



Agenzia per la Coesione Territoriale

Organismo Intermedio Comune di Bologna

RELAZIONE SULLA AUTOVALUTAZIONE DEL RISCHIO DI FRODE

(ex. Art. 125.4 c) RDC 1303/2013)

| | |
|---|---|
| Fondo: | FESR |
| Intervento | P.O.N. CITTA' METROPOLITANE 2014 - 2020 |
| CCI | 2014IT16M2OP004 |
| Decisioni Comunitarie | N. C |
| Organismo Intermedio | Comune di Bologna Responsabile OI: Osvaldo Panaro E-mail: Osvaldo.Panaro@comune.bologna.it ponmetro bol og na @comune.bologna.it Indirizzo: Piazza Maggiore 6 – 40122 Bologna |
| Atto di delega del | 11/05/2016 |
| Modello Organizzativo e di funzionamento del | 30/09/2018 |
| Piano operativo del | 04/09/2018 |
| Unità organizzativa dell'OI incaricata della valutazione | Segretario Generale Responsabile Unità: Roberto Finardi E-mail: SegretarioGenerale@comune.bologna.it Indirizzo: Piazza Maggiore 6 – Bologna |
| Data predisposizione relazione | 22/03/2019 |
| Unità organizzativa dell'OI incaricata dell'approvazione | Segretario Generale Responsabile Unità: Roberto Finardi E-mail: SegretarioGenerale@comune.bologna.it Indirizzo: Piazza Maggiore 6 – Bologna |
| Data di approvazione relazione | 7/5/2019 |



Agenzia per la Coesione Territoriale

1. Contenuti

| | |
|---|----|
| 1. L'unità incaricata dell'autovalutazione del rischio frodi..... | 3 |
| 2. L'unità incaricata dell'autovalutazione del rischio frodi..... | 3 |
| 3. L'autovalutazione dell'esposizione a rischi di frode specifici..... | 4 |
| 3.1. Processo "selezione dei candidati" | 41 |
| Controlli esistenti..... | 41 |
| 3.2. Processo "attuazione del programma e verifica delle attività" | 43 |
| Controlli esistenti..... | 43 |
| 3.3. Processo "rendicontazione e pagamenti" | 50 |
| Controlli esistenti..... | 50 |
| 3.4. Processo "aggiudicazione diretta da parte dell'organismo intermedio" | 52 |
| ALLEGATI..... | 54 |
| Allegato 1: Strumento di Autovalutazione del rischio di frode..... | 54 |
| Allegato 2: Modello organizzativo e di funzionamento dell'Organismo Intermedio Comune di Bologna..... | 54 |
| Allegato 3: Programma Triennale per la Prevenzione della Corruzione e la Trasparenza 2019-2021..... | 54 |
| Allegato 4: Regolamento del Sistema dei Controlli Interni..... | 54 |
| Allegato 5: Accordo attuativo con la Città Metropolitana..... | 54 |



Agenzia per la Coesione Territoriale

L'unità incaricata dell'autovalutazione del rischio frodi

Con riferimento a questo Organismo Intermedio, l'unità incaricata dell'autovalutazione del rischio di frode e delle misure antifrode efficaci e proporzionate è, secondo quanto indicato nel Modello Organizzativo e di Funzionamento, il Responsabile/Referente per la prevenzione e gestione delle frodi, individuato nella figura del Segretario Generale dell'ente.

Per l'esecuzione dell'attività di autovalutazione del rischio di frode e delle misure antifrode efficaci e proporzionate, il Responsabile/Referente per la prevenzione e gestione delle frodi si è avvalso delle seguenti risorse:

- ☞ n. 4 dirigenti: 1 direttore Staff del Segretario generale, 1 direttore Capo Area Segreteria Generale, Partecipate e Appalti Opere Pubbliche, 1 dirigente Dipartimento Cultura e Promozione Città - U.I. Amministrazione e controllo di gestione, 1 direttore Capo Dipartimento Lavori pubblici, Mobilità e Patrimonio; 1 funzionario attività amministrative contabili in Staff al Segretario generale (nel paragrafo successivo viene dato maggiore dettaglio dei componenti dell'unità).
- ☞ I dirigenti coinvolti sono individuati come referenti e responsabili (RUP) delle attività del PON METRO e come responsabili dell'attuazione delle misure per la prevenzione della corruzione e la trasparenza del Comune di Bologna.
- ☞ La tempistica delle attività di autovalutazione si è articolata attraverso l'invio a mezzo posta elettronica dello strumento di autovalutazione ai dirigenti interessati in data 22/03/2019, preceduto da una serie di incontri bilaterali tra i componenti dell'unità di autovalutazione (in data 14/03, 19/03 e 21/03/2019).

L'Organismo Intermedio costituisce la struttura organizzativa con l'esperienza e le conoscenze necessarie per approfondire le specificità del PON METRO. Il personale dedicato è stato individuato con apposito atto del Direttore Generale e del Capo Dipartimento Cultura e Promozione della Città, sulla base della competenza ed esperienza. Come indicato nel Modello Organizzativo dell'OI¹, il Comune di Bologna programma regolarmente la formazione interna (sia su temi trasversali – quali la prevenzione della corruzione e anti-frode² - sia su temi specifici PON METRO), come leva strategica per la valorizzazione del personale e per il miglioramento qualitativo dei servizi erogati. A completamento della struttura organizzativa appena descritta, si segnala la costituzione della specifica Unità Operativa Gare PON METRO³.

¹ Si rimanda al par. 2.8 del MOF (pag 23)

² Si rimanda al par. 9.8 del PTPC (pag. 29 e seguenti)

³ Si rimanda al P.G. N.: 96384/2019 per la descrizione delle funzioni



L'unità incaricata dell'autovalutazione del rischio frodi

L'unità incaricata dell'autovalutazione del rischio di frode e delle misure antifrode efficaci e proporzionate è, secondo quanto indicato nel modello organizzativo e di funzionamento, il Responsabile/Referente per la prevenzione e gestione delle frodi, individuato nella figura del Segretario Generale dell'ente (dott. Roberto Finardi), con il supporto della squadra di valutazione descritta nel precedente par. 1 (Avv. Maria Pia Trevisani - direttore Staff del Segretario generale, Dott.ssa Lara Bonfiglioli – Capo Area, Area Segreteria Generale, Partecipate e Appalti Opere Pubbliche, Ing. Raffaella Bruni – Capo Dipartimento Capo Dipartimento Lavori pubblici, Mobilità e Patrimonio, Dott. ssa Anna Zambelli – dirigente U.I. Amministrazione e controllo di gestione e Dott.ssa Alessandra Foschetti – funzionario in Staff al Segretario generale).

L'autovalutazione dell'esposizione a rischi di frode specifici

L'autovalutazione dei rischi di frode eseguita si basa sulle seguenti fasi metodologiche⁴:

1. quantificazione del rischio che un determinato tipo di frode possa essere commesso, valutandone impatto e probabilità (rischio lordo);
2. valutazione dell'efficacia dei controlli esistenti volti a ridurre il rischio lordo;
3. valutazione del rischio netto, dopo aver preso in considerazione le ripercussioni degli eventuali controlli attuali, nonché la loro efficacia, ossia la situazione allo stato attuale (rischio residuo);
4. valutazione dell'impatto dei controlli per l'attenuazione del rischio previsti sul rischio netto (residuo);
5. definizione di un obiettivo di rischio, ossia il livello di rischio che l'autorità di gestione/O.I. considera tollerabile.

Nell'allegato 1 del presente documento è riportato lo strumento di autovalutazione del rischio compilato per ciascun processo chiave.

Al fine di permettere un accurato riesame delle conclusioni, nei paragrafi a seguire, per ogni rischio specifico oggetto di autovalutazione, si riportano gli elementi informativi ed i riferimenti della documentazione in base ai quali questo Organismo Intermedio ha espresso le proprie valutazioni con riferimento ad ogni fase del processo di autovalutazione del rischio

⁴ Cfr. capitolo 3. *Autovalutazione dei rischi di frode della Nota EGESIF 14002100 giugno 2014 - Valutazione dei rischi di frode e misure antifrode efficaci e proporzionate*

di frode e delle misure antifrode efficaci e proporzionate. Di seguito un quadro sinottico della documentazione utilizzata per l'autovalutazione:

| | | | |
|--|------------------------------|----------|--|
| Delibera di Giunta Comunale | P.G. n. 25583/2016 | 02/02/16 | APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI CONVENZIONE CON L'AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE PER L'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE "CITTA' METROPOLITANE" 2014-2020 (PON-METRO) |
| Decreto del Sindaco | P.G. n. 128130/2016 | 19/04/16 | APPROVAZIONE ATTO DI DELEGA DELLE FUNZIONI DI ORGANISMO INTERMEDIO |
| Determinazione Dirigenziale del Direttore generale | P.G. n. 128604/2016 | 21/04/16 | APPROVAZIONE DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA E DELLE MODALITA' DI FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO INTERMEDIO "COMUNE DI BOLOGNA" PER L'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE "CITTA' METROPOLITANE" 2014-2020 (PON-METRO) |
| Determinazione Dirigenziale del Capo Area Segreteria Generale Partecipate e Appalti Opere Pubbliche | P.G. n.: 96384/2019 | 01/03/19 | DEFINIZIONE DELLO SCHEMA ORGANIZZATIVO DELL'AREA SEGRETERIA GENERALE, PARTECIPATE E APPALTI OPERE PUBBLICHE |
| Determinazione Dirigenziale del Responsabile dell'Organismo Intermedio | P. G. n. 437058/2018 | 24/10/18 | MODIFICA DEL MODELLO ORGANIZZATIVO E DI FUNZIONAMENTO DELL'ORGANISMO INTERMEDIO COMUNE DI BOLOGNA PER L'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE CITTA' METROPOLITANE 2014-2020 (PON METRO) |
| Determinazione Dirigenziale del Direttore Generale e del Capo Dipartimento Economia e Promozione della Città | P.G. n. 404276/2017 | 09/11/17 | PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE "CITTA' METROPOLITANE" 2014-2020 (PON METRO): APPROVAZIONE DELLA NUOVA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ORGANISMO INTERMEDIO "COMUNE DI BOLOGNA" E DELLA NUOVA COMPOSIZIONE DEL COMITATO DI PILOTAGGIO |
| Delibera di Giunta Comunale | P.G. n. 148752/2016 | 10/05/16 | APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI ACCORDO CON LA CITTA' METROPOLITANA RELATIVO AL PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE "CITTA' METROPOLITANE" 2014-2020 (PON-METRO) |
| Atto del Sindaco Metropolitano | Atto N. 135 - I.P. 1254/2016 | 01/06/16 | APPROVAZIONE DELLA COLLABORAZIONE FRA LA CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA ED IL COMUNE CAPOLUOGO PER L'ATTUAZIONE DEL PON METRO (PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE CITTA' METROPOLITANE) QUALE ACCORDO ATTUATIVO DELLA CONVENZIONE QUADRO PER LA COLLABORAZIONE ISTITUZIONALE FRA CITTA' METROPOLITANA, UNIONI E SINGOLI COMUNI DELL'AREA BOLOGNESE |
| Determinazione Dirigenziale del Capo Area Personale e Organizzazione | P.G. n. 428054/2016 | 23/12/16 | APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI CONVENZIONE TRA LA CITTA' METROPOLITANA E IL COMUNE DI BOLOGNA PER UTILIZZARE PERSONALE DELLA CITTA' METROPOLITANA PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' PREVISTE NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE 'CITTA' METROPOLITANE' 2014-2020 (PON-METRO) |
| Delibera di Giunta Comunale | P.G. n. 19042/2017 | 24/01/17 | APPROVAZIONE DEL PIANO OPERATIVO DI BOLOGNA NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE CITTA' METROPOLITANE (PON METRO) 2014 - 2020 |
| Delibera di Giunta Comunale | P.G. n. 456009/2017 | 19/12/17 | APPROVAZIONE DI MODIFICHE AL PIANO OPERATIVO DI BOLOGNA NELL' AMBITO DEL PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE CITTA' METROPOLITANE (PON METRO) 2014 - 2020 |
| Delibera di Giunta Comunale | P.G. n. 354648/2018 | 04/09/18 | APPROVAZIONE DI MODIFICHE AL PIANO OPERATIVO DI BOLOGNA NELL' AMBITO DEL PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE CITTA' METROPOLITANE (PON |

| | | | METRO) 2014 – 2020 |
|--|-----------------------------------|------------|---|
| Determinazione Dirigenziale del Direttore Generale | P.G. n. 23727/2017 | 30/01/17 | COSTITUZIONE DEL COMITATO DI PILOTAGGIO PON METRO |
| Delibera di Giunta comunale | P. G. n. 28375/2017 | 31/01/17 | PROGRAMMA TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA 2017-2019. |
| Delibera di Giunta comunale | P. G. n. 33678 / 2018 | 30/01/18 | PROGRAMMA TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA 2018-2020. |
| Delibera di Giunta comunale | P. G. n. 45764 / 2019 | 29/01/19 | PROGRAMMA TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA 2019-2021. |
| Delibera di Consiglio comunale | P. G. n. 295258/2012 e 78495/2016 | 23/01/13 | REGOLAMENTO DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI |
| Delibera di Giunta Comunale | P. G. n. 328983 / 2013 | 23/12/13 | CODICE DI COMPORTAMENTO DEI DIPENDENTI COMUNE DI BOLOGNA |
| Delibera di Giunta Comunale | P. G. n. 170006 / 2014 | 10/06/14 | CODICE DI COMPORTAMENTO DEL PERSONALE DEL COMUNE DI BOLOGNA. MODIFICAZIONI E INTEGRAZIONI |
| Documento dell'Autorità di Gestione | | 20/06/18 | MANUALE DELLE PROCEDURE DELL'AUTORITA' DI GESTIONE E RELATIVI ALLEGATI (IN PARTICOLARE CHECK LIST E PISTE CONTROLLO) – v.4.0 |
| Delibera di Giunta comunale | P.G. n. 92540/2019 | 26/02/19 | MODIFICHE ALLO SCHEMA ORGANIZZATIVO DEL COMUNE DI BOLOGNA AI SENSI DELL'ART. 43 DELLO STATUTO COMUNALE |
| Determinazione del Segretario Generale | P. G. n. 458148/2017 | 18/12/2017 | MODIFICA DELLA PROCEDURA DI SEGNALAZIONE DI ILLECITI O IRREGOLARITA' DA PARTE DEL DIPENDENTE (WHISTLEBLOWER) DI CUI ALLA DETERMINAZIONE PG. N.429414/2017. ⁵ |

È stato riattivato il confronto con tutti i sottoscrittori del Protocollo Appalti del 2015, per aggiornarlo anche in considerazione dell'entrata in vigore del Codice Appalti e per introdurre elementi di innovazione alla luce del modificato contesto. I tempi della definizione del nuovo testo dovranno tenere conto anche delle annunciate modifiche al Codice degli Appalti.

I documenti citati sono archiviati nella banca dati Lotus Notes del Comune di Bologna.

Il Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati sono archiviati nella cartella condivisa denominata "PON Metro".

Il presente documento è corredato da una tabella per ogni rischio specifico oggetto di autovalutazione, nella quale sono riportati i punteggi dell'impatto lordo e netto e della probabilità lorda e netta, così come individuati nello "Strumento di autovalutazione e gli elementi informativi in base ai quali lo scrivente Organismo Intermedio ha espresso le proprie valutazioni con riferimento ad ogni fase del processo di autovalutazione del rischio di frode.

In premessa alla illustrazione delle tabelle riferite ai singoli rischi oggetto di analisi, si illustrano la procedura utilizzata per l'analisi e la valutazione dei rischi, per le successive e

⁵Nella homepage del sito del Comune di Bologna è presente il link che rimanda alla pagina di descrizione della procedura di *whistleblowing*

<http://www.comune.bologna.it/trasparenza/servizi/161:40951/>



Agenzia per la Coesione Territoriale

conseguenti fasi di controllo ed infine il metodo di elaborazione e conservazione dei documenti in cui sono raccolti gli esiti delle analisi e dei controlli effettuati.

Il processo di gestione dei rischi di frode è stato condotto, come previsto dalla nota EGESIF, attraverso la puntuale analisi dei rischi ed il loro costante monitoraggio, che rientrano nel sistema di controlli interni già predisposto dal Comune di Bologna a garanzia dell'economicità, efficacia, legalità e buon andamento della gestione dell'ente. Ad esito del processo di autovalutazione del rischio di frode, il sistema dei controlli esistenti è risultato efficace e proporzionato, tale da non richiedere la messa in atto di un piano di azioni supplementari⁶. Gli specifici rischi di frode ed i relativi controlli rientrano nell'ambito dei rischi e delle misure per la prevenzione della corruzione previsti nel PTPCT 2019-2021. Il Modello organizzativo e di funzionamento dell'OI fornisce evidenza delle procedure specifiche di contrasto alle frodi per il PON METRO attraverso una lista di disposizioni che definiscono i livelli di responsabilità e le modalità di attivazione dei diversi soggetti impegnati nella realizzazione delle attività e dell'esercizio dei controlli.

In particolare, tutti gli uffici coinvolti nell'attuazione del programma applicano le misure di prevenzione del rischio definite dal Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2019-2021.

L'elaborazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza ha preso in considerazione oltre 300 processi, rilevanti ai fini dell'esame del rischio in questione, riconducibili alle seguenti aree di rischio, individuate tenendo conto delle indicazioni emergenti dal PNA e dell'aggiornamento 2018 al PNA di cui alla delibera ANAC n. 1074/2018:

- Acquisizione e progressione del personale;
- Affidamento di lavori, servizi e forniture;
- Area controlli, verifiche e ispezioni;
- Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario;
- Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario;
- Area gestione entrate, spese e patrimonio;
- Area incarichi e nomine;
- Area Governo del Territorio;
- Affari legali e contenzioso.

In seguito alla valutazione analitica dei singoli rischi, sono state predisposte **le misure preventive**, articolate nelle seguenti aree: controllo successivo sugli atti, trasparenza, accesso

⁶ Si rimanda al cap. 8 del MOF (pag 37)



Agenzia per la Coesione Territoriale

civico, inconfirabilità e incompatibilità di incarichi, limitazioni alla libertà negoziale del dipendente successivamente alla cessazione del rapporto di lavoro (pantouflage), monitoraggio dei termini dei procedimenti, codice di comportamento, formazione del personale, rotazione degli incarichi, procedura di autorizzazione di incarichi a dipendenti, procedura per la segnalazione di illeciti o irregolarità (whistleblowing), patto di integrità, antiriciclaggio.

Nel documento allegato al PTPC 2019-2021, denominato *“Rischi e misure”*, sono elencati puntualmente i processi con indice di rischio più elevato e gli eventi potenzialmente dannosi. Per ciascun possibile evento è stato predisposto un percorso di implementazione di specifiche misure di prevenzione e mitigazione dei rischi.

Nelle tabelle che seguono, si tiene in considerazione, per ogni specifico rischio analizzato, il processo decisionale e organizzativo individuato nel PTCP e la relativa analisi del rischio e della fase di controllo, tutti riportati nell'allegato. Nel già citato Modello organizzativo e di funzionamento dell'OI⁷ è inclusa la definizione dei casi in cui vengono attivati il processo di gestione dei rischi e le relative misure correttive.

Infine, i documenti relativi alle fasi di mappatura e analisi dei singoli processi sono censiti ed aggiornati in un sistema informativo con caratteristica di banca dati unica denominata SIPA e SIMPA (Sistema Informativo dei procedimenti Amministrativi) che viene periodicamente revisionata.

⁷ Si rimanda al MOF v5 (par. 8 *“Gestione dei rischi e prevenzione delle irregolarità e degli illeciti”*)

TABELLE

| RIF RISCHIO | SR 1 | Conflitti di interesse nel comitato di valutazione |
|---|-----------------|---|
| | | <i>I membri del comitato di valutazione dell'OI 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 giuria</i> |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | L'eventuale impatto del rischio in esame determinerebbe un impatto sulle procedure, seppure può qualificarsi moderato. In particolare, esso determinerebbe un sicuro ritardo nel raggiungimento dell'obiettivo operativo. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Si ritiene che il rischio in esame abbia una bassissima probabilità di concretizzarsi dato il profilo professionale e la provenienza lavorativa dei membri del comitato di valutazione, le verifiche interne, il monitoraggio dei procedimenti svolti e le modalità di esecuzione del lavoro con caratteristiche di collegialità e trasparenza. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione |

| | | |
|--|----|---|
| VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021 Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 1 | |

| | | |
|--|-------------|--|
| RIF RISCHIO | SR 2 | False dichiarazioni da parte dei candidati |
| | | <i>I candidati dichiarano il falso nella domanda, facendo credere al comitato di valutazione di soddisfare i criteri generali e specifici di ammissibilità per superare la procedura di presentazione della candidatura</i> |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 3 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | L'impatto del rischio è rilevante e considerevole perché può produrre l'effetto di compromissione del raggiungimento dell'obiettivo operativo in termini di legalità, legittimità, celerità, rispetto della parità di trattamento e della concorrenza, nonché può avere effetti in termini di ritardi per il raggiungimento dell'obiettivo strategico. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc. "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA e disposizioni della legge sul procedimento amministrativo e codice dei contratti richiamati nei documenti suindicati. |

| | | |
|--|----|---|
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | La valutazione della probabilità del rischio lordo in termini di impatto moderato è valutata con riferimento ai ritardi nel raggiungimento dell'obiettivo operativo. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA ed esperienze specifiche derivanti dalla valutazione del contenzioso giudiziale e stragiudiziale. |
| <i><u>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</u></i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <i><u>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</u></i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 2 | |

| | | |
|--------------------|-----------------|--|
| RIF RISCHIO | SR 3 | Doppio finanziamento |
| | | <i>Un'organizzazione presenta per lo stesso progetto una richiesta di finanziamento con diversi fondi dell'UE e/o degli Stati membri senza dichiarare tali richieste</i> |

| | | |
|--|----|---|
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | La valutazione tiene conto degli effetti conseguenti al rischio e delle procedure che dovranno essere attivate, con effetti soprattutto in termini di ritardo nel raggiungimento dell'obiettivo operativo. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA e Accordo di collaborazione tra il comune e la Città Metropolitana di Bologna per lo scambio delle informazioni ed attività di supporto per l'attuazione del PON Metro. |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | La valutazione tiene conto degli effetti conseguenti al rischio e delle procedure che dovranno essere attivate, con effetti soprattutto in termini di ritardo nel raggiungimento dell'obiettivo operativo. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA e Accordo di collaborazione tra il comune e la Città Metropolitana di Bologna per lo scambio delle informazioni ed attività di supporto per l'attuazione del PON Metro. |
| <u>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</u> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <u>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</u> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione |

| | | |
|--|---|---|
| VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 1 | |

| RIF RISCHIO | IR 1 | Conflitto di interessi occulto o pagamenti illeciti |
|---|-------------|---|
| | | <i>Un membro del personale del beneficiario favorisce un candidato / offerente perché:</i> - si è verificato un conflitto di interessi non dichiarato oppure - sono stati versati pagamenti illeciti e tangenti |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 3 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Si ritiene di considerare che tale rischio abbia un impatto considerevole in termini di compromissione del raggiungimento dell'obiettivo operativo, oltre che in termini di ritardo per l'obiettivo strategico. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Si ritiene di considerare moderata la probabilità che tale rischio si configuri, in ragione del sistema dei controlli applicato e dell'articolazione dei procedimenti per l'assegnazione delle risorse e per l'attuazione delle procedure di spesa. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc. "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| <u>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</u> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -2 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione |

| | | |
|--|----|---|
| VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 1 | |

| <i>RIF RISCHIO</i> | <i>IR 2</i> | <i>Elusione della procedura di gara obbligatoria</i> |
|--|--------------------|--|
| | | <i>Un beneficiario elude la procedura di gara obbligatoria, allo scopo di favorire un determinato candidato per l'aggiudicazione o il mantenimento di un contratto, mediante:</i> <ul style="list-style-type: none"> - 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. |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 3 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Si ritiene di considerare che tale rischio abbia un impatto considerevole in termini di compromissione del raggiungimento dell'obiettivo operativo, sia con riferimento alla realizzazione dell'azione sia con riferimento alle modalità di spesa pubblica, oltre che in termini di ritardo per l'obiettivo strategico per le conseguenze sugli atti di gara o di affidamento dei contratti pubblici disposte dalla legislazione vigente e dai documenti procedurali adottati. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA; disposizioni legislative e regolamentari |

| | | |
|--|----|---|
| | | applicate in materia di contratti pubblici. |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | <p>Si ritiene di considerare moderata la probabilità che tale rischio si configuri, in ragione del sistema dei controlli applicato e dell'articolazione dei procedimenti per l'affidamento dei contratti pubblici e per l'applicazione delle procedure ad evidenza pubblica per l'attuazione delle procedure di spesa.</p> <p>La valutazione tiene conto che il Comune di Bologna ha assunto atti e procedure per il contrasto alla concorrenza sleale, ai tentativi di corruzione/concussione, alle turbative d'asta, alle infiltrazioni mafiose e della criminalità organizzata da parte di imprese irregolari e di cooperative spurie, nel territorio, per promuovere il lavoro regolare, la coesione sociale e l'efficienza nella realizzazione e/o nello sviluppo delle procedure per l'assegnazione di lavori, servizi e forniture pubbliche.</p> |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA, disposizioni legislative e regolamentari applicate in materia di contratti pubblici. Protocollo di intesa in materia di appalti di lavori, forniture e servizi tra comune di bologna, le organizzazioni sindacali cgil, cisl, uil e alleanza delle cooperative italiane, confcommercio, unindustria, cna, confartigianato, ancebologna |
| <u>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</u> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -2 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <u>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</u> | | |

| | | |
|--|----|---|
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 1 | |

| RIF RISCHIO | IR 3 | Manipolazione della gara d'appalto obbligatoria |
|--|-----------------|--|
| | | <i>Un membro del personale di un'OI favorisce un offerente in una procedura di gara mediante:</i> - <i>specifiche atte a favorire le turbative d'asta</i> - <i>la divulgazione dei dati relativi alle offerte o</i> - <i>la manipolazione delle offerte.</i> |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 3 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Si ritiene di considerare che tale rischio abbia un impatto considerevole in termini di compromissione del raggiungimento dell'obiettivo operativo, sia con riferimento alla realizzazione dell'azione sia con riferimento alle modalità di spesa pubblica, oltre che in termini di ritardo per l'obiettivo strategico per le conseguenze sugli atti di gara o di affidamento dei contratti pubblici disposte dalla legislazione vigente e dai documenti procedurali adottati. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA; Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e servizi |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Si ritiene di considerare moderata la probabilità che tale rischio si configuri, in ragione del sistema dei controlli applicato e dell'articolazione dei procedimenti per l'affidamento dei contratti pubblici e per l'applicazione delle procedure ad evidenza |

| | | |
|--|----|---|
| | | pubblica per l'attuazione delle procedure di spesa, con particolare riguardo alla organizzazione degli uffici tecnici che permette di assegnare funzioni diverse al progettista, al RUP, al Dirigente dell'Ufficio, al Direttore dei Lavori e analogamente al progettista di servizi e forniture e al Direttore dell'esecuzione; parimenti vale per i commissari di gara. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA; ; Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e servizi. |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni; Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e servizi |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni; ; Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e servizi |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 2 | |

| | | |
|--------------------|-----------------|---------------------------|
| RIF RISCHIO | IR 4 | Offerte concordate |
|--------------------|-----------------|---------------------------|

| | | |
|--|----|---|
| | | <p><i>Gli offerenti manipolano la procedura di appalto organizzata da un beneficiario al fine di aggiudicarsi un contratto attraverso la collusione con altri offerenti o predisponendo offerte fittizie:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - offerte concordate, comprese quelle presentate da aziende collegate tra loro o - fornitori fantasma di servizi |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Il rischio comporta un ritardo nell'istruttoria della gara e nell'aggiudicazione della procedura e stipula del relativo contratto e conseguentemente un ritardo nel raggiungimento dell'obiettivo operativo. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 3 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Questo rischio può riguardare le procedure di attuazione del programma perché riguardano l'acquisizione di beni e servizi presenti sul mercato che è stato ritenuto soggetto a rischi di offerte concordate (nelle valutazioni correnti nelle Relazione Annuale Appalti di ANAC, Relazione Annuale della Corte dei Conti, Relazioni Parlamentari, Report OLAF, Report Commissione Europea). |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA; Relazioni sulle irregolarità all'interno delle istituzioni europee degli uffici OLAF (in http://ec.europa.eu/comm/anti_fraud/reports/index_en.htm); Relazione Annuale della Corte dei Conti; Relazione Annuale Appalti di ANAC. |
| <i><u>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</u></i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO | -1 | |

| | | |
|--|----|---|
| SPECIFICO | | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati -Manuale tecnico operativo per la gestione delle procedure del Comune di Bologna Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni. |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 2 | |

| | | |
|--------------------|-------------|---|
| RIF RISCHIO | IR 5 | Offerta incompleta |
| | | <i>Un offerente manipola la procedura di gara omettendo di specificare taluni costi nella propria offerta</i> |

| | | |
|--|----|--|
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Il rischio si ritiene avere impatto moderato con effetti in termini di ritardi nel raggiungimento dell'obiettivo operativo. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA; organizzazione delle attività di selezione e verifica delle offerte in fase di aggiudicazione e esecuzione secondo la disciplina dei contratti pubblici. |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | La probabilità del rischio si ritiene di misura moderata, con effetti in termini di ritardi nel raggiungimento dell'obiettivo operativo, grazie al sistema dei controlli della verifica e valutazione dell'offerta in fase di selezione, aggiudicazione, esecuzione, collaudo in itinere e in fase finale. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA, organizzazione delle attività di selezione e verifica delle offerte in fase di aggiudicazione e esecuzione secondo la disciplina dei contratti pubblici. |
| <u>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</u> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <u>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</u> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati -Manuale tecnico operativo per la |

| | | |
|--|---|--|
| VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | gestione delle procedure del Comune di Bologna Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 1 | |

| RIF RISCHIO | IR 6 | Manipolazione delle dichiarazioni di spesa |
|---|-------------|---|
| | | <i>Un offerente manipola fatture o dichiarazioni di spesa al fine di sovraccaricare i costi o di ricaricare quelli sostenuti.</i> - <i>Duplicazione delle dichiarazioni di spesa da parte di un singolo offerente o</i> - <i>Fatture false, gonfiate o duplicate.</i> |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Il rischio può comportare ritardi procedurali e, in caso di evento non sanabile, ritardi nel raggiungimento dell'obiettivo operativo. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA; Regolamento di contabilità del Comune. |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Il sistema dei controlli di questo rischio attraverso l'azione articolata di diversi uffici in ordine alle dichiarazioni di spesa e la verifica dei costi sostenuti e delle dichiarazioni di spesa da parte di un singolo offerente, dei contenuti delle fatture in diverse fasi della procedura (esecuzione, liquidazione) permette di esprimere la valutazione assegnata. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA; REGOLAMENTO DI CONTABILITA' del comune. |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL | -1 | |

| | | |
|--|----|--|
| RISCHIO SPECIFICO | | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati -Manuale tecnico operativo per la gestione delle procedure del Comune di Bologna; Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 1 | |

| RIF RISCHIO | IR 7 | Mancata consegna o sostituzione di prodotti |
|--|-------------|---|
| | | <i>Gli aggiudicatari violano le condizioni contrattuali qualora non consegnino i prodotti concordati oppure li alterino o li sostituiscano con merce di qualità inferiore</i> - Sostituzione di prodotti o - Assenza dei prodotti o prestazione dei servizi non conforme a quanto convenuto |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 3 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | La valutazione deriva dal fatto che il rischio comporta la certa compromissione del raggiungimento dell'obiettivo operativo, oltre che i conseguenti ritardi per il raggiungimento l'obiettivo strategico. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |

| | | |
|--|----|--|
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | I sistemi di controllo nella selezione ed esecuzione delle commesse e delle acquisizioni di appalti riguarda direttamente il monitoraggio rispetto al rischio che gli aggiudicatari violino le condizioni contrattali qualora non consegnino i prodotti concordati oppure li alterino o li sostituiscano con merce di qualità inferiore; il monitoraggio e il sistema di garanzie e cauzioni che permettono di acquisire tempestivamente la fornitura corretta per raggiungere l'obiettivo (in termini di esatto adempimento) permette di configurare il punteggio assegnato, con l'impatto residuo in termini di ritardi nel raggiungimento dell'obiettivo operativo. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| <u>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</u> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati; Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <u>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</u> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 2 | |

| RIF RISCHIO | IR 8 | Modifica di un contratto esistente |
|--|-----------------|---|
| | | <i>Un beneficiario e un aggiudicatario si accordano per modificare un contratto esistente stabilendo condizioni più favorevoli per il terzo in misura tale da invalidare la decisione originaria di aggiudicazione dell'appalto.</i> |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Si è valutato il rischio in termini di ritardi nel raggiungimento dell'obiettivo operativo e aggravamento della procedura. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA; organizzazione del Dipartimento Cura e Qualità del territorio. |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | La valutazione è fondata sulla esistenza ed operatività dei sistemi di controllo dell'esecuzione delle commesse e il monitoraggio di avanzamento assegnato a più uffici, diversamente articolati e a loro volta sottoposti a controlli. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA; organizzazione del Dipartimento Cura e Qualità del territorio. |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati; Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</i> | | |

| | | |
|--|----|---|
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 1 | |

| RIF RISCHIO | IR 9 | Sopravalutazione della qualità o delle attività del personale |
|---|-------------|--|
| | | <i>Un offerente sopravvaluta intenzionalmente la qualità del personale fornito o delle attività svolte per rivendicare le relative spese come costi ammissibili.</i> - <i>Manodopera non sufficientemente qualificata o</i> - <i>Descrizioni approssimative delle attività portate a termine dal personale</i> |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 3 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Si ritiene che tale rischio comporti la compromissione del raggiungimento dell'obiettivo operativo e ritardi per l'obiettivo strategico. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | La valutazione è fondata sulla esistenza ed operatività dei sistemi di controllo dell'esecuzione delle commesse e dell'utilizzazione della manodopera e il monitoraggio di avanzamento assegnato a più uffici, diversamente articolati e a loro volta sottoposti a controlli. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio</i> | | |

| | | |
|--|----|--|
| lordo | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati -Manuale tecnico operativo per la gestione delle procedure del Comune di Bologna; Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 2 | |

| RIF RISCHIO | IR10 | Costi di manodopera fittizi |
|--|-------------|--|
| | | <i>Un beneficiario dichiara costi di manodopera fittizi per attività che non vengono svolte o non sono state svolte conformemente ai termini contrattuali.</i> - 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. |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | La valutazione fondata sul moderato impatto dell'utilizzo di manodopera al di fuori degli ambiti dei contratti pubblici e |

| | | |
|--|---|--|
| | | già valutati nei rischi inerenti all'acquisizione di beni e servizi oltre che per la natura delle azioni previste. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA; Accordo attuativo della Convenzione quadro per la collaborazione istituzionale fra Città metropolitana, Unioni e singoli Comuni dell'area bolognese Collaborazione fra Città metropolitana di Bologna e Comune capoluogo per l'attuazione del PON Metro (Programma Operativo Nazionale Città Metropolitane) |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 3 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | <p>La dichiarazione di tariffe orarie errate o di costi relativi a personale inesistente o di costi relativi al personale per attività che si sono svolte al di fuori del periodo di esecuzione del contratto avrebbe un impatto considerevole sull'attuazione del programma e potrebbe rientrare nell'applicazione dell'Accordo attuativo per il PON Metro con la Città Metropolitana per l'utilizzazione del personale a supporto dell'attuazione.</p> <p>Si è tenuto conto, per ogni valutazione, dell'accordo per la cooperazione con il personale della Città metropolitana, ferma restando la presenza della garanzia nell'Accordo attuativo delle seguenti previsioni:</p> <p><i>1. Il personale della Città metropolitana individuato ai sensi dell'articolo precedente è incardinato gerarchicamente nella struttura organizzativa della Città metropolitana secondo quanto previsto nel Regolamento di organizzazione vigente e svolge le attività oggetto del presente accordo secondo le disposizioni impartite dall'Organismo Intermedio. 2. Nello svolgimento di tali attività la Città metropolitana si attiene alle prescrizioni, contenute nel Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione approvato dal Comune di Bologna e negli atti attuativi, relative all'espletamento delle funzioni conferite in qualità di Organismo Intermedio. Si applica il Regolamento sul procedimento amministrativo del Comune di Bologna. 3. Gli adempimenti in materia di anticorruzione e trasparenza previsti</i></p> |

| | | |
|--|----|--|
| | | dalla legge relativi alle funzioni di Organismo Intermedio e alle attività oggetto del presente accordo sono a carico del Comune di Bologna con particolare riferimento alle misure di prevenzione del rischio e di trasparenza da adottare nell'ambito degli stessi Programmi. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA; Accordo attuativo della Convenzione quadro per la collaborazione istituzionale fra Città metropolitana, Unioni e singoli Comuni dell'area bolognese Collaborazione fra Città metropolitana di Bologna e Comune capoluogo per l'attuazione del PON Metro (Programma Operativo Nazionale Città Metropolitane) |
| <u>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</u> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <u>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</u> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 2 | |

| RIF RISCHIO | IR1 1 | Costi di manodopera erroneamente ripartiti tra progetti specifici |
|--|------------------|---|
| | | <i>Un beneficiario ripartisce erroneamente di proposito i costi relativi al personale tra progetti dell'UE e progetti finanziati da altre fonti</i> |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | L'errore considerato può avere certo impatto in termini di ritardo ed aggravamento delle procedure nel raggiungimento dell'obiettivo operativo. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | L'errore considerato è trattato nei procedimenti interni delle attività e delle performance del personale, che viene completato con il sistema di organizzazione delle risorse umane; allo stato di attuazione del programma non ci ricorrono ipotesi di utilizzo promiscuo di risorse di personale per altri programmi o progetti. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| <i><u>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</u></i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <i><u>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</u></i> | | |



pon
metro

Agenzia per la Coesione Territoriale

| | | |
|--|----|---|
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 1 | |

| <i>RIF RISCHIO</i> | <i>CR 1</i> | <i>Processo di verifica di gestione incompleto / inadeguato</i> |
|--|-----------------|---|
| | | <i>Può accadere che le verifiche di gestione non garantiscano adeguatamente l'assenza di frodi perché l'OI non dispone delle risorse o delle competenze necessarie in materia.</i> |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Può avere certo impatto in termini di ritardi nel raggiungimento dell'obiettivo operativo e raggiungimento dell'interesse e strategia del programma. La mancanza di risorse e di capacità nel controllo/verifica di gestione comporta un elevato rischio di inefficienti e inefficaci controlli anche su altre fasi amministrative ed economiche con conseguente amplificazione del rischio di mancato o ritardato raggiungimento dell'obiettivo. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Il processo di verifica della gestione è articolato attraverso molteplici procedimenti e verifiche di natura amministrativa e contabile idonee a contenere la probabilità del rischio in esame. La prassi interna dell'OI, consolidata attraverso la applicazione della normativa nazionale e comunitaria e attraverso le buone pratiche, consente una tale valutazione. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| <i><u>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</u></i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |

| | | |
|--|----|---|
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 1 | |

| | | |
|--|--------------------|---|
| <i>RIF RISCHIO</i> | <i>CR 2</i> | <i>Processo di certificazione della spesa incompleto / inadeguato</i> |
| | | <i>Può accadere che le certificazioni della spesa non garantiscano adeguatamente l'assenza di frodi perché l'OI non dispone delle risorse o delle competenze necessarie in materia.</i> |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 3 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Può avere certo impatto in termini di ritardi nel raggiungimento dell'obiettivo operativo e raggiungimento dell'interesse e strategia del programma. La mancanza di risorse e di capacità nel controllo/verifica di gestione comporta un elevato rischio di inefficienti e inefficaci controlli anche su altre fasi amministrative ed economiche con conseguente amplificazione del rischio di mancato o ritardato raggiungimento dell'obiettivo. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |

| | | |
|--|----|--|
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | La valutazione svolta per l'attribuzione del punteggio ha tenuto conto del sistema procedurale di gestione del programma e dell'articolazione e organizzazione degli uffici dell'Amministrazione, per i quali non ricorre identità di personale e di funzione, nonché ricorre specifica competenza e assegnazione di ruoli, tale da contenere la probabilità di rischio. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 2 | |

| | | |
|--------------------|-----------------|---------------------------------------|
| RIF RISCHIO | CR 3 | Conflitti di interesse nell'OI |
|--------------------|-----------------|---------------------------------------|

| | | |
|--|----|---|
| | | <i>Può accadere che membri dell'OI abbiano conflitti d'interesse che influiscono indebitamente sull'approvazione dei pagamenti relativamente a taluni beneficiari.</i> |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Si è considerato che possa avere influenza in termini di ritardi nel raggiungimento dell'obiettivo operativo e aggravio dei controlli e delle procedure. Tuttavia lo si è considerato come rischio avente natura non caratterizzante i processi e la struttura del OI. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | La valutazione svolta per l'attribuzione del punteggio ha tenuto conto del sistema procedurale di gestione del programma e dell'articolazione e organizzazione degli uffici dell'Amministrazione, per i quali non ricorre identità e ripetizione delle funzioni del personale e di funzione con riferimento al ciclo dell'approvazione dei pagamenti, nonché ricorre specifica competenza e assegnazione di ruoli, tale da contenere la probabilità di rischio. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| <i><u>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</u></i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati -Manuale tecnico operativo per la gestione delle procedure del Comune di Bologna Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei |

| | | |
|--|----|---|
| | | controlli interni |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla <u>PROBABILITA'</u> del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 1 | |

| | | |
|--|------------------------|--|
| <i>RIF RISCHIO</i> | <i>CR 4</i> | <i>Conflitti di interesse nell'Autorità di certificazione</i> |
| | | <i>Può accadere che la certificazione della spesa venga effettuata da un Organismo Intermedio in relazione con il beneficiario.</i> |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Si è considerato che possa avere influenza in termini di ritardi nel raggiungimento dell'obiettivo operativo e aggravio dei controlli e delle procedure.. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | L'organizzazione della funzione di controllo in seno all'OI, in termini di competenza e articolazione funzionale ed indipendenza, ha permesso la valutazione nei termini di punteggio assegnato. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'<u>IMPATTO</u> del rischio lordo</i> | | |

| | | |
|--|----|--|
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati -Manuale tecnico operativo per la gestione delle procedure del Comune di Bologna Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati ; Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 1 | |

| RIF RISCHIO | PR 1 | Elusione della procedura di gara obbligatoria |
|--|-----------------|---|
| | | <p><i>Un membro del personale dell'OI elude la procedura di gara obbligatoria, al fine di favorire un determinato candidato per l'aggiudicazione o il mantenimento di un contratto, mediante:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>la mancata organizzazione di una gara d'appalto o</i> - <i>il frazionamento delle acquisizioni o</i> - <i>l'assegnazione ingiustificata dell'appalto a un solo fornitore o</i> - <i>la proroga irregolare del contratto.</i> |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 3 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | In linea con le conseguenze sanzionatorie previste dalla normativa vigente in materia di contratti pubblici e i regolamenti comunitari applicabili al programma, si è valutato che il rischio abbia notevole impatto fino alla compromissione del raggiungimento dell'obiettivo operativo e certi e definitivi ritardi per l'obiettivo strategico. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | <p>Si ritiene di considerare moderata la probabilità che tale rischio si configuri, in ragione dell'articolazione dei procedimenti per l'affidamento dei contratti pubblici e per l'applicazione delle procedure ad evidenza pubblica per l'attuazione delle procedure di spesa, anche in fase di programmazione della spesa; l'esperienza e la prassi adottata dall'OI favorevole al ricorso a procedure di comparazione e concorrenzialità fornisce elementi per la valutazione espressa.</p> <p>Il Comune di Bologna ha assunto atti e procedure per il contrasto alla concorrenza sleale, ai tentativi di corruzione/concussione, alle turbative d'asta, alle infiltrazioni mafiose e della criminalità organizzata da parte di imprese irregolari e di cooperative spurie, nel</p> |

| | | |
|--|-----------------|--|
| | | territorio, per promuovere il lavoro regolare, la coesione sociale e l'efficienza nella realizzazione e/o nello sviluppo delle procedure per l'assegnazione di lavori, servizi e forniture pubbliche. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. Protocollo di intesa in materia di appalti di lavori, forniture e servizi tra comune di Bologna, le organizzazioni sindacali cgil, cisl, uil e alleanza delle cooperative italiane, confcommercio, unindustria, cna, confartigianato, ancebologna |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 2 | |
| RIF RISCHIO | PR 2 | Manipolazione della gara d'appalto obbligatoria |

| | | |
|---|----|---|
| | | <p>Un membro del personale di un OI favorisce un offerente in una procedura di gara mediante:</p> <ul style="list-style-type: none"> - specifiche atte a favorire le turbative d'asta o - la divulgazione dei dati relativi alle offerte o - la manipolazione delle offerte. |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 3 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | In linea con le conseguenze sanzionatorie previste dalla normativa vigente in materia di contratti pubblici e i regolamenti comunitari applicabili al programma, si è valutato che il rischio abbia notevole impatto fino alla compromissione del raggiungimento dell'obiettivo operativo e i certi e definitivi ritardi per l'obiettivo strategico. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' DEL RISCHIO LORDO | 2 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | <p>Si ritiene di considerare moderata la probabilità che tale rischio si configuri, in ragione del sistema della scelta del personale addetto alle procedure, diverso per ogni fase della procedura di progettazione, affidamento ed esecuzione, e dell'articolazione dei procedimenti per l'affidamento dei contratti pubblici e per l'applicazione delle procedure ad evidenza pubblica tra diversi Uffici e Aree.</p> <p>L'esperienza maturata dal Comune in materia di appalti e l'esito delle verifiche e dell'andamento degli affidamenti nell'ultimo quinquennio permette di rafforzare la valutazione espressa.</p> |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL | -1 | |

| | | |
|--|----|---|
| RISCHIO SPECIFICO | | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <i>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</i> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 2 | |

| | | |
|--|-----------------|---|
| RIF RISCHIO | PR 3 | Conflitto di interessi occulto o pagamenti illeciti |
| | | <i>Un membro del personale del OI favorisce un candidato / offerente perché: - si è verificato un conflitto di interessi non dichiarato oppure - sono stati versati pagamenti illeciti e tangenti</i> |
| PUNTEGGIO DELL'IMPATTO DEL RISCHIO LORDO | 3 | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Si ritiene molto rilevante il rischio in termini di compromissione del raggiungimento dell'obiettivo operativo, anche in considerazione della ricorrenza di un reato e delle conseguenze giudiziarie, e ritardi per l'obiettivo strategico. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi e misure"; Codice di comportamento dei dipendenti; SIPA. |
| PUNTEGGIO DELLA PROBABILITA' | 2 | |

| | | |
|--|----|---|
| DEL RISCHIO LORDO | | |
| MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | Si ritiene di considerare moderata la probabilità che tale rischio si configuri, in ragione del sistema dell'articolazione dei procedimenti per l'affidamento dei contratti pubblici e per l'applicazione delle procedure ad evidenza pubblica per l'attuazione delle procedure di spesa. Inoltre il Comune di Bologna ha assunto atti per la cooperazione e collaborazione con le Organizzazioni e il Partenariato degli operatori economici al fine di garantire la legittimità, trasparenza nel settore. |
| DOCUMENTAZIONE A SUPPORTO DELLE MOTIVAZIONI DEL PUNTEGGIO ATTRIBUITO | | PTPC; Doc "Rischi E Misure"; Codice Di Comportamento Dei Dipendenti; SIPA; protocollo di intesa in materia di appalti di lavori, forniture e servizi tra comune di Bologna, le organizzazioni sindacali CGIL, CISL, UIL e alleanza delle cooperative italiane, confcommercio, unindustria, cna, confartigianato, ancebologna |
| <u>Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO del rischio lordo</u> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| <u>Incidenza dell'insieme dei controlli sulla PROBABILITA' del rischio lordo</u> | | |
| EFFICACIA DEI CONTROLLI PREVISTI NEL RIDURRE IL RISCHIO SPECIFICO | -1 | |

| | | |
|--|---|---|
| PRESENZA DI ELEMENTI COMPROVANTI L'ESECUZIONE DEI CONTROLLI (TRATTI DALLE VERIFICHE SVOLTE DAGLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO O DA ALTRI ORGANISMI ESTERNI) | | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| PUNTEGGIO DEL RISCHIO NETTO COMPLESSIVO | 2 | |

Processo “selezione dei candidati”

Per ciascun rischio individuato dalla Nota EGESIF, con riferimento al processo di “selezione dei candidati/richiedenti”, di seguito si documenta l'attività eseguita.

| Rif. rischio | Rischio |
|--------------|--|
| SR1 | Conflitti di interesse nel comitato di valutazione |
| SR2 | False dichiarazioni da parte dei candidati |
| SR3 | Doppio finanziamento |

Controlli esistenti

| Rif. rischio - SR1 Conflitti di interesse nel comitato di valutazione | | Tabella n. 1 |
|---|---|---|
| Rif. controllo | Descrizione del controllo | Rif. procedure di controllo esistenti |
| | Il comitato di valutazione comprende diversi membri del personale direttivo che si avvicendano a rotazione e vengono selezionati, in base al criterio di competenza, escludendo i soggetti che a vario titolo parteciperanno alla gestione del contratto o che hanno partecipato alla predisposizione dei documenti di gara, per partecipare a ciascun comitato di valutazione. | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati; Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| | L'OI attua una 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. | “ |
| | L'OI svolge regolarmente corsi di formazione adeguati per tutto il personale in materia di deontologia e integrità. | “ |
| | L'OI 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. | “ |
| | Tutte le candidature devono essere registrate e valutate conformemente ai criteri applicabili. | “ |
| | Tutte le decisioni in merito all'approvazione / al rigetto delle candidature devono essere comunicate ai candidati. | “ |

| • Rif. rischio - SR2 False dichiarazioni da parte dei candidati | | • Tabella n. 2 |
|---|--|---|
| • Rif. controllo | Descrizione del controllo | • Rif. procedure di controllo esistenti |
| | <ul style="list-style-type: none"> Il processo di screening dell'OI per le candidature dei progetti di lavori prevede una verifica indipendente di tutta la documentazione di supporto. | <ul style="list-style-type: none"> Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati; Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| | <ul style="list-style-type: none"> Nel processo di screening l'OI si avvale delle conoscenze acquisite in precedenza sul beneficiario per adottare una decisione informata in merito alla veridicità delle dichiarazioni e delle informazioni presentate. | “ |
| | <ul style="list-style-type: none"> Il processo di screening dell'OI per le candidature dei progetti di servizi e forniture, primo e secondo classificato, prevede una verifica indipendente di tutta la documentazione di supporto | “ |

| • Rif. rischio – SR3 Doppio finanziamento | | • Tabella n. 3 |
|---|---|--|
| • Rif. controllo | Descrizione del controllo | Rif. procedure di controllo esistenti |
| | <ul style="list-style-type: none"> Il Beneficiario adotta un sistema di contabilità e di controllo di gestione che, anche a mezzo di una apposita codificazione condivisa, tenga separate le poste relative ai diversi progetti ed alle relative fonti di finanziamento. Il rendiconto deve rispecchiare le informazioni e le suddivisioni derivanti dal sistema di gestione adottato. | <ul style="list-style-type: none"> Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati - Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |

Processo “attuazione del programma e verifica delle attività”

Per ciascun rischio individuato dalla Nota EGESIF, con riferimento al processo di “attuazione del programma e verifica delle attività”, di seguito si documenta l’attività eseguita.

| Rif. rischio | Rischio |
|--------------|---|
| IR1 | Conflitto di interessi occulto o pagamenti illeciti |
| IR2 | Elusione della procedura di gara obbligatoria |
| IR3 | Manipolazione della gara d'appalto obbligatoria |
| IR4 | Offerte concordate |
| IR5 | Offerta incompleta |
| IR6 | Manipolazione delle dichiarazioni di spesa |
| IR7 | Mancata consegna o sostituzione di prodotti |
| IR8 | Modifica di un contratto esistente |
| IR9 | Sopravalutazione della qualità o delle attività del personale |
| IR10 | Costi di manodopera fittizi |
| IR11 | Costi di manodopera erroneamente ripartiti tra progetti specifici |

Controlli esistenti

| Rif. rischio - IR1 Conflitti di interesse occulti o pagamenti illeciti | | Tabella n. 1 |
|--|---|--|
| Rif. controllo | Descrizione del controllo | Rif. procedure di controllo esistenti |
| | Conflitto di interesse non dichiarato | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati - Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| L'OI | richiede che i beneficiari prevedano politiche in materia di conflitto di interessi, nonché dichiarazioni e registri relativi ai conflitti | “ |
| L'OI | fornisce orientamenti chiari o una formazione ai beneficiari sull'etica, sui conflitti di interessi e sulle conseguenze della mancata adesione alle linee guida approvate.” | “ |
| L'OI | attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta. | “ |
| Pagamenti illeciti e tangenti | | “ |
| | Conflitto di interesse non dichiarato | |
| | L'OI richiede che i comitati di valutazione del beneficiario comprendano diversi membri del personale direttivo che si avvicendano a rotazione e vengono selezionati con criterio di competenza per partecipare ai comitati | |
| L'OI | richiede che i beneficiari prevedano politiche in materia di conflitto di interessi, nonché dichiarazioni e registri relativi ai conflitti. | “ |
| L'OI | fornisce orientamenti chiari o una formazione ai beneficiari sull'etica, sui conflitti di interessi e sulle conseguenze della mancata adesione alle linee guida approvate | “ |
| L'OI | attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta | “ |

Tabella n. 2

| Rif. rischio - IR2 Elusione della procedura di gara obbligatoria | |
|---|--|
| Rif. controllo | Descrizione del controllo |
| | <ul style="list-style-type: none"> Rif. procedure di controllo esistenti Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati - Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| Frazionamento delle acquisizioni L'OI richiede che le aggiudicazioni dei contratti vengano sottoposte a verifica attraverso un meccanismo secondario attuato dal beneficiario e diverso dal comitato di selezione (per es. il controllo viene svolto da personale direttivo del beneficiario) in modo da verificare che per ciascun contratto siano state osservate le procedure di appalto | |
| Aggiudicazioni ingiustificate ad un singolo fornitore Le aggiudicazioni ad un singolo fornitore devono essere prima autorizzate dall'OI. | “ |
| Proroga irregolare del contratto L'OI effettua una verifica periodica su un campione di contratti al fine di garantire la corretta osservanza della procedura d'appalto. | “ |
| Mancato svolgimento della gara d'appalto Le modifiche contrattuali volte a prorogare un accordo originario al di là di una soglia significativa predefinita devono prima essere approvate dall'OI. | “ |

| Rif. rischio - IR3 Manipolazione della gara di appalto obbligatoria | |
|--|--|
| Rif. controllo | Descrizione del controllo |
| | <ul style="list-style-type: none"> Rif. procedure di controllo esistenti Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati - Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| L'OI effettua una verifica periodica a campione sui contratti per garantire che le specifiche tecniche non siano troppo restrittive rispetto ai servizi richiesti per il programma. | |
| Divulgazione di dati relativi alle offerte L'OI 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. | “ |
| L'OI attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta | “ |
| Manipolazione delle offerte L'OI 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. | “ |
| L'OI attua e rende pubblico un meccanismo per | “ |

| | |
|---|--|
| denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta | |
|---|--|

| Rif. rischio - IR4 Offerte concordate | | • Tabella n. 4 |
|---------------------------------------|---|--|
| Rif. controllo | Descrizione del controllo | Rif. procedure di controllo esistenti |
| | Offerte concordate L'OI richiede che i beneficiari adottino una comparazione di riferimento dei prezzi per prodotti o servizi standard. | - Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati - Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; - Regolamento del sistema dei controlli interni |
| | L'OI impartisce una formazione per i beneficiari interessati sulla prevenzione e sul rilevamento di condotte fraudolente nell'ambito degli appalti pubblici. | “ |
| | L'OI attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta. | “ |
| | Si verifica se le aziende che partecipano a un appalto (in particolare alle tre procedure di offerta) siano collegate tra loro (gestione, titolari, ecc.) mediante l'utilizzo di strumenti open source o di ARACHNE | “ |
| | Fornitori fantasma di servizi L'OI attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta. | “ |

| Rif. rischio - IR5 Offerta incompleta | | • Tabella n. 5 |
|---------------------------------------|---|--|
| Rif. controllo | Descrizione del controllo | Rif. procedure di controllo esistenti |
| | L'OI richiede che i beneficiari attuino dei controlli per confermare i prezzi preventivati dai terzi mediante il confronto con altre fonti indipendenti.. | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| | L'OI richiede l'impiego di costi unitari standard da parte dei beneficiari per le forniture regolarmente acquistate. | “ |

| Rif. rischio - IR6 Manipolazione delle dichiarazioni di spesa | | • Tabella n. 6 |
|---|--|--|
| Rif. controllo | Descrizione del controllo | Rif. procedure di controllo esistenti |
| | Duplicazioni delle dichiarazioni di spesa L'OI richiede che il beneficiario verifichi le relazioni di attività e le risultanze del contratto a dimostrazione dei costi (per es. controlli sui pagamenti) e che, a termini di contratto, possa richiedere ulteriori prove a sostegno. | - Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati - Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; - Regolamento del sistema dei |

| | |
|--|-------------------|
| | controlli interni |
| L'OI attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta. | “ |
| Fatture false, gonfiate o duplicate | “ |
| L'OI richiede che i beneficiari svolgano una verifica delle fatture inviate per rilevare eventuali duplicazioni (per es. fatture multiple con lo stesso importo, numeri delle fatture, ecc.) o falsificazioni. L'OI verifica il funzionamento di questi controlli su un campione di beneficiari. | “ |
| L'OI richiede che i beneficiari confrontino il prezzo finale dei prodotti / servizi con i prezzi generalmente accettati per contratti analoghi. | “ |
| L'OI stessa è tenuta a svolgere verifiche periodiche a campione sulle risultanze dei progetti per confrontarne i relativi costi, al fine di stabilire se i lavori siano stati portati a termine o le spese necessarie siano state sostenute. | “ |
| L'OI attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta | “ |

| Rif. rischio - IR7 Mancata consegna o sostituzione prodotti | | • Tabella n. 7 |
|---|---|--|
| Rif. controllo | Descrizione del controllo | Rif. procedure di controllo esistenti |
| Sostituzione di prodotti | L'OI richiede che i beneficiari, avvalendosi di esperti del settore, verifichino che i prodotti / servizi acquistati corrispondano alle specifiche contrattuali. | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati - Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| | L'OI controlla i progetti per verificare che le relazioni di attività e i prodotti / servizi acquistati corrispondano alle specifiche contrattuali. | “ |
| | L'OI attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta. | “ |
| Assenza dei prodotti | L'OI esige che i beneficiari richiedano certificati relativi ai lavori o altri tipi di certificati di verifica, rilasciati da un terzo indipendente ad avvenuta esecuzione del contratto. | “ |
| | L'OI stessa svolge controlli sui certificati relativi ai lavori o altri tipi di certificati di verifica da rilasciare ad avvenuta esecuzione del contratto | “ |
| | L'OI attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta | “ |

| Rif. rischio - IR8 Modifica di un contratto esistente | | • Tabella n. 8 |
|---|---------------------------|---------------------------------------|
| Rif. controllo | Descrizione del controllo | Rif. procedure di controllo esistenti |

| | |
|--|---|
| L'OI esige che la procedura di modifica del contratto a cura dei beneficiari sia preceduta da una adeguata istruttoria volta a dimostrare e motivare l'opportunità e la convenienza della richiesta modifica | <p>Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati</p> <p>Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021;</p> <p>Regolamento del sistema dei controlli interni</p> |
|--|---|

| • Tabella n. 9 | |
|--|---|
| Rif. rischio - IR9 Sopravalutazione della qualità o delle attività del personale | |
| Rif. controllo | Descrizione del controllo |
| | <p>Manodopera non sufficientemente qualificata</p> <p>Per quanto riguarda i costi del beneficiario relativi alla manodopera, l'OI dovrebbe verificare la qualità delle prestazioni rese, confrontandole con i livelli di servizio concordati, per rilevare eventuali discrepanze tra le competenze richieste nel personale assegnato al servizio e le competenze effettivamente presenti. il personale previsto e quello effettivo (membri del personale e tempi impiegati). Questo anche per eventuali sostituti o supplenti.</p> |
| | <p>Per quanto riguarda i costi del beneficiario relativi alla manodopera, eventuali modifiche di rilievo riguardanti i cardini della organizzazione del prestatore di servizi possono avvenire esclusivamente previa autorizzazione dell'OI.</p> |
| | <p>Per quanto riguarda il sub appaltatore, l'OI esige e controlla che i requisiti di competenza siano posseduti anche dal personale del subappaltatore.</p> |
| | <p>Per quanto riguarda il sub appaltatore, l'OI esige e controlla che i requisiti di competenza siano posseduti anche dal personale a contratto.</p> |
| | <p>Descrizioni approssimative delle attività</p> <p>Per quanto riguarda i costi dei beneficiari relativi alla manodopera, l'OI richiede loro regolarmente di dimostrare che siano in grado verificare autonomamente il completamento delle attività previste dai progetti mediante prove quali, ad esempio, registri di presenza o sistemi di registrazione dei tempi, che vengono verificate con la dovuta cautela.</p> |
| | <p>Per quanto riguarda i costi dei beneficiari relativi alla manodopera, l'OI esamina regolarmente i documenti contabili relativi all'avanzamento del progetto per rilevare eventuali discrepanze tra le attività previste e quelle effettive. Qualora si riscontrino delle differenze, vengono richieste e verificate spiegazioni e ulteriori prove</p> |

| • Tabella n. 10 | |
|---|---|
| Rif. rischio - IR10 Costi di manodopera fittizi | |
| Rif. controllo | Descrizione del controllo |
| | <p>Costi di manodopera fittizi</p> <p>Per quanto riguarda i costi del beneficiario relativi alla manodopera, l'OI dovrebbe verificare la qualità delle</p> |

| | |
|--|--|
| <p>prestazioni rese, confrontandole con i livelli di servizio concordati, per rilevare eventuali discrepanze tra le competenze richieste nel personale assegnato al servizio e le competenze effettivamente presenti. il personale previsto e quello effettivo (membri del personale e tempi impiegati). Questo anche per eventuali sostituti o supplenti.</p> | <p>prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni</p> |
| <p>Per quanto riguarda i costi del beneficiario relativi alla manodopera, l'OI esamina regolarmente i documenti contabili relativi all'avanzamento del progetto per rilevare eventuali discrepanze tra le attività previste e quelle effettive. Qualora si riscontrino delle differenze, vengono richieste e verificate spiegazioni e ulteriori prove.</p> | <p>“</p> |
| <p>Per quanto riguarda il sub appaltatore, l'OI esige e controlla che i requisiti di competenza siano posseduti anche dal personale del subappaltatore.</p> | <p>“</p> |
| <p>Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera, l'OI richiede ai beneficiari di esaminare regolarmente i documenti contabili relativi all'avanzamento del progetto per rilevare eventuali discrepanze tra le attività previste e quelle effettive. Qualora si riscontrino delle differenze, occorre richiedere e verificare spiegazioni e ulteriori prove.</p> | <p>“</p> |
| <p>Mancata retribuzione degli straordinari</p> <p>Per quanto riguarda i costi del beneficiario in materia di manodopera, l'OI monitora 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 richiede documenti giustificativi che attestino la conformità dei costi rivendicati con le norme e le spese effettivamente sostenute relative agli straordinari.</p> | <p>“</p> |
| <p>Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera, l'OI richiede che i beneficiari verifichino 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 richiede documenti giustificativi che attestino la conformità dei costi rivendicati con le norme e le spese effettivamente sostenute relative agli straordinari. L'OI verifica il funzionamento di tale controllo su un campione di beneficiari.</p> | <p>“</p> |
| <p>Dichiarazione di tariffe orarie errate</p> <p>Per quanto riguarda i costi dei beneficiari relativi alla manodopera, l'OI verifica gli importi fatturati corrispondano alle tariffe stabilite nel contratto.</p> | <p>“</p> |
| <p>Personale inesistente</p> <p>Per quanto riguarda i costi dei beneficiari relativi alla manodopera, l'OI verifica il rispetto degli obblighi contributivi nei confronti del personale mediante accesso al portale INPS e INAIL.</p> | <p>“</p> |
| <p>Attività svolte al di fuori del periodo di esecuzione</p> <p>Per quanto riguarda i costi dei beneficiari relativi alla</p> | <p>“</p> |

| | |
|--|---|
| manodopera, l'OI verifica che le prestazioni siano rese nei termini contrattuali contestando l'eventuale inadempienza. | |
| Per quanto riguarda i costi relativi alla manodopera di eventuali subappaltatori, l'OI verifica che le prestazioni siano rese nei termini contrattuali contestando l'eventuale inadempienza all'appaltatore principale | “ |

• **Tabella n. 11**

Rif. rischio - IR11 *Costi di manodopera erroneamente ripartiti tra progetti specifici*

| Rif. controllo | Descrizione del controllo | Rif. procedure di controllo esistenti |
|-----------------------|---|---|
| • | Il Beneficiario adotta un sistema di contabilità e di controllo di gestione che, anche a mezzo di una apposita codificazione condivisa, tenga separate le poste relative ai diversi progetti ed alle relative fonti di finanziamento. Il rendiconto deve rispecchiare le informazioni e le suddivisioni derivanti dal sistema di gestione adottato. | <p>Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati</p> <p>Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021;</p> <p>Regolamento del sistema dei controlli interni</p> |

Processo “rendicontazione e pagamenti”

Per ciascun rischio individuato dalla Nota EGESIF, con riferimento al processo di “rendicontazione e pagamenti”, di seguito si documenta l’attività eseguita.

| Rif. rischio | Rischio |
|--------------|---|
| CR1 | Processo di autocontrollo incompleto / inadeguato |
| CR2 | Processo di rendicontazione della spesa incompleto / inadeguato |
| CR3 | Conflitti di interesse nell'OI |
| CR4 | Conflitti di interesse nell'Organismo intermedio |

Controlli esistenti

| Rif. rischio - CR1 <i>Processo di autocontrollo incompleto/inadeguato</i> | | Tabella n. 1 |
|---|--|--|
| Rif. controllo | Descrizione del controllo | Rif. procedure di controllo esistenti |
| | Il personale che svolge le procedure di autocontrollo è adeguatamente qualificato ed esperto, oltre ad essere provvisto di una formazione aggiornata in materia di sensibilizzazione alle frodi. | <ul style="list-style-type: none"> Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati - Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| | Vi è una pista di controllo adeguata che consente di verificare la corrispondenza tra gli importi complessivi rendicontate dell'AG e le singole registrazioni di spesa. | |
| | Sono previste azioni preventive e correttive nel caso in cui l'audit rilevi degli errori sistemici. | |

| Rif. rischio – CR2 <i>Processo di rendicontazione della spesa incompleto / inadeguato</i> | | Tabella n. 2 |
|---|---|--|
| Rif. controllo | Descrizione del controllo | Rif. procedure di controllo esistenti |
| | Il personale che effettua la rendicontazioni di spesa è adeguatamente qualificato ed esperto, oltre ad essere provvisto di una formazione aggiornata in materia di sensibilizzazione alle frodi. L'OI verifica l'adeguatezza di questi programmi di formazione. | <ul style="list-style-type: none"> Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| | L'OI svolge un esame dettagliato per garantire l'esattezza delle rendicontazioni di spesa effettuate dall'OI e la loro conformità con le direttive e le norme pertinenti. | |

| Rif. rischio - CR3 <i>Conflitti di interesse nell'OI</i> | | Tabella n. 3 |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| Rif. controllo | Descrizione del controllo | Rif. procedure di controllo |
| | | |

| | |
|---|---|
| | esistenti |
| Il processo di pagamento presenta diverse fasi separate di approvazione, ove venga richiesto di dimostrare la regolarità delle spese prima che sia possibile concedere l'approvazione. | <p>Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati</p> <p>Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021;</p> <p>Regolamento del sistema dei controlli interni</p> |
| L'OI attua una politica in materia di conflitto di interessi che prevede una dichiarazione di insussistenza di situazioni di conflitto in relazione allo specifico oggetto dell'incarico. | “ |
| L'OI svolge regolarmente corsi di formazione adeguati per tutto il personale in materia di deontologia e integrità. | “ |
| L'OI garantisce che i suoi membri sono informati 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. | “ |

| Rif. rischio – CR4 Conflitti di interesse nell'Organismo Intermedio | | • Tabella n. 4 |
|---|---|---|
| • Rif. controllo | Descrizione del controllo | Rif. procedure di controllo esistenti |
| | Il processo di pagamento presenta diverse fasi separate di approvazione, qualora venga richiesto di dimostrare la regolarità della spesa, prima che l'OI possa concedere l'approvazione. | <p>Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati</p> <p>Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021;</p> <p>Regolamento del sistema dei controlli interni</p> |
| | L'OI attua una politica in materia di conflitto di interessi che prevede una dichiarazione di insussistenza di situazioni di conflitto in relazione allo specifico oggetto dell'incarico. | “ |
| | L'OI svolge regolarmente corsi di formazione adeguati per tutto il personale in materia di deontologia e integrità. L'OI verifica il funzionamento di tale controllo. | “ |
| | L'OI garantisce che i suoi membri sono informati 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. L'OI verifica il funzionamento di tale controllo. | “ |

Processo “aggiudicazione diretta da parte dell'organismo intermedio”

Per ciascun rischio individuato dalla Nota EGESIF, con riferimento al processo di “aggiudicazione diretta da parte dell'organismo intermedio”, di seguito si documenta l'attività eseguita.

| Rif. rischio | Rischio |
|--------------|---|
| PR1 | Elusione della procedura di gara obbligatoria |
| PR2 | Manipolazione della gara d'appalto obbligatoria |
| PR3 | Conflitto di interessi occulto o pagamenti illeciti |

| Rif. rischio – PR1 Elusione della procedura di gara obbligatoria | | Tabella n. 1 |
|--|---|--|
| Rif. controllo | Descrizione del controllo | Rif. procedure di controllo esistenti |
| Frazionamento delle acquisizioni | L'OI richiede che le aggiudicazioni dei contratti vengano sottoposte a verifica attraverso un meccanismo secondario attuato dal beneficiario e diverso dal comitato di selezione (per es. il controllo viene svolto da personale direttivo del beneficiario) in modo da verificare che per ciascun contratto siano state osservate le procedure di appalto. | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| Aggiudicazione ingiustificata ad un singolo fornitore | Le aggiudicazioni ad un singolo fornitore devono essere prima autorizzate dall'OI. | “ |
| Proroga irregolare del contratto | L'OI richiede che tutte le aggiudicazioni dei contratti vengano sottoposte a verifica attraverso un meccanismo secondario attuato dal beneficiario e diverso dal comitato di selezione (per es. il controllo viene svolto da personale direttivo del beneficiario) in modo da verificare che per ciascun contratto siano state osservate le procedure di appalto. | “ |
| | L'OI effettua una verifica periodica su un campione di contratti al fine di garantire la corretta osservanza della procedura d'appalto. | “ |
| | L'OI richiede che i beneficiari prevedano politiche in materia di conflitto di interessi, nonché dichiarazioni e registri relativi ai conflitti e ne verifica il funzionamento su un campione di beneficiari. | “ |

| Rif. rischio – PR2 Manipolazione della gara d'appalto obbligatoria | | Tabella n. 2 |
|--|---|--|
| Rif. controllo | Descrizione del controllo | Rif. procedure di controllo esistenti |
| Specifiche atte a favorire le turbative d'asta | Il funzionamento dei controlli interni relativi all'appalto viene regolarmente verificato mediante audit interno/esterno. | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| Divulgazione di dati relativi alle offerte | Vi è un livello di trasparenza elevato nell'aggiudicazione dei contratti, garantito, | “ |

| Rif. rischio – PR2 Manipolazione della gara d'appalto obbligatoria | | • Tabella n. 2 |
|--|--|----------------|
| per esempio, mediante la pubblicazione di tutte le informazioni sui contratti che non siano sensibili al pubblico. | | |
| L'OI attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta. | | “ |
| Manipolazione delle offerte L'OI attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta. | | “ |

| Rif. rischio – PR3 Conflitto di interessi occulto o pagamenti illeciti | | • Tabella n. 3 |
|--|---|--|
| • Rif. controllo | Descrizione del controllo | Rif. procedure di controllo esistenti |
| | Conflitto di interesse non dichiarato Il comitato di valutazione comprende diversi membri del personale direttivo che si avvicendano a rotazione e vengono selezionati secondo un criterio di competenza per partecipare a ciascun comitato di valutazione. | Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione e relativi allegati Programma triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019 – 2021; Regolamento del sistema dei controlli interni |
| | L'OI attua una politica in materia di conflitto di interessi che prevede una dichiarazione di insussistenza di situazioni di conflitto in relazione allo specifico oggetto dell'incarico. | “ |
| | L'OI attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta. | “ |
| | Pagamenti illeciti L'OI effettua controlli rigorosi sulle procedure di offerta, per esempio in merito al rispetto dei termini di presentazione | “ |
| | Tutte le aggiudicazioni dei contratti vengono sottoposte a verifica attraverso un meccanismo secondario diverso dal comitato di valutazione (per es. il controllo viene svolto da personale direttivo dell'OI) in modo da verificare che per ciascun contratto siano state osservate le procedure di appalto. L'OI attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta. | “ |



Agenzia per la Coesione Territoriale

1. ALLEGATI

Allegato 1: Strumento di Autovalutazione del rischio di frode

Allegato 2: Modello organizzativo e di funzionamento dell'Organismo Intermedio Comune di Bologna

Allegato 3: Programma Triennale per la Prevenzione della Corruzione e la Trasparenza 2019-2021

Allegato 4: Regolamento del Sistema dei Controlli Interni

Allegato 5: Accordo attuativo con la Città Metropolitana

Allegato 6: Modifiche allo schema organizzativo del Comune di Bologna ai sensi dell'art. 43 dello Statuto comunale
