			RSC 3.2	L'Amministrazione Titolare verifica l'effettiva effettuazione dei controlli in merito alla regolarità amministrativo-contabile effettuati dal Soggetto attuatore	si	si	alta					
			RSC 3.3	L'Amministrazione Titolare verifica che il Soggetto attuatore abbia correttamente allegato tutta la documentazione probatoria necessaria all'interno del sistema informativo ReGIS	si	si	alta					
			RSC 3.4	L'Amministrazione Titolare prevede la trasmissione di relazioni specifiche sullo stato di attuazione del progetto	si	si	alta					
			RSC 3.5	L'Amministrazione Titolare verifica la coerenza dei dati inseriti nella Rendiconto di Progetto rispetto allo stato di avanzamento del progetto	si	si	alta					
			RSC 3.6	L'Amministrazione Titolare effettua delle verifiche a campione circa la regolarità delle spese e delle relative procedure rendicontate dai Soggetti attuatori in base a degli indicatori di anomalia e all'analisi di rischio	si	si	alta					
			RSC 3.7	L'Amministrazione Titolare garantisce l'effettuazione di tutti i controlli ordinari su tutti gli atti di competenza amministrativa, contabili, fiscali direttamente o indirettamente collegati alle spese sostenute (es. approvazioni di SAL, certificati di regolare esecuzione certificati di pagamento) in coerenza con la normativa nazionale e comunitaria	si	si	alta					
			RSC 3.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli								

[illegible]

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è esposto al coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
RSR4	Mancata segnalazione delle irregolarità	L'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo) dell'Amministrazione Titolare non segnala deliberatamente irregolarità alle Autorità competenti	DFF/SA	Interno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	3	9	RSC 4.1	L'Amministrazione Titolare ha istituito un quality assurance incaricato di esaminare a campione, nell'ambito di un processo strutturato di quality review, le attività svolte dall'Ufficio di Rendicontazione e Controllo (o omologo)				-2	-2	1	1	1
			RSC 4.X	Valore in assenza di ulteriori controlli								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE						RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)				Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)	
			Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione						
1	1	1						1	1	1	

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è esposto al coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
RSR5	Doppio finanziamento	Può accadere che siano rilasciate all'Amministrazione Titolare false attestazioni circa l'insussistenza di casi di doppio finanziamento	DFF/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	3	9	RSC 5.1	L'Amministrazione Titolare prevede la verifica della presenza all'interno dei documenti giustificativi di spesa emessi dal fornitore dielementi obbligatori di tracciabilità previsti dalla vigente normativa come CUP/CiG/Fonte di finanziamento e titolo del Progetto	si	si	alta	-2	-2	1	1	1
			RSC 5.2	L'Amministrazione Titolare prevede controlli incrociati, volti ad identificare situazioni di doppio finanziamento, tramite l'utilizzo di banche dati pubbliche e private nazionali e internazionali (ReGIS, Arachne, Piaf), nonché qualsiasi altra informazione pertinente a disposizione delle istituzioni e, in caso di esito positivo (presenza di alert), ne approfondisce le motivazioni	si	si	alta					
			RSC 5.3	L'Amministrazione Titolare prevede una attività periodica di controlli ordinari previsti dalla normativa vigente	si	si	alta					
			RSC 5.4	L'Amministrazione Titolare archivia tutta la documentazione atta a comprovare l'effettivo e regolare svolgimento dei controlli	si	si	alta					
			RSC 5.5	L'Amministrazione Titolare prevede la verifica della veridicità, correttezza e coerenza delle dichiarazioni rilasciate in merito al doppio finanziamento	si	si	alta					
			RSC 5.6	L'Amministrazione Titolare in caso di sospetto doppio finanziamento richiede ulteriore documentazione all'Amministrazione terza titolare responsabile della progettualità in esame	si	si	alta					
			RSC 5.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE					RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
1	1	1						1	1	1

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è esposto al coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
RSR6	Falsa attestazione sul rispetto delle condizionalità specifiche di Investimenti e Riforme	Può accadere che siano rilasciate all'Amministrazione Titolare false attestazioni circa il rispetto delle condizionalità specifiche PNRR, al fine di attestare il raggiungimento del Milestone e/o Target	DFP/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	3	9	RSC 6.1	L'Amministrazione Titolare verifica l'avvenuto rilascio dal Soggetto attuatore di idonea documentazione e/o attestazione di svolgimento delle misure/controlli per il rispetto delle condizionalità specifiche	si	si	alta	-2	-2	1	1	1
			RSC 6.2	L'Amministrazione Titolare verifica la coerenza tra le tempistiche e modalità di realizzazione delle attività progettuali con il cronoprogramma procedurale	si	si	alta					
			RSC 6.3	L'Amministrazione Titolare verifica il rilascio e la corretta archiviazione di eventuali documenti probatori svolti utili ad attestare il contributo a milestone e target associati al progetto	si	si	alta					
			RSC 6.4	L'Amministrazione Titolare attesta tramite il sistema informativo ReGIS l'attività di controllo svolta	si	si	alta					
			RSC 6.5	L'Amministrazione Titolare predispone un sistema di archiviazione di tutta la documentazione idonea a comprovare l'attività di controllo, nonché a garantirne l'integrità della documentazione stessa	si	si	alta					
			RSC 6.6	L'Amministrazione Titolare effettua il controllo anche con il supporto di adeguate checklist che garantiscano gli elementi minimi che devono essere previsti in fase di verifica	si	si	alta					
			RSC 6.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE					RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
1	1	1						1	1	1

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è esposto al coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
RSR7	Falsa attestazione sul rispetto del principio di DNSH	Può accadere che siano rilasciate all'Amministrazione Titolare false attestazioni circa il rispetto del principio DNSH	DFF/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando o i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	3	9	RSC 7.1	L'Amministrazione Titolare verifica l'avvenuto rilascio dal Soggetto attuatore di idonea documentazione e/o attestazione di svolgimento delle misure/controlli per il rispetto del DNSH	si	si	alta	-2	-2	1	1	1
			RSC 7.2	L'Amministrazione Titolare verifica la correttezza, completezza e coerenza della documentazione attestante l'attuazione del progetto in riferimento al principio del DNSH	si	si	alta					
			RSC 7.3	L'Amministrazione Titolare attesta tramite il sistema informativo ReGIS l'attività di controllo svolta	si	si	alta					
			RSC 7.4	L'Amministrazione Titolare predispone un sistema di archiviazione di tutta la documentazione idonea a comprovare l'attività di controllo nonché a garantirne l'integrità della documentazione stessa	si	si	alta					
			RSC 7.5	L'Amministrazione Titolare effettua il controllo anche con il supporto di adeguate checklist che garantiscano gli elementi minimi che devono essere previsti in fase di verifica	si	si	alta					
			RSC 7.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE					RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
1	1	1						1	1	1

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è esposto al coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
RSR8	Falsa attestazione sul rispetto dei principi trasversali	Può accadere che siano rilasciate all'Amministrazione Titolare false attestazioni circa rispetto dei requisiti e dei vincoli legati ai principi trasversali (parità di genere, politiche per i giovani, quota sud, aiuti di stato - ove richiesto)	DFP/SA	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerand o i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	3	9	RSC 8.1	L'Amministrazione Titolare verifica l'avvenuto rilascio dal Soggetto attuatore di idonea documentazione e/o attestazione di svolgimento delle misure/controlli per il rispetto dei principi trasversali del PNRR	si	si	alta	-2	-2	1	1	1
			RSC 8.2	L'Amministrazione Titolare verifica la correttezza, completezza e coerenza della documentazione attestante l'attuazione del progetto in riferimento ai principi trasversali	si	si	alta					
			RSC 8.3	L'Amministrazione Titolare attesta tramite il sistema informativo ReGIS l'attività di controllo svolta	si	si	alta					
			RSC 8.4	L'Amministrazione Titolare predispone un sistema di archiviazione di tutta la documentazione idonea a comprovare l'attività di controllo nonché a garantire l'integrità della documentazione stessa	si	si	alta					
			RSC 8.5	L'Amministrazione Titolare effettua il controllo anche con il supporto di adeguate checklist che garantiscano gli elementi minimi che devono essere previsti in fase di verifica	si	si	alta					
			RSC 8.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE					RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
1	1	1						1	1	1

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
RSRX				

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
			RSC XX1									
			RSC XX Y	Inserire la descrizione di ulteriori controlli								

[illegible]

5: VALUTAZIONE DELL'ESPOSIZIONE A RISCHI DI FRODE SPECIFICI - CIRCUITO FINANZIARIO

DESCRIZIONE DEL RISCHIO						
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? (Amministrazione Titolare)	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?	L'Amministrazione Titolare è esposta a questo rischio?	Motivare la risposta, se negativa
CFR1	Processo di erogazione incompleto/Inadeguato	L'erogazione non garantisce adeguatamente l'assenza di frodi perchè l'Ufficio di riferimento dell'Amministrazione Titolare non dispone delle competenze necessarie in materia	DFP	Interno	Si	
CFR2	Richiesta di erogazione della <i>tranche</i> 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	DFP	Esterno	Si	
CFRX		<i>Inserire la descrizione di ulteriori rischi...</i>				

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare	Il rischio è interno all'Amministrazione Centrale, esterno o frutto di collusione?
CFR1	Processo di erogazione incompleto/inadeguato	L'erogazione non garantisce adeguatamente l'assenza di frodi perchè l'Ufficio di riferimento dell'Amministrazione Titolare non dispone delle competenze necessarie in materia	DFP	Interno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando o i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	2	6	CFC 1.1	L'Ufficio preposto ai pagamenti dispone di una metodologia chiara riguardo il processo di erogazione che si basa sulle migliori pratiche comunemente accettate e prevede anche un'analisi del livello di rischio di frode	no	no	alto	-2	-1	1	1	1
			CFC 1.2	L'Amministrazione Titolare garantisce che il personale dell'Ufficio preposto ai pagamenti sia adeguatamente qualificato ed esperto, oltre ad essere provvisto di una formazione aggiornata in materia di sensibilizzazione alle frodi e ai conflitti di interesse	no	no	alto					
			CFC 1.3	L'Amministrazione Titolare garantisce che ci sia un corretto dimensionamento tra le erogazioni previste e le risorse dell'Ufficio preposto ai pagamenti	si	si	alto					
			CFC 1.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE					RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
1	1	1	01-set-25	Paolo Vicchiarello (?)	30/09/2025			1	1	1

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
CFR2	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	DFFP	Esterno

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
3	2	6	CFC 2.1	L'Ufficio preposto ai pagamenti verifica che le richieste di erogazione delle risorse siano coerenti con lo stato di avanzamento del progetto	si	si	alto	-2	-1	1	1	1
			CFC 2.2	L'Ufficio preposto ai pagamenti verifica la corrispondenza tra il valore del pagamento e la fattura	si	si	alto					
			CFC 2.3	L'Ufficio preposto ai pagamenti verifica la correttezza delle richieste di pagamento mediante l'utilizzo di appositi strumenti di controllo (Check List)	si	si	alto					
			CFC 2.X	Inserire la descrizione di ulteriori controlli...								

RISCHIO NETTO			PIANO D'AZIONE					RISCHIO PREVISTO		
Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)	Nuovo controllo in programma	Responsabile	Termine ultimo per l'attuazione	Effetto dei controlli combinati in programma sul nuovo IMPATTO del rischio (NETTO)	Effetto dei controlli combinati in programma sulla nuova PROBABILITÀ del rischio (NETTO)	Impatto del rischio (PREVISTO)	Probabilità del rischio (PREVISTO)	Rischio complessivo (PREVISTO)
1	1	1						1	1	1

DESCRIZIONE DEL RISCHIO				
Rif. rischio	Rischio	Descrizione del rischio	Chi è coinvolto nel rischio? Amministrazione Titolare	Il rischio è interno all'Amministrazione Titolare, esterno o frutto di collusione?
CFRX				

RISCHIO LORDO			CONTROLLI ESISTENTI							RISCHIO NETTO		
Impatto del rischio (LORDO)	Probabilità del rischio (LORDO)	Rischio complessivo (LORDO)	Rif. controllo	Descrizione del controllo	Può dimostrare il funzionamento di questo controllo?	Effettua regolarmente un test di questo controllo?	Quanto ritiene che sia efficace questo controllo?	Effetto dei controlli combinati sull'IMPATTO del rischio considerando i livelli di fiducia	Effetto dei controlli combinati sulla PROBABILITÀ del rischio considerando i livelli di fiducia	Impatto del rischio (NETTO)	Probabilità del rischio (NETTO)	Rischio complessivo attuale (NETTO)
			CFC XX.1									
			CFC XX.Y	Inserire la descrizione di ulteriori controlli								

[illegible]