



MAPPATURA PROCESSI					Registro rischi	MISURE	Attuazione Misure			
AREE DI RISCHIO	FASE	PROCESSO	PROBABILITA'	IMPATTO	Rischi da prevenire	Misure esistenti	Misure generali (obbligatorie)	Misure specifiche	Tempi di adozione	Soggetto responsabile
AREA B DEL PNA Area: Contratti Pubblici	Selezione del contraente	Nomina commissione di gara - eventuali nomine commissari esterni	Probabile	Minore	1. azioni e comportamenti tesi a restringere indebitamente la platea dei partecipanti alla gara; 2. applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione della gara per manipolare l'esito; 3. nomina di commissari, anche esterni, in conflitto di interesse o privi dei necessari requisiti; 4. alterazione o sottrazione della documentazione di gara sia in fase di gara che in fase successiva di controllo; 5. abuso del provvedimento di revoca del bando (annullamento della gara) al fine di bloccare una gara il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'aggiudicatario.	1. molteplicità di attori/ruoli coinvolti 2. rilascio da parte dei commissari di dichiarazioni attestanti assenza di cause di incompatibilità 3. menzione nei verbali di gara di specifiche cautele adottate a tutela dell'integrità e conservazione delle buste contenenti le offerte 4. preventiva pubblicazione on line del calendario della seduta di gara 5. controllo totale da parte dell'Ufficio Internal Audit sugli affidamenti per importi superiori a 40.000 €. 6. Obbligo di segnalazione all'Ufficio Internal Audit di gare in cui sia presentata un'unica offerta valida 7. Procedura interna che per la corretta conservazione della documentazione di gara per un tempo congruo al fine di consentire verifiche successive	1. Trasparenza; 2. Codice di comportamento; 3. Misure per la prevenzione nella formazione di commissioni; 4. Patti di integrità; 5. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo			
		Valori								
		Attività preliminare della commissione (gestione delle sedute e verifica requisiti di partecipazione)	Probabile	Minore						
		Valori								
		Valutazione delle offerte e verifica di anomalia dell'offerta	Probabile	Minore						
		Valori								
		Aggiudicazione	Probabile	Minore						
		Valori								
	Annullamento della gara	Probabile	Minore							
	Valori									
	Gestione elenco fornitori IFEL	Probabile	Minore							
	Valori									
	Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto	Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto	Probabile	Minore	1. alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti; 2. possibilità che i contenuti delle verifiche siano alterati per pretermettere l'aggiudicatario e favorire gli operatori economici che seguono nella graduatoria; 3. possibile violazione delle regole poste a tutela della trasparenza della procedura al fine di evitare o ritardare la proposizione di ricorsi da parte di soggetti esclusi o non aggiudicatari; 4. Controllo totale da parte dell'Ufficio Internal Audit sugli affidamenti per importi superiori a 40.000 €.	1. check list di controllo sul rispetto degli adempimenti e formalità di comunicazione previsti dal Codice 2. termine tempestivo di pubblicazione dei risultati della procedura di aggiudicazione 3. Controllo totale da parte dell'Ufficio Internal Audit sugli affidamenti per importi superiori a 40.000 €	1. Trasparenza; 2. Codice di comportamento; 3. Patti di integrità; 4. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo			
			Valori							
	Esecuzione del contratto	Ammissione delle varianti	Probabile	Minore	1. mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori, ove previsti dal contratto, al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto o nell'abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore; 2. approvazione di modifiche sostanziali degli elementi del contratto definiti nel bando di gara o nel capitolato d'oneri (con particolare riguardo alla durata, alle modifiche di prezzo, alla natura dei lavori, ai termini di pagamento, etc.), introducendo elementi che, se previsti fin dall'inizio, avrebbero consentito un confronto concorrenziale più ampio; 3. il ricorso ai sistemi alternativi di risoluzione delle controversie per favorire l'esecutore o il mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità dei pagamenti; 4. accordi collusivi tra le imprese partecipanti a una gara volti a manipolarne gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto come modalità per distribuire i vantaggi dell'accordo a tutti i partecipanti allo stesso; 5. abuso dello strumento della composizione bonaria al fine di agevolare l'appaltatore.	Controllo totale da parte dell'Ufficio Internal Audit sugli affidamenti per importi superiori a 40.000 €.	1. Trasparenza; 2. Codice di comportamento; 3. Patti di integrità; 4. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo			
Valori										
Autorizzazione al Subappalto		Probabile	Minore							
Valori										
Verifiche in corso di esecuzione	Verifiche in corso di esecuzione	Probabile	Minore	1. mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori, ove previsti dal contratto, al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto o nell'abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore; 2. approvazione di modifiche sostanziali degli elementi del contratto definiti nel bando di gara o nel capitolato d'oneri (con particolare riguardo alla durata, alle modifiche di prezzo, alla natura dei lavori, ai termini di pagamento, etc.), introducendo elementi che, se previsti fin dall'inizio, avrebbero consentito un confronto concorrenziale più ampio; 3. il ricorso ai sistemi alternativi di risoluzione delle controversie per favorire l'esecutore o il mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità dei pagamenti; 4. accordi collusivi tra le imprese partecipanti a una gara volti a manipolarne gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto come modalità per distribuire i vantaggi dell'accordo a tutti i partecipanti allo stesso; 5. abuso dello strumento della composizione bonaria al fine di agevolare l'appaltatore.	1. Controllo a campione da parte dell'Ufficio Internal Audit sugli affidamenti per importi superiori a 40.000 € 2. Controllo sull'applicazione di eventuali penali per il ritardo	1. Trasparenza; 2. Codice di comportamento; 3. Patti di integrità; 4. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo				
		Valori								

Fondazione IFEL

MAPPATURA PROCESSI					Registro rischi	MISURE	Attuazione Misure				
AREE DI RISCHIO	FASE	PROCESSO	PROBABILITA'	IMPATTO	Rischi da prevenire	Misure esistenti	Misure generali (obbligatorie)	Misure specifiche	Tempi di adozione	Soggetto responsabile	
		Gestione delle controversie	Probabile	Minore							
		Valori									
		Effettuazione di pagamenti in corso di esecuzione (anticipi)	Probabile	Minore							
		Valori									
	Rendicontazione del contratto	Procedimento di verifica della corretta esecuzione (attestazione regolare esecuzione/conformità)	Probabile	Minore	1. alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della stazione appaltante; 2. il rilascio dell'attestazione regolare esecuzione/conformità in cambio di vantaggi economici o la mancata denuncia di difformità rispetto al contratto.	1. Pubblicazione sul sito istituzionale del report periodico sulle procedure di gare espletate 2. Controllo a campione da parte dell'Ufficio Internal Audit sugli affidamenti per importi superiori a 40.000 €	1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Patti di integrità; 4.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo				
	Valori										
AREA C DEL PNA Area: provvedimenti ampliati della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario		Assistenza ai Comuni - consulenza specifica su problematiche contabili/fiscali	Molto Probabile	Minore	richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni nell'erogazione di servizi di consulenza e assistenza gratuite a determinati Comuni a scapito di altri Comuni, in una logica di risorse limitate.	1. Reportistica semestrale su risposte inviate ai Comuni utenti con mezzi telematici 2. Rotazione degli esperti che rispondono 3. Strumenti di condivisione via web delle risposte e informazioni con tutti i Comuni;	1.Codice di comportamento; 2.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo				
		Valori									
		Assistenza alle Amministrazioni centrali nella determinazione di criteri di distribuzione di fondi destinati ai Comuni	Frequente	Minore	richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni di supporto alla determinazione dei criteri di distribuzione di fondi tra comuni, a favore di specifici enti		1.Codice di comportamento; 2.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo; 3. Whistleblowing				
AREA D DEL PNA Area: provvedimenti ampliati della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario		Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere ad Associazione ed Enti	Molto Probabile	Minore	erogazioni di contributi di funzionamento a enti, associazioni o privati per attività non inerenti lo scopo istituzionale della fondazione o che non sono dirette al perseguimento di interesse pubblico;	Controllo totale da parte dell'Ufficio Internal Audit	1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo; 4. Astensione in caso di conflitto di interessi; 5.Patto di integrità				
		Valori									
		Riscossione/Recupero Crediti dai Comuni	Poco probabile	Minore	richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni nell'adozione di provvedimenti volti ad agevolare determinati Comuni nelle transazioni su crediti da recuperare a scapito di altri Comuni, in una logica di risorse limitate;		1.Codice di comportamento; 2.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo				
AREA E Specifica Area di Rischio Gestione dei Pagamenti e della Liquidità		Gestione pagamenti - Selezione dei documenti contabili da mettere in pagamento	Molto Probabile	Minore	1. richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni nell'adozione di provvedimenti di pagamento volti ad agevolare determinati soggetti (fornitori); 2. sottrazione di fondi nell'espletamento delle proprie funzioni nell'esecuzione di pagamenti a fornitori.	1. Procedura che disciplina le modalità di selezione dei documenti da mettere in pagamento 2. Trasparenza su tempi medi di pagamento 3. Controllo a campione degli iban dei pagamenti da parte dell'Ufficio Internal Audit	1.Codice di comportamento; 2.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo; Whistleblowing				
		Valori									