

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|---|------|---|---|----------------------|---|---|-------------------|-------------------|-----------------------|
| A - Acquisizione e progressione del personale | | P001 - Reclutamento | Previsioni di requisiti di accesso "personalizzati" ed insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari; abuso nei processi di stabilizzazione finalizzato al reclutamento di candidati particolari; inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione. | RISCHIO MEDIO | Regolamento per l'assunzione di personale con Commissione di valutazione interna composta dal Direttore Generale, ovvero da un suo delegato, e da altri due membri nominata dal Presidente del Consiglio direttivo e redazione di appositi verbali; | 1. Misure per la prevenzione nella formazione di commissioni e nelle assegnazioni agli uffici; 2. Trasparenza; 3. Astensione in caso di conflitto di interessi; 4. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo; 5. Whistleblowing | | | |
| | | P002 - Progressioni di carriera | Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari; | RISCHIO BASSO | Regolamento per la procedura interna di passaggi di livello professionale | 1. Trasparenza; 2. Astensione in caso di conflitto di interessi; 3. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo; 4. Whistleblowing | | | |
| | | P003 - Attribuzione salario accessorio/produttività | Valutazioni non eque volte a favorire l'attribuzione di salario accessorio/premi a soggetti specifici | RISCHIO MEDIO | Procedure di valutazione oggettive per i dipendenti concordate annualmente con le parti sindacali | 1. Trasparenza; 2. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |
| | | P004 - Nomina commissione di concorso | Nomina commissari privi dei requisiti idonei e adeguati ad assicurare la terzietà e l'indipendenza | RISCHIO MEDIO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | Trasparenza | | | |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|--|----------------|--|--|--------------------|---|--|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | | P005 - Attestazione della presenza in servizio | Falsa attestazione della presenza in servizio | RISCHIO MEDIO | Sistema informatizzato rilevazione presenze | 1.Trasparenza; 2. Codice di comportamento; 3.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |
| | | P006 - Relazioni sindacali (informazione, ecc.) | Violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità | RISCHIO MINIMO | Partecipazione collegiale di più soggetti interni ed esterni alla Fondazione. Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | 1.Trasparenza; 2.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |
| | | P007 - Procedure di rilascio nulla osta incarichi esterni | Rischio di autorizzare incarichi incompatibili e a danno dell'ente | RISCHIO MEDIO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | 1.Trasparenza; 2.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |
| | | P008 - Pagamento emolumenti e rimborsi a favore del personale | Pagamenti non dovuti, violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità | RISCHIO BASSO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | 1.Trasparenza; 2.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |
| B - Affidamento lavori, servizi e fornitore - Contratti Pubblici | Programmazione | P009 - Analisi e definizione dei fabbisogni nella redazione della proposta di Piano annuale IFEL e del relativo bilancio di previsione | Definizione delle attività del Piano annuale IFEL non rispondente a criteri legati alla missione istituzionale della Fondazione ma alla volontà di premiare interessi particolari (scegliendo di dare priorità alle attività destinate ad essere realizzate con la collaborazione di un determinato operatore economico) | RISCHIO MEDIO | Il piano è approvato dal Consiglio Direttivo della Fondazione (con il supporto del Direttore e della struttura) e sottoposto al Comitato di garanzia e Indirizzo scientifico. Per importi contrattuali superiori a 40.000 € inserimento nel Programma annuale degli acquisti e dei Servizi e approvazione insieme al bilancio preventivo della Fondazione. Per importi contrattuali superiori a 30.000 € informazione | Trasparenza | | | |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|-----------------|------|--|---|----------------------|---|--|---|--------------------------|---|
| | | | | | puntuale al RPC in caso di proroghe contrattuali o affidamenti d'urgenza | | | | |
| | | P010 - Definizione dell'oggetto dell'affidamento | Definizione dell'oggetto dell'affidamento al fine di restringere il mercato o in funzione di un operatore economico | RISCHIO MEDIO | Molteplicità di attori/ruoli coinvolti. Per servizi e forniture standardizzabili ricorso ad accordi quadro e/o al MEPA | Trasparenza | Standardizzazione atti, regolamento interno short list | | |
| | | P011 - Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento | Individuazione di procedure di affidamento volte a restringere il possibile numero dei partecipanti | RISCHIO MEDIO | Molteplicità di attori/ruoli coinvolti. Procedure che determinano come criterio preferenziale modalità di aggiudicazione competitive ad evidenza pubblica. Utilizzo di elenchi aperti di operatori economici previa fissazione di criteri generali per l'iscrizione. Controllo a campione da parte dell'Ufficio Internal Audit. Obbligo di motivazione nella determina a contrarre in ordine sia alla scelta della procedura sia alla scelta della tipologia contrattuale. Obbligo di comunicare al RPC la presenza di ripetuti affidamenti ai medesimi operatori economici in un biennio | 1.Trasparenza; 2. Codice di comportamento; 3. Patti di integrità; 4. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | Coordinamento dei controlli con Organismo di Vigilanza. Aggiornamento procedura Appalti | 30/06/2020 31/12/2020 | Direttore Generale, RPCT, Responsabile Ufficio Legale |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|-----------------|------|--|---|------------------------|--|--|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | | P012 - Proroga dei contratti in essere | Valutazioni parziali o inerzia per favorire il privato contraente e/o eludere le norme sui contratti pubblici | RISCHIO CRITICO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | 1.Trasparenza; 2. Codice di comportamento; 3. Patti di integrità; 4. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|-----------------|--------------------------|---|---|------------------------|---|--|---|--------------------------|---|
| | Progettazione della gara | P013 - Predisposizione di atti e documenti di gara incluso capitolato, compreso di individuazione elementi essenziali del contratto e determinazione dell'importo del contratto e della procedura di aggiudicazione | Fuga di notizie circa le procedure di gara ancora non pubblicate, che anticipino solo ad alcuni operatori economici la volontà di bandire determinate gare o i contenuti della documentazione di gara; utilizzo della procedura negoziata (ex art. 36 c. 2 lett b del D.Lgs. 50/2016) e abuso dell'affidamento diretto (ex art. 36 c. 2 lett a del D.Lgs. 50/2016) al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa; elusione delle regole di affidamento degli appalti, mediante l'improprio utilizzo di procedure di affidamento e di tipologie contrattuali per favorire un operatore; predisposizione di clausole contrattuali dal contenuto vago o vessatorio per disincentivare la partecipazione alla gara ovvero per consentire modifiche in fase di esecuzione; definizione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa (requisiti di | RISCHIO CRITICO | Utilizzo di clausole standard conformi alle prescrizioni normative con riguardo a garanzie a corredo dell'offerta, tracciabilità dei pagamenti e termini di pagamento agli operatori economici. Utilizzo di sistemi informatizzati per l'individuazione degli operatori da consultare, Molteplicità di attori/ruoli coinvolti. 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 | Coordinamento dei controlli con Organismo di Vigilanza. Aggiornamento procedura Appalti | 30/06/2020 31/12/2020 | Direttore Generale Direttore Generale, RPCT, Responsabile Ufficio Legale |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|-----------------|------|----------|--|--------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | | | qualificazione); prescrizioni del bando e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti; abuso delle disposizioni in materia di determinazione del valore stimato del contratto al fine di eludere le disposizioni sulle procedure da porre in essere; formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) che possono favorire determinati operatori economici. | | | | | | |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|-----------------|------|---|--|--------------------|--|---|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | | P014 - Definizione dei criteri di partecipazione, del criterio di aggiudicazione e dei criteri di attribuzione del punteggio | Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche attraverso l'indicazione, all'interno dei capitolati e/o degli altri elaborati progettuali, di prodotti che favoriscono una determinata impresa; Individuazione di requisiti specifici (Es. fatturato, certificazioni, ecc.) che possano restringere il mercato di riferimento o aggravare il procedimento | RISCHIO MEDIO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | 1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |
| | | P015 - Nomina del responsabile del procedimento | Nomina di responsabili del procedimento in rapporto di contiguità con imprese concorrenti (soprattutto esecutori uscenti) o privi dei requisiti idonei e adeguati ad assicurarne la terzietà e l'indipendenza; | RISCHIO MEDIO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | 1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |
| | | P016 - Pubblicazione del bando, fissazione dei termini per la ricezione delle offerte e trattamento e custodia della documentazione | Riduzione impropria dei termini di presentazione delle offerte al fine di favorire un operatore economico. Mancata applicazione del principio di segretezza nella custodia della documentazione di gara | RISCHIO MEDIO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | 1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |
| | | P017 - Nomina commissione di gara - eventuali nomine commissari esterni | Nomina commissari privi dei requisiti idonei e adeguati ad assicurarne la terzietà e l'indipendenza, selezione "pilotata", con conseguente violazione delle norme procedurali, per interesse/utilità dell'organo che nomina | RISCHIO MEDIO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | 1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|-----------------|--------------------------|--|---|----------------------|---|--|---|--------------------------|--|
| | | P018 - Revoca del Bando | Adozione di un provvedimento di revoca del bando strumentale all'annullamento di una gara, al fine di evitare l'aggiudicazione in favore di un soggetto diverso da quello atteso, al fine di creare i presupposti per concedere un indennizzo all'aggiudicatario | RISCHIO MEDIO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | 1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |
| | Selezione del contraente | P019 - Attività preliminare della commissione (gestione delle sedute e verifica requisiti di partecipazione) | Azioni e comportamenti tesi a restringere indebitamente la platea dei partecipanti alla gara; applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione della gara per manipolarne l'esito; nomina di commissari, anche esterni, in conflitto di interesse o privi dei necessari requisiti; alterazione o sottrazione della documentazione di gara sia in fase di gara che in fase successiva di controllo; 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. | RISCHIO MEDIO | Molteplicità di attori/ruoli coinvolti. Rilascio da parte dei commissari di dichiarazioni attestanti assenza di cause di incompatibilità. Menzione nei verbali di gara di specifiche cautele adottate a tutela dell'integrità e conservazione delle buste contenenti le offerte. Preventiva pubblicazione on line del calendario della seduta di gara. Controllo totale da parte dell'Ufficio Internal Audit sugli affidamenti per importi superiori a 40.000 €. Obbligo di segnalazione all'Ufficio Internal Audit di gare in cui sia presentata un'unica offerta valida. 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 | Coordinamento dei controlli con Organismo di Vigilanza. Aggiornamento procedura Appalti | 30/06/2020 31/12/2020 | Direttore Generale , RPCT, Responsabile Ufficio Legale |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|-----------------|------|---|---|--------------------|---|--|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | | P020 - Valutazione delle offerte | Applicazione distorta dei parametri di valutazione al fine di agevolare l'aggiudicazione ad un determinato o.e. e/o di escludere alcuni concorrenti | RISCHIO MEDIO | Applicazione normativa sugli appalti pubblici. Trasparenza dati degli appalti secondo normativa. Standardizzazione procedure. Trasparenza interna | 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 | | | |
| | | P021 - Verifica delle offerte anomale art. 97 | Applicazione distorta delle verifiche al fine di agevolare l'aggiudicazione ad un determinato o.e. e/o di escludere alcuni concorrenti | RISCHIO MEDIO | Applicazione normativa sugli appalti pubblici. Trasparenza dati degli appalti secondo normativa. Standardizzazione procedure. Trasparenza interna | 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 | | | |
| | | P022 - Aggiudicazione | Selezione "pilotata", con conseguente violazione delle norma procedurali, per interesse/utilità di uno o più commissari | RISCHIO BASSO | Applicazione normativa sugli appalti pubblici. Trasparenza dati degli appalti secondo normativa. Standardizzazione procedure. Trasparenza interna | 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 | | | |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|-----------------|------|---------------------------------------|--|--------------------|---|--|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | | P023 - Annullamento della gara | Adozione di un provvedimento di annullamento al fine di evitare l'aggiudicazione in favore di un soggetto diverso da quello atteso in assenza di presupposti | RISCHIO MEDIO | Applicazione normativa sugli appalti pubblici. Trasparenza dati degli appalti secondo normativa. Standardizzazione procedure. Trasparenza interna | 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 | | | |
| | | P024 - Revoca dell'aggiudicazione | Adozione di un provvedimento di revoca dell'aggiudicazione al fine di evitare l'aggiudicazione in favore di un soggetto diverso da quello atteso in assenza di presupposti | RISCHIO MINIMO | Applicazione normativa sugli appalti pubblici. Trasparenza dati degli appalti secondo normativa. Standardizzazione procedure. Trasparenza interna | 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 | | | |
| | | P025 - Gestione elenco fornitori IFEL | Sospensione o ammissione di operatori economici in elenchi o albi fornitori in assenza dei presupposti | RISCHIO MINIMO | Applicazione normativa sugli appalti pubblici. Trasparenza dati degli appalti secondo normativa. Standardizzazione procedure. Trasparenza interna | 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 | | | |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|-----------------|--|---|--|----------------------|--|--|---|--------------------------|---|
| | Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto | P026 - Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto | Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti; possibilità che i contenuti delle verifiche siano alterati per pretermettere l'aggiudicatario e favorire gli operatori economici che seguono nella graduatoria; 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 €. | RISCHIO MEDIO | Check list di controllo sul rispetto degli adempimenti e formalità di comunicazione previsti dal Codice. Termine tempestivo di pubblicazione dei risultati della procedura di aggiudicazione. 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 | Coordinamento dei controlli con Organismo di Vigilanza. Aggiornamento procedura Appalti | 30/06/2020 31/12/2020 | Direttore Generale, RPCT, Responsabile Ufficio Legale |
| | | P027 - Ammissione delle varianti | Ammissione di varianti in corso di esecuzione del contratto per consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire extra guadagni addebitabili in particolar modo alla sospensione dell'esecuzione del lavoro o del servizio durante i tempi di attesa dovuti alla redazione di perizia di variante | RISCHIO BASSO | 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 | Coordinamento dei controlli con Organismo di Vigilanza | 44012 | Direttore Generale |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|-----------------|------|-------------------------------------|--|----------------------|---|--|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | | P028 - Autorizzazione al Subappalto | Mancato controllo della stazione appaltante nell'esecuzione della quota lavori che l'appaltatore dovrebbe eseguire direttamente e che invece viene scomposta e affidata attraverso contratti non qualificati come subappalto, ma alla stregua di forniture | RISCHIO MEDIO | Applicazione normativa sugli appalti pubblici. Trasparenza dati degli appalti secondo normativa. Standardizzazione procedure. Trasparenza interna | 1. Trasparenza; 2. Codice di comportamento; 3. Patti di integrità; 4. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |
| | | P029 - Risoluzione del contratto | Adozione di un provvedimento di risoluzione del contratto basato su motivazioni generiche e tautologiche al fine di procedere con una nuova procedura di affidamento | RISCHIO MEDIO | Applicazione normativa sugli appalti pubblici. Trasparenza dati degli appalti secondo normativa. Standardizzazione procedure. Trasparenza interna | 1. Trasparenza; 2. Codice di comportamento; 3. Patti di integrità; 4. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|-----------------|--------------------------|---|---|------------------------|--|--|--|-------------------|-----------------------|
| | Esecuzione del contratto | P030 - Verifiche in corso di esecuzione | 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; approvazione di modifiche sostanziali degli elementi del contratto definiti nel bando di gara o nel capitolato d'onere (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; il ricorso ai sistemi alternativi di risoluzione delle controversie per favorire l'esecutore o il mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità dei pagamenti; 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; abuso dello strumento della composizione bonaria al | RISCHIO CRITICO | Controllo a campione da parte dell'Ufficio Internal Audit sugli affidamenti per importi superiori a 40.000 €. 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 | Coordinamento dei controlli con Organismo di Vigilanza | 44012 | Direttore Generale |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|-----------------|------|------------------------------------|--|----------------------|--|--|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | | | fine di agevolare l'appaltatore. | | | | | | |
| | | P031 - Gestione delle controversie | Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie diversi da quelli stabiliti per legge al fine di favorire l'operatore economico | RISCHIO MEDIO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | 1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Patti di integrità; 4.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|--|-------------------------------|---|--|--------------------|--|--|--|-------------------|-----------------------|
| | | P032 - Effettuazione di pagamenti in corso di esecuzione (anticipi) | Attestazione della regolare esecuzione in assenza dei presupposti al fine di favorire l'operatore economico | RISCHIO MEDIO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | 1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Patti di integrità; 4.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |
| | Rendicontazione del contratto | P033 - Procedimento di verifica della corretta esecuzione (attestazione regolare esecuzione/conformità) | Alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della stazione appaltante; il rilascio dell'attestazione regolare esecuzione/conformità in cambio di vantaggi economici o la mancata denuncia di difformità rispetto al contratto. | RISCHIO MEDIO | Pubblicazione sul sito istituzionale del report periodico sulle procedure di gare espletate. 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 | Coordinamento dei controlli con Organismo di Vigilanza | 44012 | Direttore Generale |
| C - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario | | P034 - Assistenza ai Comuni - consulenza specifica su problematiche contabili/fiscali | 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. | RISCHIO MINIMO | Reportistica semestrale su risposte inviate ai Comuni utenti con mezzi telematici. Rotazione degli esperti che rispondono. 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 | | | |
| | | P035 - Assistenza alle Amministrazioni centrali nella determinazione di criteri di distribuzione di fondi destinati ai Comuni anche attraverso la partecipazione a Commissioni Tecniche | 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 | RISCHIO MINIMO | Partecipazione collegiale di più soggetti interni ed esterni alla Fondazione. Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | 1.Codice di comportamento; 2.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo; 3. Whistleblowing | | | |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|---|------|--|---|--------------------|---|--|---|-------------------|--|
| D - Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario | | P036 - Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere ad Associazione ed Enti | 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; | RISCHIO MEDIO | 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 | Coordinamento dei controlli con Organismo di Vigilanza | 44012 | Direttore Generale |
| | | P037 - Concessioni patrocinio non oneroso | Lesione dell'immagine dell'Ente in cambio di utilità personale | RISCHIO MINIMO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | 1.Codice di comportamento; 2.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |
| | | P038 - Riscossione/Recupero Crediti dai Comuni | 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; | RISCHIO MINIMO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | 1.Codice di comportamento; 2.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |
| E - Incarichi e nomine | | P039 - Conferimento di incarichi di collaborazione o di docenza | Motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei requisiti previsti dalle procedure interne per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari. | RISCHIO MEDIO | Scelta del collaboratore tra le professionalità iscritte all'albo persone fisiche della Fondazione. Procedura incarichi che da evidenza documentata alle procedure di selezione dei collaboratori. Controllo a campione della documentazione da parte dell'Ufficio Internal Audit | 1.Trasparenza; 2. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo; 3.Whistleblowing | Avviso annuale per iscrizione albo professionisti e docenti con elencazione profili | | Direttore Generale Direttore Generale, RPCT, Responsabile Ufficio Legale |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|--|------|---|--|--------------------|---|--|--|-------------------|-----------------------|
| F - Gestione delle entrate delle spese e del patrimonio | | P040 - Gestione patrimonio: gestione contratti di locazione passiva | Locazione di immobili senza il rispetto di criteri di efficienza economica, produttività al fine di avvantaggiare il privato locatario | RISCHIO BASSO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | Trasparenza | | | |
| | | P041 - Gestione del bilancio della fondazione | Alterazione dei dati di bilancio per favorire soggetti interni/esterni. ad es. imputando importi maggiorati su alcuni voci al fine di elargire importi difformi dalla normativa. Improprio riconoscimento di sopravvenienze passive. Accertamento in bilancio di crediti scarsamente o non più esigibili. | RISCHIO BASSO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | Trasparenza | | | |
| | | P042 - Utilizzo e consumo dei beni strumentali | Utilizzo improprio o a fini personale dei beni dell'amministrazione | RISCHIO BASSO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | 1.Codice di comportamento; 2.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo; Whistleblowing | | | |
| G - Specifica Area di Rischio Gestione dei Pagamenti e della Liquidità | | P043 - Gestione pagamenti - Selezione dei documenti contabili da mettere in pagamento | 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 temporalmente determinati soggetti (fornitori); sottrazione di fondi nell'espletamento delle proprie funzioni nell'esecuzione di pagamenti a fornitori. | RISCHIO MEDIO | Procedura che disciplina le modalità di selezione dei documenti da mettere in pagamento. Trasparenza su tempi medi di pagamento. 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 | Coordinamento dei controlli con Organismo di Vigilanza | 44012 | Direttore Generale |

| AREA DI RISCHIO | FASE | PROCESSO | EVENTO RISCHIOSO | LIVELLO DI RISCHIO | MISURE ESISTENTI | MISURE GENERALI (OBBLIGATORIE) | MISURE SPECIFICHE | TEMPI DI ADOZIONE | SOGGETTO RESPONSABILE |
|--|------|--|--|--------------------|--|---|-------------------|-------------------|-----------------------|
| H - Sostegno, assistenza tecnica, servizi per i Comuni | | P044 - Servizi ai comuni per l'affidamento delle terre pubbliche SIBATER (ricognizione, censimento, affrancazione, supporto per la concessione, ecc.) | Favorire l'adesione di un Comune al fine di ricevere ritorni in termini di incarichi o favorire l'affidamento di incarichi a soggetti specifici. Favorire soggetti privati anticipando i contenuti degli atti relativi ai terreni che saranno dati in concessione | RISCHIO MEDIO | Assenza di intermediazione - Incontri diretti con il Sindaco e l'Amministrazione ed i tecnici solo se delegati dal Sindaco - Condivisione delle fasi procedurali - Rotazione dei consulenti che interagiscono con gli Enti - Pubblicità delle attività di progetto attraverso il sito internet istituzionale | 1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |
| | | P045 - Assistenza ai Comuni - progetti sperimentazioni in ambito contabile/fiscale progetti Riscossione e Crisi Finanziaria | Favorire l'adesione di un Comune al fine di ricevere ritorni in termini di incarichi o favorire l'affidamento di incarichi a soggetti specifici. Favorire soggetti privati anticipando i contenuti dei risultati del progetto | RISCHIO MEDIO | Assenza di intermediazione - Incontri diretti con il Sindaco e l'Amministrazione ed i tecnici solo se delegati dal Sindaco - Condivisione delle fasi procedurali - Coordinamento/Vigilanza dei consulenti che interagiscono con gli Enti - Pubblicità delle attività di progetto attraverso il sito internet istituzionale | 1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |
| | | P046 - Scelta dei partner Università o Società private da invitare a partecipare all'Osservatorio per gli investimenti Comunali e quelli con cui allargare ed implementare il progetto | Favorire determinati soggetti per interessi personali e per garantire un vantaggio competitivo per i soggetti selezionati. Raccolta di informazioni durante lo svolgimento delle attività | RISCHIO MEDIO | Regolazione dell'esercizio della discrezionalità nei procedimenti amministrativi e nei processi di attività mediante direttive interne | 1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo | | | |