

RELAZIONE SULL'AUTOVALUTAZIONE DEL RISCHIO DI FRODE
ex. Art. 125.4 c) RDC 1303/2013

Fondo:	FESR Fondo Europeo Sviluppo Regionale
Intervento	PO FESR Lazio 2014-2020
CCI	2014IT16RFOP010
Decisioni Comunitarie	Adottato con Decisione della Commissione europea C(2015) 924 e successive Decisioni di modifica
Autorità di Gestione/Organismo Intermedio	Direttore Direzione Regionale per lo Sviluppo Economico, le Attività Produttive e la Ricerca Responsabile: Tiziana Petucci E-mail: adgcomplazio@regione.lazio.it PEC: sviluppoeconomico@regione.lazio.legalmail.it Indirizzo: Via R. Raimondi Garibaldi 7, 00145 Roma
Gruppo di valutazione dei rischi di frode	Istituito con Determinazione G01848 del 17 febbraio 2017
Presidenza del Gruppo di valutazione rischi di frode	Autorità di Gestione - Direttore Direzione Regionale per lo Sviluppo Economico, le Attività Produttive e la Ricerca Responsabile: Dott.ssa Tiziana Petucci. E-mail: adgcomplazio@regione.lazio.it PEC: sviluppoeconomico@regione.lazio.legalmail.it Indirizzo: Via R. Raimondi Garibaldi 7, 00145 Roma
Unità organizzativa incaricata del coordinamento delle attività	Area Affari Generali e Tutela dei Consumatori Responsabile: Giovanna Recchia E-mail: grecchia@regione.lazio.it Indirizzo: Via R. Raimondi Garibaldi 7, 00145 Roma
Data predisposizione relazione	giugno-luglio 2022
Data di approvazione relazione	14 settembre 2022

Indice

Indice	2
1. Gruppo incaricato per l'autovalutazione del rischio di frode	3
2. Procedura per l'approvazione dello strumento di valutazione dei rischi di frode	3
3. Procedura per l'aggiornamento dell'autovalutazione del rischio di frode	4
4. Metodologia per l'autovalutazione dei rischi di frode	5
5. Descrizione analitica dello strumento e dell'autovalutazione dei rischi di frode	6
6. Documentazione e fonti d'informazione	8
7. Tabella di raccordo sintetica delle verifiche effettuate in sede di monitoraggio del sistema antifrode	10
Processo "selezione dei candidati"	11
SR1 Conflitti di interesse nel comitato di valutazione	11
SR2 False dichiarazioni da parte dei candidati	14
SR3 Doppio finanziamento	16
Processo "attuazione del programma e verifica delle attività"	17
Rischi relativi ad appalti pubblici per contratti aggiudicati e gestiti dai beneficiari	18
IR1 Conflitti di interesse occulto o pagamenti illeciti	18
IR2 Elusione della procedura di gara obbligatoria	22
IR3 Manipolazione della gara di appalto obbligatoria	25
IR4 Offerte concordate	28
IR5 Offerta incompleta	31
IR6 Manipolazione delle dichiarazioni di spesa	33
IR7 Mancata consegna o sostituzione di prodotti	36
IR8 Modifica di un contratto esistente	39
IR9 Sopravalutazione della qualità o delle attività del personale	41
IR10 Costi di manodopera fittizi	45
IR11 Costi di manodopera erroneamente ripartiti tra progetti specifici	
	51
IR12 Prezzo eccessivo a causa della situazione di emergenza	53
IR13 Riduzione del tempo e minor rigore per la selezione delle operazioni e le verifiche di gestione	55
IR14 Minori controlli dovuti al tasso di cofinanziamento UE del 100%	
	57
Processo "certificazione e pagamenti"	59
CR1 Processo di verifica di gestione incompleto/inadeguato	59
Rif. rischio - CR1 Processo di verifica di gestione incompleto/inadeguato	59
CR2 Processo di certificazione della spesa incompleto / inadeguato	61
Rif. rischio - CR1 Processo di certificazione della spesa incompleto/inadeguato	62
CR3 Conflitti d'interesse nell'AdG	64
Rif. rischio - CR1 Conflitti d'interesse nell'AG	64
CR4 Conflitti d'interesse nell'Autorità di Certificazione	66
Rif. rischio - CR1 Conflitti d'interesse nell'Autorità di Certificazione	67
Processo di "aggiudicazione diretta da parte dell'Autorità di gestione/dell'Organismointermedio".	69
PR1 Elusione della procedura di gara obbligatoria	69
Rif. rischio - PR1 Elusione della procedura di gara obbligatoria	70
PR2 Manipolazione della gara di appalto obbligatoria	73
Rif. rischio - PR2 Manipolazione della gara di appalto obbligatoria	74
PR3 Conflitto di interessi occulto o pagamenti illeciti	77
Rif. rischio - PR3 Conflitto d'interessi occulto o pagamenti illeciti	77

1. Gruppo incaricato per l'autovalutazione del rischio di frode

Il Gruppo di Autovalutazione dei rischi di frode è stato istituito con Determinazione G01848 del 17 febbraio 2017 in attuazione dell'articolo 125, paragrafo 4, lettera c) del Reg. (UE) 1303/2013 e in coerenza con le Linee guida "Valutazione dei rischi di frode e misure antifrode efficaci e proporzionate" (Egesif_14-0021-00 del 16/04/2014). Il Gruppo è composto da personale di diverse Direzioni e dell'Organismo Intermedio con differenti responsabilità e ruoli e connesse competenze tecniche necessarie per lo svolgimento della valutazione.

Con Determinazione G16681 del 18 dicembre 2018 e, in seguito, con Determinazione G16554 del 31 dicembre 2020 è stata aggiornata la composizione del Gruppo di Autovalutazione dei rischi di frode alla luce delle diverse revisioni intervenute nell'assetto organizzativo delle Direzioni regionali. Attualmente il Gruppo di Autovalutazione, tenuto conto di ulteriori revisioni intervenute nell'assetto organizzativo delle strutture interessate, è costituito dall'Autorità di Gestione del PO FESR Lazio 2014-2020 che lo presiede, con delega alla dr.ssa Giovanna Recchia (da ultimo conferita con nota prot. n. 0968261 del 24-11-2021), e dai soggetti elencati di seguito:

- il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza della Regione Lazio, o suo delegato;
- il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza di Lazio Innova S.p.A., o suo delegato;
- il Direttore della Direzione Programmazione Economica in qualità di Autorità di Certificazione, o suo delegato;
- i Responsabili della gestione azione (RGA), o un rappresentante degli stessi per ciascuna direzione regionale, così individuati:
- il Dirigente dell'Area Misure per l'innovazione e la competitività delle imprese della Direzione regionale per lo Sviluppo economico, le Attività produttive e la Ricerca, o suo delegato;
- il Dirigente dell'Area Ricerca e Innovazione della Direzione regionale per lo Sviluppo economico, le Attività produttive e la Ricerca, o suo delegato;
- il Dirigente dell'Area Infrastrutture della mobilità e Trasporto marittimo della Direzione Infrastrutture e Mobilità, o suo delegato;
- il Dirigente dell'Area Coordinamento e monitoraggio investimenti in infrastrutture, energia e mobilità o suo delegato;
- il Dirigente dell'Area Genio Civile Lazio Nord della Direzione Lavori pubblici, Stazione unica appalti, Risorse idriche e Difesa del Suolo, o suo delegato;
- il Dirigente dell'Area Arti figurative, Cinema, Audiovisivo della Direzione Cultura e Lazio creativo, o suo delegato;
- il Dirigente responsabile dell'Area Sistemi di controllo della Direzione regionale per lo Sviluppo Economico, le Attività Produttive e la Ricerca, o suo delegato;
- il Responsabile operativo della Gestione Programmi di Aiuto del Servizio Sostegno Finanziario alle imprese di Lazio Innova S.p.A., o suo delegato;

Come da Determina di costituzione, ai lavori del gruppo possono essere invitati a partecipare altri soggetti interessati, individuati in base alla natura e alla tipologia degli elementi di rischio eventualmente rilevati in relazione a specifiche attività/processi.

Il Gruppo, nello svolgimento delle proprie attività, si avvale dei servizi di assistenza tecnica forniti da Lazio Innova S.p.A. e, se necessario, della consultazione di istituzioni ed organismi esterni con qualificata competenza in materia di frode.

2. Procedura per l'approvazione dello strumento di valutazione dei rischi di frode

Il Gruppo di Autovalutazione, insediatosi in data 20 aprile 2017, nella prima seduta ha adottato la metodologia "Procedure per l'autovalutazione del rischio di frode per il POR FESR 2014/2020 della Regione Lazio" di cui alla nota EGESIF_14-0021-00 del 16 giugno 2014 e relativi allegati, nei successivi incontri ha provveduto a effettuare l'esercizio di autovalutazione del rischio di frode a valere sul POR FESR 2014-2020 secondo la metodologia citata e infine, nella seduta del 22 giugno 2017, ha provveduto all'adozione dell'esito definitivo dell'esercizio e

all'approvazione del relativo documento con Determinazione G12980 del 26 settembre 2017.

Nel biennio 2018-2019, Il Gruppo di lavoro ha proceduto ad unica revisione del documento di autovalutazione del rischio frode, secondo quanto stabilito dall'Autorità di Gestione con la Determinazione G16681 del 18 dicembre 2018, esercitando la facoltà di optare per una cadenza biennale dell'autovalutazione riconosciuta dalla nota di orientamento EGESIF_14-0021-00 del 16 giugno 2014.

L'attività di revisione dello strumento di autovalutazione del rischio di frode è stata conclusa e formalizzata con la Determinazione G18571 del 24 dicembre 2019.

Nel corso del 2020, anche a causa dell'evento pandemico e del mancato svolgimento dell'attività formativa specifica in materia di antifrode (peraltro programmata nell'ambito del Piano di rafforzamento amministrativo), prevista quale tipologia di controllo nello strumento e specificamente richiesta in sede di audit sullo stesso, con la sopra citata Determinazione G16554 del 31/12/2020, si è provveduto, oltre che ad aggiornare la composizione del Gruppo di autovalutazione, ad optare per un'unica e ultima revisione del documento di autovalutazione da effettuarsi entro il primo semestre 2021 in considerazione dell'ipotesi di una chiusura del Programma Operativo a giugno 2021 (ipotesi poi non attuata).

In considerazione, poi, del ritardo nello svolgimento dell'attività formativa suddetta, avutasi solo nell'ultima decade di giugno 2021, e della perdurante situazione di riprogrammazione del POR, si è proceduto ad avviare i lavori finalizzati all'ultimo aggiornamento del Documento di autovalutazione solo verso la fine del suddetto anno. Con nota dell'Autorità di gestione prot. n. 949754 del 18/11/2021 è stata convocata, infatti, in data 25 novembre 2021 la prima riunione dell'apposito Gruppo di lavoro, in seno alla quale si è optato per una prosecuzione delle relative attività e la conseguente formalizzazione del documento di autovalutazione nel corso del primo semestre dell'anno 2022.

3. Procedura per l'aggiornamento dell'autovalutazione del rischio di frode

Nella prima seduta del 25 novembre 2021, il Gruppo di autovalutazione ha ripercorso l'esperienza maturata dalla sua costituzione ad oggi e le fasi che hanno portato alla definizione e alle revisioni dello strumento di autovalutazione dei rischi di frode. La ricognizione fatta nella prima seduta si è resa necessaria a seguito delle modifiche intercorse nella composizione del Gruppo derivanti dalle diverse riorganizzazioni strutturali degli uffici regionali.

L'attività relativa allo strumento rientra in un contesto ben più ampio di lotta alle frodi e alle irregolarità che l'Unione Europea ha messo in campo e che comprende anche l'ausilio di piattaforme realizzate, a livello nazionale e europeo, da cui acquisire dati e informazioni utili per le attività di controllo e monitoraggio da porre a fondamento delle attività di autovalutazione svolte dall'apposito Gruppo. Si sottolinea la stretta correlazione tra lo strumento di autovalutazione del rischio frode e tutta la strategia di prevenzione della corruzione adottata a livello nazionale e di singole amministrazioni, con particolare riguardo al sistema di gestione del rischio corruttivo all'interno dei Piani triennali di prevenzione della corruzione, ai codici di comportamento e alla policy generale sui conflitti di interessi nonché agli obblighi di trasparenza di cui al d.lgs. 33/2013 e all'istituto dello whistleblowing. Sono state illustrate le criticità rilevate dall'Autorità di Audit nell'ambito di uno specifico Audit tematico all'interno dell'Audit di Sistema a cui è stata sottoposta l'Autorità di Gestione nel terzo anno contabile con riferimento al "Documento di autovalutazione del rischio di frode per il POR FESR 2014/2020 della Regione Lazio". L'audit tematico si è concluso nel corso del 2018 con una valutazione positiva di grado "2", ma un punto in particolare (l'attività formativa specifica per i componenti il GdA in materia di antifrode) risultava superato solo in parte, in quanto i componenti del Gruppo non avevano svolto una attività formativa specifica in materia di irregolarità e frodi nella gestione dei fondi europei.

La suddetta specifica attività formativa è stata, invece assicurata, solo nel corso del 2021, mediante il corso PRA-20-4.B3 "Anticorruzione e antifrode applicata alla gestione dei fondi SIE" svoltosi per una durata di trentasei ore, nell'ultima decade di giugno. Tale attività formativa ha costituito un'occasione di approfondimento e di accrescimento delle competenze professionali sulle tematiche dell'anticorruzione e dell'antifrode applicata ai fondi SIE di cui hanno potuto avvalersi non solo soggetti operanti a stretto supporto dell'Autorità di Gestione del POR FESR, ivi inclusi diversi componenti del Gruppo di Autovalutazione, anche in rappresentanza di altre Direzioni/strutture regionali o dell'Organismo Intermedio Lazio Innova S.p.A., nonché soggetti operanti presso altre Direzioni regionali a supporto dell'Autorità di gestione del POR FSE e dell'Autorità di Audit.

In considerazione della scelta dell'Autorità di Gestione di chiudere anticipatamente il Programma Operativo, salvo oggettive criticità, nel corso dell'anno contabile 2022-2023, si è stabilito di optare per una unica revisione finale del documento di autovalutazione da effettuarsi nel corso dei primi mesi dell'anno 2022 al fine di assicurare un lavoro più accurato sotto il profilo sia metodologico sia contenutistico in coerenza con le indicazioni fornite nell'ambito della specifica attività formativa svolta.

La revisione finale del documento ha dovuto necessariamente tener conto del fatto che la Regione Lazio, per far fronte all'impatto della crisi sanitaria, economica e sociale determinata dal COVID-19, avvalendosi della flessibilità introdotta con i Regolamenti (UE) 460 e 558 del 2020, ha introdotto misure temporanee a sostegno dell'economia e ha effettuato una sostanziale riprogrammazione del PO in coerenza con i contenuti dell'Accordo sottoscritto dal Ministro per il Sud e per la Coesione Territoriale e dal Presidente della Regione Lazio il 2 luglio 2020 ai sensi del comma 6 dell'art. 242 del Decreto Legge 34/2020. La proposta di revisione del PO è dipesa dalla necessità di fronteggiare la crisi derivante dall'emergenza epidemiologica, in linea con l'Iniziativa di investimento sulla risposta al coronavirus" assunta a livello europeo.

Inoltre, tenuto conto dell'adozione, da parte della Commissione europea, della Nota Ares(2021)2231198 del 31/3/2021, il Gruppo di Autovalutazione ha ritenuto necessario aggiornare lo strumento di autovalutazione del rischio di frode integrando lo stesso con la individuazione e valutazione di nuovi specifici rischi e relativi controlli. Il processo di aggiornamento dello strumento di autovalutazione, analogamente a quanto operato in passato, è stato curato, in particolare, da un gruppo di lavoro ristretto, composto dall'Autorità di Gestione, dall'Area Sistemi di Controllo, dalle due strutture per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza della Regione Lazio e dell'Organismo Intermedio Lazio Innova, dall'Autorità di Certificazione con il supporto dell'Assistenza Tecnica Lazio Innova. Le attività del suddetto Gruppo ristretto sono state svolte nell'ambito di diverse riunioni, tenutesi prevalentemente nel corso del primo quadrimestre del 2022, nelle quali è stato assicurato il coinvolgimento, mediante interviste specifiche volte a fornire informazioni utili per attività mirate, di alcuni Responsabili Attività sia regionali sia dell'Organismo Intermedio.

Alle suddette riunioni del Gruppo ristretto ha fatto poi, seguito, un necessario e complesso lavoro, curato dall'Autorità di Gestione, dall'Area Sistemi di Controllo e dall'Assistenza Tecnica - Lazio Innova, di rielaborazione e risistemazione delle informazioni e dei dati acquisiti e posti a base delle valutazioni operate, il cui risultato è confluito nella presente relazione illustrativa dell'esercizio di autovalutazione svolto nell'ambito dell'apposito Documento.

Entrambi i documenti di cui sopra sono stati trasmessi, ai fini della necessaria verifica dell'adeguatezza dell'esercizio di autovalutazione svolto, a tutti i componenti del Gruppo di Autovalutazione con nota dell'AdG, prot.772183 del 4 agosto 2022, con contestuale convocazione della riunione del 14 settembre 2022. Nel corso di tale riunione il Gruppo di Autovalutazione ha provveduto, anche sulla base di proposte integrative/correttive di natura prevalentemente formale formulate da alcuni componenti, all'approvazione dei documenti medesimi.

4. Metodologia per l'autovalutazione dei rischi di frode

Si illustra di seguito l'esercizio di autovalutazione svolto dal Gruppo e finalizzato all'approvazione dello strumento di autovalutazione.

I processi considerati maggiormente esposti a rischi di frode specifici, all'interno dei quali sono stati individuati un numero totale di **24** rischi specifici, sono i seguenti

- selezione dei candidati nella quale sono stati individuati 3 rischi specifici
- attuazione del programma e verifica delle operazioni nella quale sono stati individuati 14 rischi specifici
- certificazione e pagamenti nella quale sono stati individuati 4 rischi specifici
- aggiudicazione diretta nella quale sono stati individuati 3 rischi specifici

In riferimento a ciascun processo e al singolo rischio individuato, la metodologia per l'autovalutazione dei rischi di frode ha previsto cinque fasi principali:

1. quantificazione della probabilità e dell'impatto di rischi di frode specifici (rischio lordo)
2. valutazione dell'efficacia dei controlli esistenti volti a ridurre il rischio lordo

3. valutazione del rischio netto, tenendo conto dell'incidenza e dell'efficacia dei controlli esistenti, ossia, la situazione allo stato attuale (rischio residuo)
4. valutazione dell'incidenza dei controlli supplementari previsti sul rischio netto (residuo)
5. definizione dell'obiettivo di rischio, ossia del livello di rischio che l'Autorità di Gestione reputa tollerabile

Per ciascun rischio specifico l'obiettivo generale è consistito nel valutare il rischio "lordo", corrispondente al livello di rischio che una particolare situazione di frode si verifichi senza considerare l'incidenza dei controlli esistenti già previsti dalla normativa vigente e dal Programma e attuati dai soggetti preposti individuando e valutando successivamente l'efficacia dei controlli esistenti volti a ridurre la probabilità che questi rischi di frode si verifichino o non vengano scoperti. Il risultato è stato la definizione di un rischio attuale netto, seguita, qualora il rischio residuo sia da medio basso/significativo a considerevole/ critico, cioè pari o superiore a 4, dalla messa in atto di un Piano di Azione volto a migliorare i controlli e a ridurre ulteriormente il rischio, anche tenuto conto dell'elenco dei controlli supplementari, raccomandati ma non vincolanti, di cui all'Allegato 2 alla nota EGESIF_14-0021-00 del 16 giugno 2014.

Il Gruppo nello svolgimento dell'esercizio di autovalutazione, con particolare riguardo alla valutazione "dell'impatto" e "della probabilità" del rischio lordo riferito a ciascun rischio specifico, ha stabilito di uniformarsi ai seguenti criteri generali:

- adozione di un approccio comunque prudentiale;
- raccordo con i contenuti e le valutazioni dei PTCP della Regione Lazio e dell'OI;
- considerazione delle esperienze fatte nel precedente e nell'attuale periodo di programmazione;
- informazioni dal contesto esterno;
- maggiore valorizzazione dell'elemento "impatto" rispetto all'elemento "probabilità", tenuto conto che il rischio lordo, legato e correlato all'ambiente esterno, è sicuramente mitigato dal complesso dei controlli e delle azioni previste nonché dalle competenze acquisite.

5. Descrizione analitica dello strumento e dell'autovalutazione dei rischi di frode

La procedura di valutazione del rischio di frode è stata effettuata in conformità del modello di cui all'Allegato 1 dalla suddetta Nota EGESIF, è riferita alle principali casistiche che potrebbero verificarsi nell'attuazione del programma e ha lo scopo di delineare le probabilità che quest'ultime possano verificarsi unitamente alla gravità delle medesime. Per effettuare la suddetta valutazione, il Gruppo di Autovalutazione si è avvalso dello strumento allegato, redatto in formato excel e in merito al quale si ripercorrono le varie fasi di compilazione. A tal proposito le tabelle seguenti descrivono l'impatto e la probabilità del rischio attribuendo a ciascuno di essi un punteggio da 1 a 4, anche associando il mancato rispetto di determinati obiettivi volti a garantire il corretto avanzamento del Programma.

IMPATTO E PROBABILITA'		
Punteggio	Valutazione impatto	Valutazione probabilità
1	Lieve: lavoro supplementare, con conseguenti ritardi per gli altri processi	Basso: non si verificherà mai
2	Moderato: ritardi nel raggiungimento dell'obiettivo operativo	Medio basso: si verificherà raramente

3	Considerevole: compromissione del raggiungimento dell'obiettivo operativo e ritardi per l'obiettivo strategico	Relativamente alto: si verificherà di tanto in tanto
4	Alto; Inchiesta formale-fattispecie irregolari particolarmente gravi, perseguibili anche penalmente e tali da inficiare il giudizio complessivo sulla legittimità di un insieme di procedure	Alto: si verificherà spesso

Valutazione del rischio complessivo: corrisponde al livello di rischio ottenuto tenendo conto dell'incidenza dell'impatto e della probabilità del rischio. La quantificazione del rischio complessivo è costituita dal prodotto tra impatto e probabilità.

RISCHIO COMPLESSIVO	
Punteggio	Valutazione
1-3	Tollerabile (Colore Verde della relativa cella excel)
4-6	Medio basso/Significativo (Colore Arancio della relativa cella excel)
8-16	Considerevole/Critico (Colore Rosso della relativa cella excel)

Verifica dell'esistenza di procedure e controlli per l'attenuazione del rischio lordo: in seguito alla valutazione del rischio lordo, il Gruppo di Autovalutazione, sulla base dei punti di controllo raccomandati dalla Commissione Europea, ha verificato l'esistenza di procedure di controllo adeguate previste dal Si.Ge.Co. e dagli altri documenti del Programma nonché dalla normativa nazionale e regionale di riferimento 6 (es. Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e Codice di Comportamento). Per ogni procedura di controllo, è stato individuato il grado di efficacia nel "contrastare" il rischio definito. La scala è: Basso-Moderato-Elevato.

INCIDENZA DELLE MISURE DI CONTRASTO SUL RISCHIO LORDO		
Punteggio	Valutazione	Parametri di valutazione sotto il profilo dell'impatto e della probabilità.
-1	Bassa	Controllo inesistente o non formalizzato con conseguente impossibilità di dimostrarne il funzionamento Inefficacia dei controlli chiaramente evidenziata dalla prassi applicativa.
-2	Moderata-Media	Presenza di controlli previsti a livello normativo e/o organizzativo atti a prevenire i comportamenti a rischio/Misura trasversale rispetto ai temi o settori di interesse per il PO-Azione correttiva che può incidere su una casistica molto numerosa. Numero rilevante di soggetti interni/esterni all'AdG sottoposti all'applicazione della misura.
-3	Elevata	Step di verifica-presenza di checklist e altri strumenti che identificano puntualmente gli ambiti di controllo connessi al rischio specifico e che si applicano a tutti i soggetti potenzialmente interessati. L'azione correttiva incide sul 100% delle casistiche soggette a rischio.

In merito, si precisa che il Gruppo, privilegiando anche in questo caso un approccio prudenziale, raramente ha attribuito il punteggio pari a -3 valutando, quindi, come elevata l'incidenza dell'insieme combinato dei controlli esistenti nel contrasto al rischio sotto il profilo dell'impatto e/o della probabilità.

6. Documentazione e fonti d'informazione

Rif. Fonte informativa	Rif. identificativi documento	Rif. Archiviazione della documentazione ³
Piano triennale di Prevenzione della corruzione e per la Trasparenza 2022-2024	Delibera n. 143 del 29 marzo 2022	Regione Lazio AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE-ALTRI CONTENUTI - PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE
Codice di Comportamento	<u>Decreto del Presidente della Repubblica n.62 del 16/04/2013</u> Codice di comportamento dei dipendenti pubblici <u>Deliberazione della Giunta regionale del 21 gennaio 2014 n. 33</u> "Adozione del codice di comportamento del personale della Giunta regionale e delle Agenzie regionali"	Regione Lazio AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE-DISPOSIZIONI GENERALI-ATTI GENERALI-CODICE COMPORTAMENTO
Procedura per la segnalazione di illeciti e irregolarità (c.d. whistleblowing) Regione	PTPC 2022-2024 e D.D. n. F00002 del 3 giugno 2022 del Responsabile della Prevenzione	Regione Lazio AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE-HOME PAGE

	della Corruzione e della Trasparenza, con cui è stata aggiornata la procedura per la segnalazione di illeciti estendendo, tra l'altro, le tutele previste dall'art. 54-bis del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 ad ulteriori categorie di soggetti.	Regione Lazio AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE-ALTRI CONTENUTI-DATI ULTERIORI
Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi	Legge n.241 del 7 agosto 1990	www.governo.it Governo Italiano Presidenza del Consiglio dei Ministri
Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle PA	Decreto Legislativo n.33 del 14 marzo 2013	www.governo.it Governo Italiano Presidenza del Consiglio dei Ministri
Si.Ge.Co. PO FESR Lazio 2014-2020	Descrizione delle funzioni e delle procedure in essere presso l'AdG e l'AdC (versione 06)	Homepage – Lazio Europa
Linee Guida n. 15 recanti "Individuazione e gestione dei conflitti di interesse nelle procedure di affidamento di contratti pubblici"	ANAC – Delibera numero 494 del 5/06/2019	Linee Guida n. 15 recanti "Individuazione e gestione dei conflitti di interesse nelle procedure di affidamento di contratti pubblici" - www.anticorruzione.it
Nota EGESIF sulla valutazione dei rischi di frode e misure antifrode	Nota EGESIF 14-0021-00 del 16/06/2014 "Valutazione dei rischi di frode e misure antifrode efficaci e proporzionate"	Valutazione dei rischi di frode e misure antifrode efficaci e proporzionate - Politica regionale - Commissione europea (europa.eu)
Nota Ares(2021)2231198 del 31/3/2021	Nota alle AdG Necessità di aggiornare le valutazioni del rischio di frode e di adattare le misure antifrode da parte dell'autorità di gestione nel contesto delle misure CRII / CRII + e REACT-UE	Nota CE sull'aggiornamento per la valutazione dei rischi di frode Valutazione dei rischi di frode e misure antifrode.pdf (politicheeuropee.gov.it)
Nota COCOF sugli indicatori di frode	<u>COCOF 09/0003/00 del 18.2.2009</u> "Nota di informazione sugli indicatori di frode per il FESR, l'FSE e l'SC"	Nota di informazione sugli indicatori di frode per il FESR, l'FSE e l'SC - Politica regionale - Commissione europea (europa.eu)
Piano triennale della prevenzione della corruzione e della trasparenza - PTPCT ex L. 190/2012	Piano triennale della prevenzione della corruzione e della trasparenza - PTPCT Lazio Innova 2022-2024 approvato dal Consiglio di Amministrazione di Lazio Innova	Società trasparente – Lazio Innova
Modello di Organizzazione Gestione e Controllo - MOGC ex D.lgs. 231/01 - Lazio Innova	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo- MOGC approvato dal Consiglio di amministrazione di Lazio Innova	Società trasparente – Lazio Innova

Codice Etico	Codice Etico approvato dal Consiglio di amministrazione di Lazio Innova	Società trasparente – Lazio Innova
Codice di Comportamento	Codice di Comportamento approvato dal Consiglio di amministrazione di Lazio Innova	Società trasparente – Lazio Innova
Codice Disciplinare	Codice Disciplinare approvato dal Consiglio di amministrazione di Lazio Innova	Società trasparente – Lazio Innova
Procedura per la gestione delle dichiarazioni di inconferibilità e incompatibilità	Procedura per la gestione delle dichiarazioni di inconferibilità e incompatibilità adottata con ordine di servizio aziendale	Società trasparente – Lazio Innova
Procedura per la segnalazione di illeciti e irregolarità (c.d. whistleblowing)	Procedura per la segnalazione di illeciti e irregolarità (c.d. whistleblowing) adottata con ordine di servizio aziendale	Società trasparente – Lazio Innova
Manuale operativo della Trasparenza	Manuale operativo della Trasparenza adottato con ordine di servizio aziendale	Società trasparente – Lazio Innova

7. Tabella di raccordo sintetica delle verifiche effettuate in sede di monitoraggio del sistema antifrode

VERIFICHE EFFETTUATE	DOCUMENTI ANALIZZATI
SEZIONE 1	
<p>✓ Esistenza di misure/meccanismi che consentono di evitare conflitti di interessi in seno al comitato di valutazione (es. rotazione del personale, policy in materia di conflitti di interessi che prevedono il rilascio di apposite DSAN ed eventuale registro annuale).</p>	<p>✓ Si.Ge.Co. versione 6, approvato con DE G01197/2021 - specifica modulistica per acquisizione delle dichiarazioni incompatibilità/inconferibilità/conflitto di interessi;</p> <p>✓ Codice di comportamento dei dipendenti pubblici di cui al DPR 62/2013;</p> <p>✓ Codice di comportamento del personale della Giunta e delle agenzie regionali adottato con DGR 33/2014;</p> <p>✓ PTPCT RL 2022-2024;</p> <p>✓ Nota Direttore della Direzione per lo Sviluppo economico, le attività produttive e la ricerca, prot.n. 0567878 del 30 giugno 2021 relativa al conflitto d'interessi con riferimento al personale delle strutture direzionali.</p> <p>✓ PTPCT Lazio Innova 2022-2024;</p> <p>✓ M.O.G. Lazio Innova 231/2001;</p> <p>✓ Codice Etico e Codice di Comportamento Lazio Innova;</p> <p>✓ Procedura aziendale per la gestione delle dichiarazioni di Inconferibilità e Incompatibilità/conflitto di interesse</p> <p>✓ Registro annuale delle dichiarazioni di assenza e/o presenza di situazioni di conflitto d'interesse</p>

<ul style="list-style-type: none"> ✓ Esistenza di misure/meccanismi che garantiscono pubblicità e massima trasparenza (pubblicazione inviti/bandi, registrazione delle domande, valutazione delle domande, comunicazione accoglimento/rifiuto) ✓ Esistenza e messa in atto di un meccanismo di segnalazione dei presunti comportamenti fraudolenti 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Mail informative periodiche (OI) ✓ ✓ L.241/1990; ✓ D.Lgs. 33/2013; ✓ D.LGS. 50/2016 ✓ Si.Ge.Co. versione 6 ✓ Si.Ge.Co. versione 6, approvato con DE G01197/2021- Registro delle autocertificazioni e dei controlli – Modello di Verbale di verifica <i>de minimis</i> ✓ Addendum al Si.Ge.Co. vs. 6, approvato con DE G09807/2021 ✓ Secondo Addendum Si.Ge.Co. vs. 6, approvato con DE G15880/2021 ✓ Relazione Annuale di Controllo e parere per il VII anno contabile (Nota prot. 207610 del 1/3/2022)
--	--

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	Rif. identificativi documento
SR1	Conflitti di interesse nel comitato di valutazione	Autodichiarazione dei componenti designati sull’assenza di conflitto di interessi
SR2	False dichiarazioni da parte dei candidati	Autodichiarazioni dei candidati
SR3	Doppio finanziamento	Richiesta di finanziamento

SR1 Conflitti di interesse nel comitato di valutazione

Descrizione del Rischio

I membri del comitato di valutazione dell'AdG 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.

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 4 alto.

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 2 medio basso.

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 8 considerevole

In particolare si è tenuto conto, da un lato, della rilevanza del rischio in relazione alla regolarità complessiva della procedura e, dall'altro, della considerazione che tutti gli attori che intervengono nel processo valutativo devono attenersi alle misure stabilite dai PTPC e dai Codici etici/Codici di comportamento nonché agli specifici controlli previsti dal Si.Ge.Co. e, pur non essendo espressamente stabilito lo specifico controllo della rotazione dei soggetti coinvolti nella valutazione, lo stesso trova comunque una tendenziale applicazione, sia con riferimento ai componenti interni che con riferimento a quelli esterni, compatibilmente con la disponibilità delle specifiche professionalità richieste.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio - SR1 Conflitti di interesse nel comitato di valutazione		Tabella n. 1
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
SC 1.1	Il comitato di valutazione comprende diversi membri del personale direttivo che si avvicendano a rotazione e vengono selezionati, con un certo grado di casualità, per partecipare a ciascun comitato di valutazione.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto il criterio della rotazione e relativa scelta casuale dei membri, sebbene applicato in via tendenziale non è espressamente formalizzato tramite verbali specifici.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto il controllo non è verificabile.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "BASSA" in quanto non dimostrabile.</p>
SC 1.2	L'AdG 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.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché l'AdG ha strutturato la documentazione necessaria a supporto del funzionamento e della regolarità del controllo, così costituita: Prescrizione del Si.Ge.Co. versione 6, approvato con Determinazione G01197/2021 e specifica modulistica per acquisizione delle dichiarazioni sostitutive, Codice di comportamento dei dipendenti pubblici di cui al DPR 62/2013 e Codice di comportamento del personale della Giunta e delle agenzie regionali adottato con DGR 33/2014, PNA-PTPCT RL 2022-2024 adottato con DGR 45/2022, PTPCT Lazio Innova 2022-2024, M.O.G.231/2001, Codice Etico e Codice di Comportamento Lazio Innova e Procedura aziendale per la gestione delle dichiarazioni di Inconferibilità e Incompatibilità/conflitto di interesse estesa ai dipendenti a cui viene affidata la gestione/controllo degli Avvisi Pubblici oltre che ai componenti delle Commissioni di Valutazioni, Registro annuale delle dichiarazioni di assenza e/o</p>

		<p>presenza di situazioni di conflitto di interesse.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto viene verificata la presenza e la conformità delle dichiarazioni al 100%.</p> <p>Efficacia del controllo L'efficacia di questo controllo è "MODERATA" in quanto la veridicità delle dichiarazioni stesse è affidata al senso etico dei singoli.</p>
SC 1.3	L'AdG svolge regolarmente corsi di formazione adeguati per tutto il personale in materia di deontologia e integrità.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto la formazione in materia di deontologia e integrità è assicurata nell'ambito dei corsi di formazione svolti sulla base dei Piani Triennali di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza adottati da RL/OI.</p>
SC 1.4	L'AdG 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.	<p>Inoltre, l'OI invia regolarmente una comunicazione via mail relativa all'Impegno aziendale per la trasparenza e la legalità - segnalazione illeciti "whistleblowing".</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" con particolare riguardo alla partecipazione ai corsi verificabile attraverso i registri presenze.</p> <p>Efficacia del controllo L'efficacia di questo controllo è "MODERATA" in quanto anche se il personale prevalentemente partecipa ai corsi suddetti si ritiene che le attività formative sulle tematiche della deontologia e integrità dovrebbero essere più mirate e incisive.</p>
SC 1.5	Tutti gli inviti a presentare candidature devono essere pubblicati.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto trattasi di adempimenti obbligatori in base alla normativa vigente (in particolare l.241/1990 -d.lgs. 33/2013) e alle prescrizioni del Si.Ge.Co.).</p>
SC 1.6	Tutte le candidature devono essere registrate e valutate conformemente a criteri applicabili.	<p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" stante il carattere obbligatorio</p>
SC 1.7	Tutte le decisioni in merito all'approvazione / al rigetto delle candidature devono essere comunicate ai candidati.	<p>Efficacia del controllo L'efficacia di questo controllo è "ELEVATA".</p>

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

- *Incidenza dell'insieme dei controlli sull'IMPATTO e sulla PROBABILITÀ del rischio lordo*

Il punteggio attribuito all'Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla probabilità del rischio lordo è pari a -2, quindi incidenza moderata.

In particolare, si è tenuto conto del complessivo quadro delle misure e dei controlli sia di carattere generale, previsti dalla normativa vigente in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, sia di livello più specifico con particolare riguardo agli strumenti stabiliti dal Si.Ge.Co che identificano puntualmente alcuni ambiti di controllo connessi al rischio specifico. Il Gruppo ritiene, inoltre, che all'efficacia del sistema dei controlli di cui sopra, con particolare riguardo all'elevato grado di trasparenza che caratterizza tutto l'iter amministrativo, vada

aggiunto un livello medio/alto di correttezza e di formazione/informazione del personale coinvolto.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 2*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 0*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) Azzerato*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

SR2 False dichiarazioni da parte dei candidati

Descrizione del rischio

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.

Rischio lordo

1. *Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 medio*
2. *Probabilità del rischio (LORDO) punteggio:4 alto*
3. *Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 12 critico*

Il livello di criticità attribuito al rischio è correlato, in particolare sotto il profilo della probabilità è correlato, essenzialmente, all'esperienza maturata nel corso del biennio oggetto di valutazione in cui si sono verificati diversi casi di dichiarazioni non coerenti con i criteri generali e specifici di ammissibilità, puntualmente intercettati dal sistema dei controlli. Va tenuto conto, tuttavia, che tali criticità hanno interessato soprattutto i contributi concessi, peraltro per importi modesti e per un numero molto elevato di potenziali beneficiari, quali Ristori nell'ambito dell'Emergenza Covid 19.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio – SR2 False dichiarazioni da parte dei candidati		Tabella n. 2
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
SC 2.1	Il processo di screening dell'AdG per le candidature dei progetti prevede una verifica indipendente di tutta la documentazione di supporto.	Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto l'AdG ha strutturato tutta la documentazione necessaria comprovante il funzionamento e la regolarità del controllo: Manuale di gestione e controllo (Si.Ge.Co.) (Box II pag. 30, dove sono indicate puntualmente le modalità di estrazione del campione del 5% delle domande ricevute su cui effettuare i controlli); Verbale sulla verifica del <i>de minimis</i> ; Registro dei controlli su dichiarazioni

		<p>sostitutive. Inoltre, l'efficacia del funzionamento del controllo è data dall'esito delle verifiche finora effettuate nell'ambito della programmazione 2014-2020. Con l'approvazione del primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e del secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co sono state inserite le specifiche modalità di verifica delle operazioni "Emergenza COVID-19".</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto le dichiarazioni sono verificate in alcuni casi su base campionaria e in alcuni casi al 100%. Nella fattispecie dei contributi concessi dalla RL per i Ristori erogati nell'ambito dell'Emergenza Covid – 19 i controlli si sono attestati su base campionaria in un range che va dal 0,5% al 10%.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "MODERATA" in quanto sulla base dei controlli effettuati è emersa una sostanziale criticità sulla correttezza delle dichiarazioni presentate a fronte della quale l'ASC ha apportato una rettifica finanziaria su di una intera procedura.</p>
SC 2.2	Nel processo di screening l'AdG si avvale delle conoscenze acquisite in precedenza sul beneficiario per adottare una decisione informata in merito alla veridicità delle dichiarazioni e delle informazioni presentate.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "NO" per la peculiarità dei contributi concessi sotto forma di Ristori nell'ambito dell'Emergenza Covid 19. Sono stati, inoltre, concessi Ristori a Beneficiari che non necessariamente hanno avuto un excursus nell'ambito dei Fondi SIE.</p>
SC 2.3	Nel processo di screening l'AdG si avvale delle conoscenze acquisite sulle domande fraudolente precedentemente presentate e su altre pratiche fraudolente.	<p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "NO" perché il controllo non è stato effettuato.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "BASSA" in quanto non applicato.</p>

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'Incidenza dell'insieme dei controlli sull'Impatto e sulla probabilità del rischio lordo è pari a -2, quindi incidenza moderata.

La scelta del gruppo è basata e inquadrata alla luce della considerazione che il Si.Ge.Co adottato per una programmazione ordinaria è stato rafforzato con due appositi Addenda e poi utilizzato anche per i controlli di procedure eccezionali volte a far fronte alle conseguenze dell'emergenza da Covid 19.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 2*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) 2 Tollerabile*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

SR3 Doppio finanziamento

Descrizione del rischio

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

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 2 moderato.

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 2 medio basso.

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 4 medio basso.

Il punteggio attribuito *all'impatto e alla probabilità del rischio lordo* si basa su un approccio prudenziale pur dovendosi considerare che è ormai pienamente a regime la consultazione della banca dati Registro Nazionale Aiuti di Stato (RNA) che consente di verificare che le agevolazioni siano concesse nel rispetto delle disposizioni previste dalla normativa comunitaria. La consultazione della banca dati RNA permette di evitare il cumulo dei benefici e, nel caso degli aiuti *de minimis*, il superamento del massimale di aiuto concedibile imposto dall'Unione europea. Si evidenzia, inoltre che prima dell'adozione della Determinazione Dirigenziale di approvazione degli esiti della valutazione, viene consultato il Registro Nazionale degli aiuti di Stato relativamente a tutti i Progetti ammessi e che risultano finanziabili.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio – SR3 Doppio finanziamento		Tabella n. 3
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
SC 3.1	Il processo di screening dell'AdG prevede controlli incrociati con le autorità nazionali che amministrano altri fondi e con altri Stati membri interessati.	Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto è pienamente a regime la consultazione della banca dati RNA Registro Nazionale Aiuti di Stato che consente di verificare che le agevolazioni siano concesse nel rispetto delle disposizioni previste dalla normativa comunitaria. Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto prima dell'assunzione della Determinazione Dirigenziale di approvazione degli esiti della valutazione, viene consultato il Registro Nazionale degli aiuti di Stato relativamente a tutti i Progetti Ammessi e Finanziabili. Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dell'insieme dei controlli sull'Impatto e sulla probabilità* del rischio lordo, sempre secondo un criterio prudenziale, è pari a -2, quindi incidenza moderata. La scelta del gruppo è basata sulla considerazione della presenza e piena messa a regime del Registro Nazionale degli Aiuti che permette di verificare che la concessione delle agevolazioni avvenga nel rispetto della normativa europea.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 0*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 0*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) Azzerato*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

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.

Rischi relativi ad appalti pubblici per contratti aggiudicati e gestiti dai beneficiari		
Rif. rischio	Rischio	Rif. identificativi documento
IR1	Conflitto di interessi occulto o pagamenti illeciti	Autocertificazione dei componenti dei Comitati di Valutazione inerente l'assenza d'incompatibilità/inconferibilità/conflitto d'interessi
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	
Rischi relativi alla legalità e regolarità della spesa e misure di mitigazione		
Rif. rischio	Rischio	Rif. identificativi documento
IR9	Sopravalutazione della qualità o delle attività del personale	
IR10	Costi di manodopera fittizi	
IR11	Costi di manodopera erroneamente ripartiti tra progetti specifici	
IR12	Prezzo eccessivo a causa della situazione di emergenza	
IR13	Riduzione del tempo e minor rigore per la selezione delle operazioni e le verifiche di	

IR14	gestione	
	Minori controlli dovuti al tasso di cofinanziamento UE del 100%	

Rischi relativi ad appalti pubblici per contratti aggiudicati e gestiti dai beneficiari
IR1 Conflitti di interesse occulto o pagamenti illeciti

Descrizione del rischio

Un membro del personale del beneficiario favorisce un candidato/offerente perché si è verificato un conflitto di interessi non dichiarato, oppure sono stati versati pagamenti illeciti e tangenti.

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 considerevole.

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 3 relativamente alto.

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 9 considerevole.

Il punteggio attribuito, tiene conto, da un lato della rilevanza del rischio in relazione alla regolarità complessiva della procedura e, dall'altro, dell'esistenza di un complesso sistema di controlli presso i soggetti beneficiari che pur non essendo sempre specificamente stabiliti dall'AdG e quindi pienamente dimostrabili nella loro effettiva operatività, dovrebbero comunque trovare applicazione in ogni amministrazione pubblica ai sensi della normativa vigente.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio - IR1 Conflitto di interessi occulto o pagamenti illeciti		Tabella n. 4
Conflitto di interesse non dichiarato		
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
IC 1.1	L'AdG richiede che i Comitati di valutazione del beneficiario comprendano diversi membri del personale direttivo che si avvicendano a rotazione e vengono selezionati con un certo grado di casualità per partecipare ai comitati. L'AdG verifica il funzionamento di questi controlli su un campione di beneficiari.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto, pur non essendo specificamente richiesto dall'AdG, il tendenziale funzionamento di tale controllo è desumibile direttamente dalle disposizioni vigenti in materia di contratti pubblici. In particolare, per i beneficiari (stazioni appaltanti) il D. Lgs 50/2016 e successive modifiche e la Deliberazione n. 620 del 31 maggio 2016</p> <p>"Criteri per la nomina dei componenti delle commissioni giudicatrici nelle procedure bandite dall'ANAC per l'aggiudicazione di contratti pubblici di appalto" prevedono l'obbligatorietà della rotazione anche in capo ai beneficiari stessi.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto tale controllo non è verificabile.</p>

		<p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "BASSA".</p>
IC 1.2	<p>L'AdG 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.</p>	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto è presente tutta la documentazione comprovante il funzionamento e la regolarità del controllo costituita dalla modulistica prevista dal Si.Ge.Co. e dal primo e secondo Addendum allo stesso.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto si tratta di un controllo che ogni beneficiario (amministrazione pubblica appaltante) deve attuare anche in base alla normativa vigente in materia di prevenzione della corruzione. Inoltre, ogni amministrazione dovrebbe prevedere attività formative specifiche.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "MEDIA" essendo presente specifica modulistica per l'acquisizione delle dichiarazioni sostitutive.</p>
IC 1.3	<p>L'AdG fornisce orientamenti chiari o una formazione ai beneficiari sull'etica, sui conflitti di interessi e sulle conseguenze della mancata adesione alle linee guida approvate.</p>	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto la formazione in materia di deontologia e integrità è assicurata nell'ambito dei corsi di formazione svolti sulla base dei Piani Triennali di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza adottati da RL/OI.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto non è possibile verificare se l'attività di formazione sia stata effettivamente svolta, ma è possibile verificare la sola attività di orientamento.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "MEDIA" non essendo possibile verificare se l'attività di formazione sia stata effettivamente svolta, ma è possibile verificare la sola attività di orientamento sostitutive.</p>

IC 1.4	L'AdG attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto per segnalare eventuali illeciti è presente il “whistleblowing”, quale misura generale di prevenzione della corruzione, attuata sulla base della normativa vigente e degli indirizzi forniti dall'Anac e della relativa declinazione contenuta nei PTPCT. Inoltre, l’OI invia regolarmente una comunicazione via mail relativa all’Impegno aziendale per la trasparenza e la legalità.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto le segnalazioni vengono raccolte attraverso l’applicativo di riferimento.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l’efficacia di questo controllo è “MEDIA”.</p>
Pagamenti illeciti e tangenti		
IC 1.5	L'AdG richiede che i comitati di valutazione del beneficiario comprendano diversi membri del personale direttivo che si avvicendano a rotazione e vengono selezionati con un certo grado di casualità per partecipare ai comitati. L'AdG verifica il funzionamento di questi controlli su un campione di beneficiari.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “NO” in quanto l'AdG verifica il funzionamento di questi controlli solo su un campione di beneficiari. Infatti, pur non essendo specificamente richiesto dall'AdG, il tendenziale funzionamento di tale controllo è rinvenibile direttamente nelle disposizioni vigenti in materia di contratti pubblici. In particolare, per i beneficiari (stazioni appaltanti) il D.Lgs 50/2016 e successive modifiche e la Deliberazione n. 620 del 31 maggio 2016 "Criteri per la nomina dei componenti delle commissioni giudicatrici nelle procedure bandite dall’ANAC per l’aggiudicazione di contratti pubblici di appalto" prevedono l'obbligatorietà della rotazione anche in capo ai beneficiari stessi.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “NO” in quanto non è possibile verificare l’effettivo funzionamento di tali controlli.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l’efficacia di questo controllo è “BASSA”.</p>
IC 1.6	L'AdG 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.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI”, in quanto si tratta di un controllo che ogni beneficiario (amministrazione pubblica appaltante) deve attuare in base alla normativa vigente in materia di prevenzione della corruzione. La documentazione comprovante il funzionamento e la regolarità del controllo si rinviene, anche, nella modulistica prevista dal Si.Ge.Co versione 6, (Determinazione G01197/2021), primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co..</p>

		<p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto trattasi di adempimenti obbligatori.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l’efficacia di questo controllo è “MEDIA”.</p>
IC 1.7	L'AdG fornisce orientamenti chiari o una formazione ai beneficiari sull'etica, sui conflitti di interessi e sulle conseguenze della mancata adesione alle linee guida approvate.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in ordine al corretto funzionamento e alla verifica di tale controllo si rinviene nella normativa vigente e negli strumenti previsti in materia di prevenzione della corruzione. In merito si richiamano anche le prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6 (Determinazione G01197/2021) primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co. Si suggerisce per la programmazione 2021-2027 di procedere con un'ulteriore attività formativa più specificamente mirata anche ad una maggiore conoscenza del Si.Ge.Co., nonché delle modalità attuative di ciascuna misura mediante appositi incontri esplicativi dei suddetti documenti rivolti ai RGA, agli UC e ai beneficiari.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “NO” in quanto non è possibile verificare se l’attività di formazione sia stata effettivamente svolta.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l’efficacia di questo controllo è “MEDIA”.</p>
IC 1.8	L'AdG attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in ordine al corretto funzionamento e alla verifica di tale controllo dal momento che è possibile richiamare il WHISTLE-BLOWING, quale misura generale di prevenzione della corruzione, attuata sulla base della normativa vigente e degli indirizzi forniti dall'Anac, nonché della relativa declinazione secondo le specifiche disposizioni vigenti nell’ordinamento regionale.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto le segnalazioni vengono raccolte attraverso l’applicativo di riferimento.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l’efficacia di questo controllo è “MEDIA”.</p>

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla probabilità* del rischio lordo è pari a -2, quindi incidenza moderata, in considerazione del complessivo quadro delle misure o dei controlli sia di carattere generale previsti dalla normativa vigente in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, applicabili a tutte le amministrazioni pubbliche, sia di livello più specifico con particolare riguardo agli strumenti stabiliti dal Si.Ge.Co. che identificano puntualmente alcuni ambiti di controllo connessi al rischio specifico. Il Gruppo ritiene, inoltre, che all'efficacia del sistema dei controlli di cui sopra, con particolare riguardo all'elevato grado di trasparenza che caratterizza tutto l'iter amministrativo, vada aggiunto un presumibile livello medio/alto di correttezza e di formazione/informazione del personale coinvolto presso il beneficiario.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 1*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) (tollerabile) 1*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

IR2 Elusione della procedura di gara obbligatoria

Descrizione del rischio

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

- *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.*

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 considerevole.

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 2 medio basso.

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 6 significativo.

Il punteggio attribuito tiene conto delle conseguenze che il rischio comporta sulla regolarità e sulle tempistiche delle procedure nonché dell'effetto combinato dei controlli, alcuni dei quali pur non essendo richiesti dall'AdG e quindi non pienamente dimostrabili, dovrebbero trovare, comunque, una tendenziale applicazione ai sensi della normativa vigente dalla quale si evince, in particolare, che uno degli elementi qualificanti per l'accreditamento delle stazioni appalti all'Elenco ANAC è la presenza all'interno della Stazione Appaltante di strutture organizzative stabili deputate, tra l'altro, alla verifica sull'esecuzione e controllo dell'intera procedura fino alla funzionalità dell'opera.

Rif. rischio – IR2 Elusione della procedura di gara obbligatoria		Tabella n. 5
Frazionamento delle acquisizioni		
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
IC 2.1	L'AdG esamina un elenco di contratti proposti dai beneficiari antecedentemente all'attuazione dei programmi per quanto riguarda i contratti leggermente al di sotto dei valori di soglia	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto, in merito a tale controllo si evidenzia che dalla lettura del D.Lgs 50/2016, Titolo II, artt. 37-43 e del D.Lgs 56/2017 si evince che uno degli elementi qualificanti per l'accreditamento delle stazioni appalti all'Elenco ANAC è la presenza all'interno della Stazione Appaltante di strutture organizzative stabili deputate, tra l'altro, alla verifica sull'esecuzione e controllo dell'intera procedura fino alla funzionalità dell'opera.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto si tratta di un controllo non completamente verificabile perché l'AdG, prima dell'attuazione dei programmi, esamina solo un elenco di contratti proposti dai beneficiari leggermente al di sotto dei valori di soglia.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "BASSA" in quanto limitata.</p>
Aggiudicazioni ingiustificate ad un singolo fornitore		
IC 2.2	Le aggiudicazioni ad un singolo fornitore devono essere prima autorizzate dall'AdG.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto non viene effettuata una previa autorizzazione dell'AdG.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto non è presente l'autorizzazione di AdG.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "BASSA"</p>
IC 2.3	L'AdG effettua una verifica periodica su un campione di contratti per garantire che le specifiche tecniche non siano troppo restrittive rispetto ai servizi richiesti per il programma.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in ordine al corretto funzionamento della verifica periodica dell'AdG effettuata sul 100% dei contratti per garantire, tra l'altro che le specifiche tecniche non siano troppo restrittive rispetto a quanto richiesto dal programma in merito ai servizi.</p> <p>Inoltre, è previsto un piano di campionamento annuale per le verifiche sul posto preparato dall'ASC che comunica agli RGA/RGA-OI che devono procedere al sopralluogo.</p> <p>Si evidenzia che durante l'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possono essere effettuate attraverso controlli telematici ed il piano di campionamento annuale non è stato adottato in</p>

		<p>ragione della tipologia delle spese oggetto di certificazione.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto trattasi di verifiche obbligatoriamente svolte secondo il Si.Ge.Co..</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l’efficacia di questo controllo è “MEDIA”.</p>
Proroga irregolare del contratto		
IC 2.4	L'AdG effettua una verifica periodica su un campione di contratti al fine di garantire la corretta osservanza della procedura d'appalto.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tale controllo è rinvenibile nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), nel primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co.. E' previsto, inoltre, un piano di campionamento annuale per le verifiche sul posto che viene preparato dall'ASC che procede con la comunicazione agli RGA/RGA-OI che devono procedere al sopralluogo.</p> <p>Infine, si evidenzia che, in base alla nota Ref. Ares (2020)1641010 del 18/03/2020 e la nota ACT n. 5459 del 29/4/2021, in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possano essere effettuate attraverso controlli telematici e che il piano di campionamento annuale non è stato adottato in considerazione della tipologia delle spese oggetto di certificazione.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto trattasi di verifiche obbligatoriamente svolte secondo il Si.Ge.Co. che prevede la verifica sul 100% delle operazioni.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l’efficacia di questo controllo è “MEDIA”.</p>
IC 2.5	L'AdG 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. L'AdG verifica il funzionamento di questi controlli su un campione di beneficiari.	
Mancato svolgimento della gara d'appalto		
IC 2.6	Le modifiche contrattuali volte a prorogare un accordo originario al di là di una soglia significativa predefinita devono prima essere approvate dall'AdG/RGA.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto tale controllo avviene in coerenza e nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs 50/2016 e ss.mm.ii</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tale controllo è prevista nel Si.Ge.Co. ed è effettuato sul 100% delle operazioni.</p> <p>Efficacia del controllo</p>

		Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "MEDIA".
--	--	--

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'Impatto* del rischio lordo è pari a -2, incidenza moderata, mentre il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sulla Probabilità* del rischio lordo è pari a -1, incidenza bassa.

In particolare, pur tenendo conto del complessivo quadro delle misure o dei controlli sia di carattere generale previsti dalla normativa vigente in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, applicabili a tutte le amministrazioni pubbliche, sia di livello più specifico con particolare riguardo agli strumenti stabiliti dal Si.Ge.Co., è stata considerata l'inesistenza di qualche controllo (IC 2.12) puntualmente connesso al rischio specifico e, quindi, l'impossibilità per l'AdG di dimostrare l'effettivo funzionamento e l'incidenza dello stesso in termini di mitigazione della probabilità del rischio.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 2*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 1*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) Azzerato*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

IR3 Manipolazione della gara di appalto obbligatoria

Descrizione del rischio

Un membro del personale di un'AdG favorisce un offerente in una procedura di gara mediante:

- *specifiche atte a favorire le turbative d'asta*
- *la divulgazione dei dati relativi alle offerte o*
- *la manipolazione delle offerte.*

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 2 moderato.

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 1 basso.

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 2 tollerabile.

Il punteggio attribuito tiene conto, in particolare, delle conseguenze che il rischio comporta sulla regolarità e sulle tempistiche delle procedure nonché del complesso sistema di controlli, anche specificamente stabiliti dal Si.Ge.Co. a presidio del rischio stesso per i quali l'AdG verifica il funzionamento sul 100% dei beneficiari.

Rif. rischio – IR3 Manipolazione della gara di appalto obbligatoria		Tabella n. 6
Specifiche atte a favorire le turbative d’asta		
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all’esistenza, al funzionamento, ai test e all’efficacia dei controlli
IC 3.1	L'AdG 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.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” perché, come previsto dal Si.Ge.Co. e dai suoi Addenda, la verifica amministrativa e contabile viene eseguita sul 100% delle operazioni. Inoltre, è previsto un piano di campionamento annuale per le verifiche sul posto preparato dall'ASC che comunica agli RGA/RGA-OI che devono procedere al sopralluogo. Si evidenzia che in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possano essere effettuate attraverso controlli telematici ed il piano di campionamento annuale non è stato adottato in ragione della tipologia delle spese oggetto di certificazione.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto trattasi di verifiche obbligatoriamente svolte secondo il Si.Ge.Co. e in quanto l'erogazione al beneficiario è subordinata all'esito positivo del verbale di sopralluogo.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l’efficacia di questo controllo è “MEDIA”.</p>
Divulgazione di dati relativi alle offerte		
IC 3.2	L'AdG 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'AdG verifica il funzionamento di questi controlli su un campione di beneficiari.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” perché, come previsto dal Si.Ge.Co. e dai suoi Addenda, la verifica amministrativa contabile viene eseguita sul 100% delle operazioni. Inoltre, è previsto un piano di campionamento annuale per le verifiche sul posto preparato dall'ASC che comunica agli RGA/RGA-OI che devono procedere al sopralluogo. Si evidenzia che in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possono essere effettuate attraverso controlli telematici ed il piano di campionamento annuale non è stato adottato in considerazione della tipologia delle spese oggetto di certificazione.</p> <p>Inoltre, la documentazione comprovante l’esistenza di questo controllo si rinviene anche nella normativa in materia di trasparenza e pubblicità.</p> <p>Test di questo controllo</p>

		<p>La squadra ha risposto "SI" in quanto trattasi di verifiche obbligatoriamente svolte secondo il Si.Ge.Co. e in quanto l'erogazione al beneficiario è subordinata all'esito positivo del verbale di sopralluogo.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "MEDIA".</p>
IC 3.3	L'AdG svolge periodicamente un controllo a campione delle offerte vincitrici per verificare se gli aggiudicatari abbiano avuto modo di conoscere in anticipo delle informazioni sulle offerte concorrenti.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto l'AdG non effettua questo controllo.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto questo controllo non viene effettuato.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "BASSA".</p>
IC 3.4	L'AdG attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto è presente l'applicativo. WHISTLE-BLOWING, quale misura generale di prevenzione della corruzione,</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto il WHISTLE-BLOWING è attuato sulla base della normativa vigente, degli indirizzi forniti dall'Anac nonché della relativa declinazione secondo le specifiche disposizioni vigenti nell'ordinamento regionale.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "MEDIA".</p>
Manipolazione delle offerte		
IC 3.5	L'AdG 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'AdG verifica il funzionamento di questi controlli su un campione di beneficiari.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nonché nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "MEDIA".</p>
IC 3.6	L'AdG attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto è presente il</p>

	<p>irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta.</p>	<p>WHISTLE-BLOWING, quale misura generale di prevenzione della corruzione.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” perché l’applicativo suindicato è attuato sulla base della normativa vigente, degli indirizzi forniti dall’Anac e della relativa declinazione contenuta nonché della relativa declinazione secondo le specifiche disposizioni vigenti nell’ordinamento regionale.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l’efficacia di questo controllo è “MEDIA”.</p>
--	---	--

Incidenza dell’insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all’Incidenza dei controlli sull’Impatto e sulla Probabilità del rischio lordo è pari a -1, quindi basso, secondo un criterio meramente prudenziale che tiene conto anche del livello basso già attribuito al rischio lordo, pur rinvenendosi un sistema di controlli applicati prevalentemente sul 100% dei beneficiari.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 0*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) (tollerabile) Azzerato*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

IR4 Offerte concordate

Descrizione del rischio

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:

- *offerte concordate, comprese quelle presentate da aziende collegate tra loro o*
- *fornitori fantasma di servizi*

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 considerevole.

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 2 medio basso.

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 6 significativo.

Il punteggio è stato attribuito considerando in particolare che, a fronte di un’elevata incidenza del rischio esiste tuttavia un sistema dei controlli delineato dalla normativa vigente in grado di contrastare il rischio sotto il profilo

della probabilità.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. Rischio – IR4 Offerte concordate		Tabella n. 7
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
IC 4.1	L'AdG richiede che i beneficiari attuino dei controlli per rilevare l'eventuale presenza di dati relativi alle offerte costantemente elevati o inconsueti (per esempio tramite valutatori di offerte che abbiano una buona conoscenza del mercato) e di rapporti inusuali tra terzi (per esempio la rotazione dei contratti). L'AdG verifica il funzionamento di tali controlli su un campione di beneficiari.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto non si effettua tale controllo.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto non si effettua il test di tale controllo</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "BASSA".</p>
IC 4.2	L'AdG richiede che i beneficiari adottino una comparazione di riferimento dei prezzi per prodotti o servizi standard. L'AdG verifica il funzionamento di questi controlli su un campione di beneficiari.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto per il funzionamento di tale controllo si richiama l'obbligo per tutte le stazioni appaltanti di applicare il Prezzario regionale. In tutti i casi in cui si sono verificati aumenti dei costi e dei relativi computi metrici derivanti dall'aggiornamento della normativa sugli appalti, delle Linee guida dell'Anac, dall'emergenza Covid e da altre situazioni emergenziali contingenti AdG richiede specifiche motivazioni ai beneficiari.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto vengono verificate il 100% delle operazioni.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "MEDIA" in quanto limitata.</p>
IC 4.3	L'AdG impartisce una formazione per i beneficiari interessati sulla prevenzione e sul rilevamento di condotte fraudolente nell'ambito degli appalti pubblici.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto le disposizioni vigenti non prevedono l'obbligo in capo all'AdG di impartire una formazione per i beneficiari sulla prevenzione e sul rilevamento di condotte fraudolente nell'ambito degli appalti pubblici. Tale obbligo non è previsto neanche, in via generale, in capo alle stazioni appaltanti dalla normativa in materia di contratti pubblici. A tale materia è tuttavia dedicata una specifica attenzione in tema di prevenzione delle irregolarità e di eventi corruttivi nell'ambito delle prescrizioni del PNA e dei PTPCT delle singole amministrazioni, ivi inclusi gli specifici percorsi formativi.</p> <p>Test di questo controllo</p>

		<p>La squadra ha risposto “NO” in quanto le disposizioni vigenti non prevedono l'obbligo in capo all'AdG di impartire una formazione per i beneficiari sulla prevenzione e sul rilevamento di condotte fraudolente nell'ambito degli appalti pubblici</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è “BASSA”.</p>
IC 4.4	L'AdG attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto è presente il WHISTLE-BLOWING, quale misura generale di prevenzione della corruzione, attuata sulla base della normativa vigente, degli indirizzi forniti dall'Anac, nonché della relativa declinazione secondo le specifiche disposizioni vigenti nell'ordinamento regionale.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” perché l'applicativo suindicato è attuato sulla base della normativa vigente, degli indirizzi forniti dall'Anac e della relativa declinazione contenuta nei PTPCT.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è “MEDIA”.</p>
IC 4.5	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	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto, in riferimento a tale controllo i dati in questione costituiscono oggetto di una specifica dichiarazione sostitutiva resa dalle imprese partecipanti alla gara d'appalto. Inoltre, la normativa vigente prevede una serie di controlli sull'aggiudicatario da cui emergono anche i dati relativi ai collegamenti tra le imprese.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto attraverso le visure camerali emergono necessariamente anche i dati relativi ai collegamenti tra le imprese</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è “MEDIA”</p>
IC 4.6	Si verifica se le aziende che avevano preso parte a un appalto siano poi divenute appaltatrici o subappaltatrici dell'offerente vincitore.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “NO” in quanto non viene effettuato tale controllo.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “NO” in quanto non viene effettuato tale controllo.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è “BASSA”.</p>
Fornitori fantasma di servizi		
IC 4.7	L'AdG richiede che i beneficiari portino a termine i controlli generali	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “NO” in quanto non</p>

	nei confronti di tutti i terzi. Tali controlli possono comprendere le verifiche generali sui siti web, le informazioni sulla sede delle aziende, ecc. L'AdG verifica il funzionamento di tali controlli su un campione di beneficiari.	vengono effettuati tali controlli. Test di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto non vengono effettuati tali controlli. Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "BASSA".
IC 4.8	L'AdG attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta.	Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto è presente il WHISTLE-BLOWING, quale misura generale di prevenzione della corruzione, attuata sulla base della normativa vigente, degli indirizzi forniti dall'Anac, nonché della relativa declinazione secondo le specifiche disposizioni vigenti nell'ordinamento regionale. Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché l'applicativo suindicato è attuato sulla base della normativa vigente, degli indirizzi forniti dall'Anac e nonché della relativa declinazione secondo le specifiche disposizioni vigenti nell'ordinamento regionale. Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "MEDIA".

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla probabilità* del rischio lordo è pari a -2, quindi incidenza moderata, in quanto sebbene applicato un sistema di controlli di carattere generale previsti dalla normativa vigente, l'AdG richiede solo alcuni controlli specifici dei quali verifica il funzionamento al 100% (es. prezzario regionale).

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 0*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 1*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) Azzerato*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

IR5 Offerta incompleta

Descrizione del rischio

Un offerente manipola la procedura di gara omettendo di specificare taluni costi nella propria offerta

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 2 moderato.

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 2 medio basso.

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 4 medio basso.

Il punteggio è attribuito tenendo conto della rilevanza media del rischio sulla regolarità della procedura e degli effetti prodotti sulla probabilità del rischio stesso da strumenti di controllo specificamente riferiti ai prezzi.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio – IR5 Offerta incompleta		Tabella n. 8
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
IC 5.1	L'AdG richiede che i beneficiari attuino dei controlli per confermare i prezzi preventivati dai terzi mediante il confronto con altre fonti indipendenti. L'AdG verifica il funzionamento di questi controlli su un campione di beneficiari.	Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto i terzi, dovendo fare riferimento al Prezzario regionale, nelle loro offerte indicano dati completi, aggiornati e precisi in merito ai costi o ai prezzi. Inoltre, in tutti i casi in cui si sono verificati aumenti dei costi e dei relativi computi metrici derivanti dall'aggiornamento della normativa sugli appalti, delle Linee guida dell'Anac, dall'emergenza Covid e da altre situazioni emergenziali contingenti, AdG richiede specifiche motivazioni ai beneficiari.
IC 5.2	L'AdG richiede l'impiego di costi unitari standard da parte dei beneficiari per le forniture regolarmente acquistate.	Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI", in quanto tale controllo, dovendosi fare riferimento al Prezzario regionale, è verificabile. Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "MEDIA".

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla Probabilità del rischio lordo è pari a -2, quindi moderata in quanto l'AdG richiede ai beneficiari di fare riferimento al prezzario regionale e il funzionamento di tale controllo è pienamente verificabile.

Rischio complessivo netto

- Impatto del rischio (NETTO) 0
- Probabilità del rischio (NETTO) 0
- Rischio complessivo attuale (NETTO) Azzerato

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

IR6 Manipolazione delle dichiarazioni di spesa

Descrizione del rischio

Un offerente manipola fatture o dichiarazioni di spesa al fine di sovraccaricare i costi o di ricaricare quelli sostenuti.

- Duplicazione delle dichiarazioni di spesa da parte di un singolo offerente o

- Fatture false, gonfiate o duplicate

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 considerevole

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 2 medio basso

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 6 significativo

L'attribuzione del punteggio tiene conto, da un lato, del notevole impatto del rischio sulla complessiva regolarità della procedura e, dall'altro, del funzionamento di un sistema di controlli, sia generali che specificamente stabiliti dall'AdG ed effettuati sul 100% dei beneficiari in grado di mitigare il livello del rischio sotto il profilo della probabilità.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio – IR6 Manipolazione delle dichiarazioni di spesa		Tabella n. 9
Duplicazioni delle dichiarazioni di spesa		
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
IC 6.1	L'AdG richiede che il beneficiario verifichi le relazioni di attività e le risultanze del contratto a dimostrazione dei costi (per es. nomi dei membri del personale) e che, a termini di contratto, possa richiedere ulteriori prove a sostegno (per es. sistemi di registrazione dei tempi). L'AdG verifica il funzionamento di questi controlli su un campione di beneficiari.	Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché per la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tale controllo si richiamano le prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co.. La verifica amministrativa e contabile si effettua sul 100% delle operazioni. E' previsto, inoltre, un piano di campionamento annuale per le verifiche sul posto che viene adottato dall'ASC che procede con la comunicazione agli RGA/RGA-OI che devono procedere al sopralluogo. L'erogazione al beneficiario è subordinata all'esito positivo del verbale di sopralluogo. Si evidenzia che, in base alla nota Ref. Ares (2020)1641010 del 18/03/2020 e alla nota ACT n. 5459 del 29/4/2021, in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possano essere effettuate attraverso controlli telematici e che il piano di campionamento annuale non è stato adottato in ragione della tipologia delle spese

		<p>oggetto di certificazione.</p> <p>L'obbligo da parte dei beneficiari di inserire CUP e CIG e eventuali altre codifiche finalizzata alla verifica e tracciabilità dei flussi finanziari determina un livello di controllo coerente con la normativa vigente.</p> <p>Test di questo controllo</p> <p>La squadra ha risposto "SI in quanto l'obbligo da parte dei beneficiari di inserire CUP e CIG e eventuali altre codifiche finalizzata alla verifica e tracciabilità dei flussi finanziari determina un livello di controllo coerente con la normativa vigente.</p> <p>Efficacia del controllo</p> <p>Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
IC 6.2	L'AdG attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo</p> <p>La squadra ha risposto "SI" in quanto è presente il WHISTLE-BLOWING, quale misura generale di prevenzione della corruzione, attuata sulla base della normativa vigente, degli indirizzi forniti dall'Anac, nonché della relativa declinazione secondo le specifiche disposizioni vigenti nell'ordinamento regionale.</p> <p>Test di questo controllo</p> <p>La squadra ha risposto "SI" perché l'applicativo suindicato è attuato sulla base della normativa vigente, degli indirizzi forniti dall'Anac nonché della relativa declinazione secondo le specifiche disposizioni vigenti nell'ordinamento regionale.</p> <p>Efficacia del controllo</p> <p>Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
Fatture false gonfiate e duplicate		
IC 6.3	L'AdG richiede che i beneficiari svolgano una verifica delle fatture inviate per rilevare eventuali duplicazioni (per es. fatture multiple con lo stesso importo, ndumeri delle fatture, ecc.) o falsificazioni. L'AdG verifica il funzionamento di questi controlli su un campione di beneficiari.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo</p> <p>La squadra ha risposto "SI" perché sono presenti le Prescrizione del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), il primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e il secondo Addendum al Si.Ge.Co. (Determinazione G15880/2021). La verifica amministrativa e contabile si effettua sul 100% delle operazioni. E' previsto, inoltre, un piano di campionamento annuale per le verifiche sul posto che viene preparato dall'ASC che comunica agli RGA/RGA-OI che devono procedere al sopralluogo. L'erogazione al beneficiario è subordinata all'esito positivo del verbale di sopralluogo.</p> <p>Si evidenzia che, in base alla nota Ref. Ares (2020)1641010 del 18/03/2020 e alla nota ACT n. 5459 del 29/4/2021, in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di</p>

		<p>audit e le verifiche sul posto possano essere effettuate attraverso controlli telematici e che il piano di campionamento annuale non è stato adottato in considerazione della tipologia delle spese oggetto di certificazione.</p> <p>L'obbligo da parte dei beneficiari di inserire CUP e CIG e eventuali altre codifiche finalizzata alla verifica e tracciabilità dei flussi finanziari determina un livello di controllo coerente con la normativa vigente</p> <p>Test di questo controllo</p> <p>La squadra ha risposto "SI" in quanto tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa.</p> <p>Efficacia del controllo</p> <p>Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
IC 6.4	<p>L'AdG richiede che i beneficiari confrontino il prezzo finale dei prodotti/servizi con il bilancio e con i prezzi generalmente accettati per contratti analoghi. L'AdG verifica il funzionamento di questi controlli su un campione di beneficiari.</p>	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo</p> <p>La squadra ha risposto "NO" in quanto tale controllo non viene effettuato.</p> <p>Test di questo controllo</p> <p>La squadra ha risposto "NO" in quanto tale controllo non viene effettuato.</p> <p>Efficacia del controllo</p> <p>Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "BASSA".</p>
IC 6.5	<p>L'AdG 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.</p>	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo</p> <p>La squadra ha risposto "SI" perché la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nonché nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa. Si evidenzia che, in base alla nota Ref. Ares (2020)1641010 del 18/03/2020 e alla nota ACT n. 5459 del 29/4/2021, in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possano essere effettuate attraverso controlli telematici e che il piano di campionamento annuale non è stato adottato in considerazione della tipologia delle spese oggetto di certificazione.</p> <p>Test di questo controllo</p> <p>La squadra ha risposto "SI" in quanto tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e</p>

		nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".
IC 6.6	L'AdG attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta.	Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto è presente il WHISTLE-BLOWING, quale misura generale di prevenzione della corruzione, attuata sulla base della normativa vigente, degli indirizzi forniti dall'Anac nonché della relativa declinazione secondo le specifiche disposizioni vigenti nell'ordinamento regionale. Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché l'applicativo suindicato è attuato sulla base della normativa vigente, degli indirizzi forniti dall'Anac nonché della relativa declinazione secondo le specifiche disposizioni vigenti nell'ordinamento regionale. Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla Probabilità* del rischio lordo è pari a -2, quindi incidenza moderata, in considerazione dell'insieme combinato dei controlli sia generali che specifici per i quali è possibile dimostrare prevalentemente il funzionamento e la relativa applicazione nei confronti del 100% dei beneficiari.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 0*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) Azzerato*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

IR7 Mancata consegna o sostituzione di prodotti

Descrizione del rischio

Gli aggiudicatari violano le condizioni contrattali qualora non consegnino i prodotti concordati oppure li alterino o li sostituiscano con merce di qualità inferiore.

- *Sostituzione di prodotti o*
- *Assenza dei prodotti o prestazione dei servizi non conforme a quanto convenuto*

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 considerevole

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 2 medio basso

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 6 significativo

L'attribuzione del punteggio tiene conto, da un lato, del notevole impatto del rischio sulla complessiva regolarità della procedura e, dall'altro, del funzionamento di un sistema di controlli, sia generali che specificamente stabiliti dall'AdG ed effettuati sul 100% dei beneficiari in grado di mitigare il livello del rischio sotto il profilo della probabilità.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio – IR 7 Mancata consegna o sostituzione di prodotti		Tabella n. 10
Sostituzione di prodotti		
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
IC 7.1	L'AdG richiede che i beneficiari, avvalendosi di esperti del settore, verifichino che i prodotti / servizi acquistati corrispondano alle specifiche contrattuali. L'AdG verifica il funzionamento di questi controlli su un campione di beneficiari.	Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nonché nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa.
IC 7.2	L'AdG stessa svolge controlli su un campione di progetti per verificare che le relazioni di attività e i prodotti / servizi acquistati corrispondano alle specifiche contrattuali.	Si evidenzia che, in base alla nota Ref. Ares (2020)1641010 del 18/03/2020 e alla nota ACT n. 5459 del 29/4/2021, in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possano essere effettuate attraverso controlli telematici e che il piano di campionamento annuale non è stato adottato in considerazione della tipologia delle spese oggetto di certificazione. Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa. Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".
IC 7.3	L'AdG attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta.	Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto è presente il WHISTLE-BLOWING, quale misura generale di prevenzione della corruzione, attuata sulla base della normativa vigente, degli

		<p>indirizzi forniti dall'Anac, nonché della relativa declinazione secondo le specifiche disposizioni vigenti nell'ordinamento regionale.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché l'applicativo suindicato è attuato sulla base della normativa vigente, degli indirizzi forniti dall'Anac e della relativa declinazione contenuta nei PTPCT.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
Assenza dei prodotti		
IC 7.4	L'AdG 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'AdG dovrebbe verificare il funzionamento di tali controlli su un campione di beneficiari.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto tale controllo non viene effettuato.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto tale controllo non viene effettuato.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "BASSA".</p>
IC 7.5	L'AdG stessa svolge controlli sui certificati relativi ai lavori o altri tipi di certificati di verifica da rilasciare ad avvenuta esecuzione del contratto.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nonché nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa. Si evidenzia che, in base alla nota Ref. Ares (2020)1641010 del 18/03/2020 e alla nota ACT n. 5459 del 29/4/2021, in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possano essere effettuate attraverso controlli telematici e che il piano di campionamento annuale non è stato adottato in considerazione della tipologia delle spese oggetto di certificazione.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
IC 7.6	L'AdG attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto è</p>

	<p>irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta.</p>	<p>presente il WHISTLE-BLOWING, quale misura generale di prevenzione della corruzione, attuata sulla base della normativa vigente, degli indirizzi forniti dall'Anac, nonché della relativa declinazione secondo le specifiche disposizioni vigenti nell'ordinamento regionale.</p> <p>Test di questo controllo.</p> <p>La squadra ha risposto "SI" perché l'applicativo suindicato è attuato sulla base della normativa vigente, degli indirizzi forniti dall'Anac nonché della relativa declinazione secondo le specifiche disposizioni vigenti nell'ordinamento regionale.</p> <p>Efficacia del controllo</p> <p>Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
--	---	--

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla Probabilità* del rischio lordo è pari a -2, quindi moderato, in considerazione dell'insieme combinato dei controlli sia generali che specifici per i quali è possibile dimostrare il funzionamento e una prevalente applicazione nei confronti del 100% dei beneficiari

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 0*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) Azzerato*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

IR8 Modifica di un contratto esistente

Descrizione del rischio

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.

Rischio lordo

- Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 considerevole*
- Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 2 medio basso*
- Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 6 significativo*

Il punteggio complessivo si basa sulla considerazione che l'impatto considerevole del rischio sulla regolarità della procedura è in parte compensato dall'esistenza di un sistema di controlli previsto dalla normativa vigente e dal Si.Ge.Co., di cui il beneficiario è pienamente consapevole.

Rif. Rischio - IR8 Modifica di un contratto esistente		Tabella n. 11
Sostituzione di prodotti		
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
IC 8.1	L'AdG esige che la procedura di modifica del contratto a cura dei beneficiari richieda l'approvazione di più di un funzionario di alto grado che sia indipendente dal processo di selezione.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nonché nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa. Si evidenzia che, in base alla nota Ref. Ares (2020)1641010 del 18/03/2020 e alla nota ACT n. 5459 del 29/4/2021, in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possano essere effettuate attraverso controlli telematici e che il piano di campionamento annuale non è stato adottato in considerazione della tipologia delle spese oggetto di certificazione.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa. Si rinviene anche nelle Check list "Realizzazione di opere pubbliche" ed "Acquisizione di beni e servizi". Il confronto tra il QTE del Progetto approvato e le spese rendicontate dal beneficiario fa emergere eventuali modifiche alle aggiudicazioni originarie.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
IC 8.2	Le modifiche contrattuali che alterano un accordo originario al di là di soglie significative predefinite (sia in termini di valori che di periodi di tempo) devono prima essere approvate dall'AdG.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto tale controllo avviene in coerenza e nel rispetto di quanto previsto dal DLgs 50/2016 e ss.mm.ii. e dalla normativa regionale in materia di appalti pubblici finanziati dalla Regione.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto la documentazione comprovante il corretto</p>

		<p>funzionamento di tale controllo è prevista nel Si.Ge.Co. e effettuata sul 100% delle operazioni.</p> <p>Efficacia del controllo</p> <p>Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
--	--	--

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla Probabilità* del rischio lordo è pari a -2, quindi moderato, in considerazione dell'insieme combinato dei controlli sia generali che specifici per i quali è possibile dimostrare prevalentemente il funzionamento e la relativa applicazione nei confronti del 100% dei beneficiari.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 0*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) Azzerato*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

IR9 Sopravvalutazione della qualità o delle attività del personale

Descrizione del rischio

Un offerente sopravvaluta intenzionalmente la qualità del personale fornito o delle attività svolte per rivendicare le relative spese come costi ammissibili.

- *Manodopera non sufficientemente qualificata o*
- *Descrizioni approssimative delle attività portate a termine dal personale*

Rischio lordo

- Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 considerevole*
- Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 2 medio basso*
- Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 6 significativo*

Il punteggio complessivo si basa sulla considerazione che a fronte di un impatto considerevole del rischio sulla regolarità della procedura è, tuttavia, rilevabile un sistema di controlli previsto dalla normativa vigente e dal Si.Ge.Co., di cui il beneficiario è pienamente consapevole.

Rif. rischio – IR9 Sopravalutazione della qualità o delle attività del personale		Tabella n. 12
Manodopera non sufficientemente qualificata		
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
IC 9.1	Per quanto riguarda i costi del beneficiario relativi alla manodopera, l'AdG dovrebbe verificare le relazioni di attività e le relazioni finanziarie definitive per rilevare eventuali discrepanze tra il personale previsto e quello effettivo (membri del personale e tempi impiegati). Si dovrebbero richiedere prove supplementari (per es. certificati di qualifica) che attestino l'idoneità di eventuali sostituti importanti.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo</p> <p>La squadra ha risposto "SI" perché è presente la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tali controlli si richiamano le Prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co.. La verifica amministrativa e contabile viene eseguita sul 100% delle operazioni. E' previsto, inoltre, un piano di campionamento annuale per le verifiche sul posto che viene preparato dall'ASC che procede con la comunicazione a RGA/RGA-OI che devono procedere al sopralluogo. L'erogazione al beneficiario è subordinata all'esito positivo del verbale di sopralluogo. Si evidenzia che, in base alla nota Ref. Ares (2020)1641010 del 18/03/2020 e alla nota ACT n. 5459 del 29/4/2021, in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possano essere effettuate attraverso controlli telematici e che il piano di campionamento annuale non è stato adottato in considerazione della tipologia delle spese oggetto di certificazione. Le procedure di gara ex D.lgs. 50/2016 prevedono già l'applicazione della certificazione di qualità e dei certificati di qualifica sia in fase di accesso alla gara che di realizzazione dei lavori.</p> <p>In tutti i casi in cui si sono verificati aumenti dei costi e dei relativi computi metrici derivanti dall'aggiornamento della normativa sugli appalti, delle Linee guida dell'Anac, dall'emergenza Covid e da altre situazioni emergenziali contingenti AdG richiede specifiche motivazioni ai beneficiari.</p> <p>Test di questo controllo</p> <p>La squadra ha risposto "SI" perché le procedure di gara ex D.lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni prevedono già l'applicazione della certificazione di qualità e dei certificati di qualifica sia in fase di accesso alle gare che di realizzazione dei lavori.</p>
IC 9.2	Per quanto riguarda i costi del beneficiario relativi alla manodopera, eventuali modifiche di rilievo riguardanti i membri principali del personale possono avvenire esclusivamente previa autorizzazione dell'AdG.	

		<p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
IC 9.3	Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera, l'AdG esige che i beneficiari sottopongano a verifica il personale fondamentale impegnato nell'esecuzione di un contratto confrontandolo con il personale proposto dagli offerenti e richiedano prove che attestino l'idoneità di sostituti importanti. L'AdG verifica il funzionamento di questi controlli su un campione di beneficiari.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto in ordine a tali controlli si evidenzia che sia nella fattispecie dell'appalto che in quella del subappalto si effettuano i controlli previsti dalla Normativa in materia di contratti pubblici (d.lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni) nonché le semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 a partire dal DL 18 del 17 marzo 2020 (CURA ITALIA). Si evidenzia che, in base alla nota Ref. Ares (2020)1641010 del 18/03/2020 e alla nota ACT n. 5459 del 29/4/2021, in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possano essere effettuate attraverso controlli telematici e che il piano di campionamento annuale non è stato adottato in considerazione della tipologia delle spese oggetto di certificazione. In tutti i casi in cui si sono verificati aumenti dei costi e dei relativi computi metrici derivanti dall'aggiornamento della normativa sugli appalti, delle Linee guida dell'Anac, dall'emergenza Covid e da altre situazioni emergenziali contingenti AdG richiede specifiche motivazioni ai beneficiari. L'AdG verifica che tutte le dichiarazioni del RUP raccolte nel corso e a fine lavori siano presenti, soprattutto in riferimento alla conclusione dei lavori e alle verifiche inerenti i collaudi a norma di legge</p>
IC 9.4	Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera, in caso di modifiche di rilievo riguardanti il personale a contratto, l'AdG richiede che esse avvengano esclusivamente previa autorizzazione del beneficiario. L'AdG verifica il funzionamento di questi controlli su un campione di beneficiari.	<p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>

Descrizioni approssimative delle attività		
IC 9.5	Per quanto riguarda i costi dei beneficiari relativi alla manodopera, l'AdG 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>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché è presente la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tali controlli, a tal proposito si richiamano le prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), il primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e il secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co. La verifica amministrativa e contabile si effettua sul 100% delle operazioni. E' previsto, inoltre, un piano di campionamento annuale per le verifiche sul posto che viene preparato dall'ASC che procede con la comunicazione agli RGA/RGA-OI che devono procedere al sopralluogo. L'erogazione al beneficiario è subordinata all'esito positivo del verbale di sopralluogo. La nota Ref. Ares (2020)1641010 del 18/03/2020 e la nota ACT n. 5459 del 29/4/2021 evidenziano che in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possano essere effettuate attraverso controlli telematici. In ordine a tali controlli si evidenzia che sia nella fattispecie dell'appalto che in quella del subappalto si effettuano i controlli previsti dalla Normativa in materia di contratti pubblici (d.lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni)</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
IC 9.6	Per quanto riguarda i costi dei beneficiari relativi alla manodopera, l'AdG esamina regolarmente le relazioni di attività e le relazioni finanziarie definitive pervenute dai beneficiari stessi 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>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché in ordine a tali controlli si evidenzia che sia nella fattispecie dell'appalto che in quella del subappalto si effettuano i controlli previsti dalla Normativa in materia di contratti pubblici (d.lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni) nonché le semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 a partire dal DL 18 del 17 marzo 2020 (CURA ITALIA). La nota Ref. Ares (2020)1641010 del 18/03/2020 e la nota ACT n. 5459 del</p>
IC 9.7	Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera, l'AdG esige che i beneficiari richiedano regolarmente ai terzi di dimostrare che siano in grado di contribuire autonomamente al completamento delle attività mediante prove quali, ad esempio, registri di presenza o sistemi di registrazione dei tempi, che vengono verificate con la dovuta cautela. L'AdG verifica il funzionamento di tale controllo su un campione di beneficiari.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché in ordine a tali controlli si evidenzia che sia nella fattispecie dell'appalto che in quella del subappalto si effettuano i controlli previsti dalla Normativa in materia di contratti pubblici (d.lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni) nonché le semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 a partire dal DL 18 del 17 marzo 2020 (CURA ITALIA). La nota Ref. Ares (2020)1641010 del 18/03/2020 e la nota ACT n. 5459 del</p>

IC 9.8	Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera, l'AdG richiede ai beneficiari di esaminare regolarmente le relazioni di attività e le relazioni finanziarie definitive per rilevare eventuali discrepanze tra le attività previste e quelle effettive. Qualora si riscontrino delle differenze, occorre richiedere e verificare spiegazioni e ulteriori prove. L'AdG verifica il funzionamento di tale controllo su un campione di beneficiari.	29/4/2021 evidenziano che in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possano essere effettuate attraverso controlli telematici. L'AdG verifica che tutte le dichiarazioni del RUP raccolte nel corso e a fine lavori siano presenti, soprattutto in riferimento alla conclusione dei lavori e alle verifiche inerenti i collaudi a norma di legge. Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché in tutti i casi in cui si sono verificati aumenti dei costi e dei relativi computi metrici derivanti dall'aggiornamento della normativa sugli appalti, delle Linee guida dell'Anac, dall'emergenza Covid e da altre situazioni emergenziali contingenti AdG richiede specifiche motivazioni ai beneficiari. Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questi controlli è "ALTA".
--------	--	---

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'Impatto* del rischio lordo è pari a -2, quindi moderato mentre, per un criterio particolarmente prudenziale applicato a tale rischio, quello attribuito all'*Incidenza dei controlli sulla Probabilità* è pari a - 1, quindi basso, pur in presenza di un meccanismo di controlli di cui L'AG verifica il funzionamento sul 100% dei beneficiari.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 1*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) 1 (tollerabile)*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

IR10 Costi di manodopera fittizi

Descrizione del rischio

Un beneficiario dichiara costi di manodopera fittizi per attività che non vengono svolte o non sono state svolte conformemente ai termini contrattuali.

- *Costi di manodopera fittizi o*
- *Mancata retribuzione degli straordinari o*
- *Dichiarazione di tariffe orarie errate o*
- *Dichiarazione di costi relativi a personale inesistente o*
- *Dichiarazione di costi relativi al personale per attività che si sono svolte al di fuori del periodo di esecuzione del*

contratto.

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 considerevole

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 2 medio basso

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 6 significativo

Il punteggio complessivo si basa sulla considerazione che, a fronte di un impatto considerevole del rischio sulla regolarità della procedura è, tuttavia, rilevabile un sistema di controlli previsto dalla normativa vigente e dal Si.Ge.Co., per molti dei quali è possibile dimostrare anche l'applicazione nei confronti del 100% dei beneficiari.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio – IR10 Costi di manodopera fittizi.		Tabella n. 13
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
IC 10.1	Per quanto riguarda i costi del beneficiario relativi alla manodopera, l'AdG richiede regolarmente ai beneficiari di dimostrare che siano in grado di 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.	Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nonché nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa. Inoltre, la nota Ares (2020) 1641010 del 18/03/2020 e la nota ACT 5459 del 29/04/2021 evidenziano che in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possono essere effettuate attraverso controlli telematici.
IC 10.2	Per quanto riguarda i costi del beneficiario relativi alla manodopera, l'AdG esamina regolarmente le relazioni di attività e le relazioni finanziarie definitive pervenute dai beneficiari stessi per rilevare eventuali discrepanze tra le attività previste e quelle effettive. Qualora si riscontrino delle differenze, vengono richieste e verificate spiegazioni e ulteriori prove.	Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa. Inoltre, le procedure di gara ex D.Lgs 50/2016 e successive modifiche e integrazioni prevedono che il libretto della manodopera sia disponibile durante la realizzazione dei lavori per gli eventuali controlli. Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo

		è "ALTA".
IC 10.3	Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera, l'AdG esige che i beneficiari richiedano regolarmente ai terzi di dimostrare di poter contribuire autonomamente al completamento delle attività mediante prove quali, ad esempio, registri di presenza o sistemi di registrazione dei tempi, che vengono verificate con la dovuta cautela. L'AdG verifica il funzionamento di tale controllo su un campione di beneficiari.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto sia nella fattispecie dell'appalto che in quella del subappalto si effettuano i controlli previsti dalla Normativa in materia di contratti pubblici nonché le semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19. a partire dal DL 18 del 17 marzo 2020 (CURA ITALIA). Inoltre, la nota Ares (2020) 1641010 del 18/03/2020 e la nota ACT 5459 del 29/04/2021 evidenziano che in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possono essere effettuate attraverso controlli telematici. Inoltre, l'AdG verifica che tutte le dichiarazioni del RUP raccolte nel corso e a fine lavori siano presenti, soprattutto in riferimento alla conclusione dei lavori e alle verifiche inerenti i collaudi a norma di legge</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa. Inoltre, perché in tutti i casi in cui si sono verificati aumenti dei costi e dei relativi computi metrici derivanti dall'aggiornamento della normativa sugli appalti, delle Linee guida dell'Anac, dall'emergenza Covid e da altre situazioni emergenziali contingenti AdG richiede specifiche motivazioni ai beneficiari</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
IC 10.4	Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera, l'AdG richiede ai beneficiari di esaminare regolarmente le relazioni di attività e le relazioni finanziarie definitive per rilevare eventuali discrepanze tra le attività previste e quelle effettive. Qualora si riscontrino delle differenze, occorre richiedere e verificare spiegazioni e ulteriori prove. L'AdG verifica il funzionamento di tale controllo su un campione di beneficiari.	
Mancata retribuzione degli straordinari		
IC 10.5	Per quanto riguarda i costi del beneficiario in materia di manodopera, l'AdG 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	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto tale controllo non viene effettuato.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto tale controllo non viene effettuato.</p>

	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>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "BASSA".</p>
IC 10.6	Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera, l'AdG 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'AdG verifica il funzionamento di tale controllo su un campione di beneficiari.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto sia nella fattispecie dell'appalto che in quella del subappalto si effettuano i controlli previsti dalla Normativa in materia di contratti pubblici nonché le semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19. Inoltre, la nota Ares (2020) 1641010 del 18/03/2020 e la nota ACT 5459 del 29/04/2021 evidenziano che in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possono essere effettuate attraverso controlli telematici.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto tale controllo non viene effettuato.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "BASSA".</p>
IC 10.7	Per quanto riguarda i costi dei beneficiari relativi alla manodopera, l'AdG verifica le relazioni finanziarie definitive confrontandole con i documenti giustificativi relativi ai costi di retribuzione effettivamente sostenuti (per es. contratti, dati inerenti ai libri paga) e al tempo impiegato per le attività del progetto (per es. sistemi di registrazione dei tempi, registri di presenza). Tali documenti vengono verificati con la dovuta cautela.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nonché nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa. Inoltre, la nota Ares (2020) 1641010 del 18/03/2020 e la nota ACT 5459 del 29/04/2021 evidenziano che in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possono essere effettuate attraverso controlli telematici.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>

IC 10.8	<p>Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera, l'AdG richiede ai beneficiari di verificare le fatture attinenti ai costi di manodopera confrontandole con i documenti giustificativi relativi ai costi di retribuzione effettivamente sostenuti (per es. contratti, dati inerenti ai libri paga) e al tempo impiegato per le attività del progetto (per es. sistemi di registrazione dei tempi, registri di presenza). Tali documenti vengono verificati con la dovuta cautela. L'AdG verifica il funzionamento di tale controllo su un campione di beneficiari.</p>	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto sia nella fattispecie dell'appalto che in quella del subappalto si effettuano i controlli previsti dalla Normativa in materia di contratti pubblici nonché le semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19. Inoltre, la nota Ares (2020) 1641010 del 18/03/2020 e la nota ACT 5459 del 29/04/2021 evidenziano che in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possono essere effettuate attraverso controlli telematici. L'AdG verifica, inoltre, che tutte le dichiarazioni del RUP raccolte nel corso e a fine lavori siano presenti, soprattutto in riferimento alla conclusione dei lavori e alle verifiche inerenti i collaudi a norma di legge</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto sia nella fattispecie dell'appalto che in quella del subappalto si effettuano i controlli previsti dalla Normativa in materia di contratti pubblici (D.lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni)</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è “ALTA”.</p>
Personale inesistente		
IC 10.9	<p>Per quanto riguarda i costi dei beneficiari relativi alla manodopera, l'AdG richiede regolarmente ai beneficiari di dimostrare che possano verificare autonomamente l'esistenza del personale mediante prove quali, ad esempio, contratti e dati relativi alla previdenza sociale, che vengono esaminate con la dovuta cautela e, ove possibile, verificate in maniera indipendente.</p>	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” perché la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nonché nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa. Inoltre, la nota Ares (2020) 1641010 del 18/03/2020 e la nota ACT 5459 del 29/04/2021 evidenziano che in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possono essere effettuate attraverso controlli telematici.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa.</p>

		<p>In particolare per questo tipo di controllo si richiede il DURC (Documento Unico di Regolarità Contributiva).</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
IC 10.10	<p>Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera, l'AdG esige che i beneficiari richiedano ai terzi di dimostrare di poter verificare autonomamente l'esistenza del personale mediante prove quali, ad esempio, contratti e dati relativi alla previdenza sociale, che vengono esaminate con la dovuta cautela e, ove possibile, verificate in maniera indipendente. L'AdG verifica il funzionamento di tale controllo su un campione di beneficiari.</p>	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto sia nella fattispecie dell'appalto che in quella del subappalto si effettuano i controlli previsti dalla Normativa in materia di contratti pubblici (d.lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni) nonché le semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 a partire dal DL 18 del 17 marzo 2020 (CURA ITALIA). La nota Ref. Ares (2020)1641010 del 18/03/2020 e la nota ACT n. 5459 del 29/4/2021 evidenziano che in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possano essere effettuate attraverso controlli telematici.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto l'AdG verifica che tutte le dichiarazioni del RUP raccolte nel corso e a fine lavori siano presenti, soprattutto in riferimento alla conclusione dei lavori e alle verifiche inerenti i collaudi a norma di legge.</p> <p>In particolare per questo tipo di controllo si richiede il DURC (Documento Unico di Regolarità Contributiva).</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
Attività svolte al di fuori del periodo di esecuzione		
IC 10.11	<p>Per quanto riguarda i costi dei beneficiari relativi alla manodopera, l'AdG richiede regolarmente ai beneficiari di dimostrare che siano in grado di verificare autonomamente che le spese siano state sostenute entro i termini di tempo previsti dal progetto mediante prove quali, ad esempio, fatture originali o dichiarazioni bancarie, che vengono esaminate con la dovuta cautela e, ove possibile, verificate in maniera indipendente.</p>	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nonché nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa. Inoltre, la nota Ares (2020) 1641010 del 18/03/2020 e la nota ACT 5459 del 29/04/2021 evidenziano che in periodo di emergenza</p>

IC 10.12	Per quanto riguarda i costi di terzi relativi alla manodopera, l'AdG esige che i beneficiari richiedano ai terzi di dimostrare di poter verificare autonomamente che le spese siano state sostenute entro i termini di tempo previsti dal progetto mediante prove quali, ad esempio, fatture originali o dichiarazioni bancarie, che vengono esaminate con la dovuta cautela e, ove possibile, verificate in maniera indipendente.	<p>sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possono essere effettuate attraverso controlli telematici.</p> <p>Test di questo controllo</p> <p>La squadra ha risposto "SI" in quanto tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa.</p> <p>L'AdG verifica che tutte le dichiarazioni del RUP raccolte nel corso e a fine lavori siano presenti, soprattutto in riferimento alla conclusione dei lavori e alle verifiche inerenti i collaudi a norma di legge.</p> <p>Efficacia del controllo</p> <p>Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
----------	--	---

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla Probabilità* del rischio lordo è pari, rispettivamente a -2/moderato e a -1/basso sulla base di una valutazione prudenziale dell'insieme combinato dei controlli sia generali che specifici per alcuni dei quali è possibile dimostrare il funzionamento e la relativa applicazione nei confronti del 100% dei beneficiari.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 1*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) 1 (tollerabile)*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

IR11 Costi di manodopera erroneamente ripartiti tra progetti specifici

Un beneficiario ripartisce erroneamente di proposito i costi relativi al personale tra progetti dell'UE e progetti finanziati da altre fonti.

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 4 alto.

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 3 relativamente alto.

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 12 considerevole.

Nell'attribuzione del punteggio è prevalsa una valutazione di tipo prudenziale in relazione sia alla potenziale elevata incidenza del rischio sulla regolarità complessiva della procedura sia dell'effettiva probabilità dello stesso anche a fronte di un sistema di controllo previsto sia dalla normativa vigente che dal *Si.Ge.Co.*.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio – IR11 Costi di manodopera erroneamente ripartiti tra progetti specifici.		Tabella n. 14
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
IC 11.1	L'AdG richiede regolarmente ai beneficiari di dimostrare che siano in grado di verificare autonomamente la ripartizione delle spese relative al personale per le attività di progetto mediante prove quali, per esempio, registri di presenza, sistemi di registrazione dei tempi, dati provenienti dai libri contabili. Tali prove vengono verificate con la dovuta cautela.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nonché nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 e nelle prescrizioni del <i>Si.Ge.Co.</i> e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa. Inoltre, la nota Ares (2020) 1641010 del 18/03/2020 e la nota ACT 5459 del 29/04/2021 evidenziano che in periodo di emergenza sanitaria dovuta alla pandemia, le attività di audit e le verifiche sul posto possono essere effettuate attraverso controlli telematici. Inoltre, sia nella fattispecie dell'appalto che in quella del subappalto si effettuano i controlli previsti dalla Normativa in materia di contratti pubblici (d.lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni).</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché, inoltre, verifica che tutte le dichiarazioni del RUP raccolte nel corso e a fine lavori siano presenti, soprattutto in riferimento alla conclusione dei lavori e alle verifiche inerenti i collaudi a norma di legge.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla Probabilità* del rischio lordo è pari, rispettivamente a -3/elevato e a -2/moderato sulla base di una valutazione dell'insieme combinato dei controlli sia generali che specifici per i quali è possibile dimostrare il funzionamento e la relativa applicazione nei confronti del 100% dei beneficiari.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*

- Probabilità del rischio (NETTO) 1
- Rischio complessivo attuale (NETTO) 1 (tollerabile)

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

IR12 Prezzo eccessivo a causa della situazione di emergenza

Descrizione del rischio

Un offerente intenzionalmente rende eccessivamente oneroso il prezzo unitario dei Dispositivi di Protezione individuale, a causa della situazione di emergenza:

- Prezzo unitario eccessivamente oneroso

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 considerevole.

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 3 relativamente alto.

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 9 considerevole.

Il punteggio complessivo si basa sulla considerazione sia dell'impatto considerevole del rischio sulla regolarità della procedura sia della specificità ed eccezionalità della situazione di emergenza che potrebbe favorire manovre speculative in merito all'offerta dei Dispositivi di Protezione Individuale.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio – IR12 Prezzo eccessivo a causa della situazione di emergenza		Tabella n. 15
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
IC 12.1	L'AdG verifica che nell'ambito delle procedure negoziate senza previa pubblicazione di un bando di gara l'amministrazione aggiudicatrice ha scelto l'operatore economico che ha offerto le condizioni più vantaggiose.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo</p> <p>La squadra ha risposto "SI" in quanto i RUP hanno proceduto in due fasi temporali diverse:</p> <p>a) nella fase di febbraio/maggio 2020 i RUP della DPC hanno richiesto la miglior offerta intavolando, per posta elettronica o telefonicamente, una negoziazione che ha consentito il perseguimento, in tempi certi e con modalità di acquisizione coerenti con le esigenze della Protezione Civile e dell'urgenza degli approvvigionamenti, delle finalità di cui al comma 1 dell'articolo 122 del decreto-legge n. 18 del 2020;</p> <p>b) nella fase di giugno 2020 è stata espletata una procedura semplificata dalla Regione Lazio (con esecutrice la ASL RM2), per ampliare la platea dei partecipanti e si è provveduto alla</p>

		<p>pubblicità sul GUEE.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19, nonché nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l’efficacia di questo controllo è “ALTA”.</p>
IC 12.2	<p>L'AdG verifica che nell'ambito delle procedure di affidamento per contratti di valore inferiore alle soglie UE l'amministrazione aggiudicatrice ha scelto l'operatore economico che ha offerto le condizioni più vantaggiose mediante procedura negoziata previa consultazione, ove esistenti, di dieci operatori economici.</p>	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto” I RUP nominati hanno proceduto in due fasi temporali diverse: a) nella fase di febbraio/maggio 2020 i RUP della DPC hanno richiesto la miglior offerta intavolando, per posta elettronica o telefonicamente, una negoziazione che ha consentito il perseguimento, in tempi certi e con modalità di acquisizione coerenti con le esigenze della Protezione Civile e dell'urgenza degli approvvigionamenti, delle finalità di cui al comma 1 dell’articolo 122 del decreto-legge n. 18 del 2020; b) nella fase di giugno 2020 è stata espletata una procedura semplificata dalla Regione Lazio (con esecutrice la ASL RM2), per ampliare la platea dei partecipanti e si è provveduto alla pubblicità sul GUEE.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” perché la verifica amministrativa si effettua sul 100% delle operazioni. Applicate deroghe per emergenza COVID. Lo stato di emergenza ha ridotto la disponibilità sul mercato di DPI e, conseguentemente, la presenza di fornitori con scorte a prezzi congrui.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l’efficacia di questo controllo è “MEDIA.”</p>
IC 12.3	<p>L'AdG verifica che i prezzi dei beni forniti sono coerenti con quanto previsto nella Convenzione con l'Amministrazione.</p>	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto sono presenti gli Ordinativi di fornitura sottoscritti per accettazione.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto tale controllo è verificabile essendo presenti gli Ordinativi di fornitura.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l’efficacia di questo controllo è “ALTA”.</p>

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla Probabilità* del rischio lordo è pari a -2, quindi moderato, in considerazione dell'insieme combinato dei controlli sia generali che specifici per i quali è possibile dimostrare il funzionamento e un'applicazione nei confronti del 100% delle operazioni

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 1*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) 1 (tollerabile)*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

IR13 Riduzione del tempo e minor rigore per la selezione delle operazioni e le verifiche di gestione

Descrizione del rischio

Un beneficiario spende più rapidamente il denaro aggiuntivo riducendo il tempo necessario ad effettuare la selezione degli offerenti e applica un minor rigoroso approccio per le verifiche di gestione

- *riduzione del tempo necessario ad effettuare la selezione degli offerenti*
- *minor rigoroso approccio per le verifiche di gestione*

Rischio lordo

- *Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 considerevole*
- *Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 3 relativamente alto*
- *Rischio complessivo attuale (LORDO) 9 significativo*

Il punteggio complessivo si basa sulla considerazione sia dell'impatto considerevole del rischio sulla regolarità della procedura sia della specificità ed eccezionalità della situazione di emergenza cui possono essere connesse esigenze di spendere più rapidamente il denaro aggiuntivo riducendo il tempo necessario ad effettuare la selezione degli offerenti con un conseguente meno rigoroso approccio nelle verifiche di gestione.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio – IR13 Riduzione del tempo e minor rigore per la selezione delle operazioni e le verifiche di gestione		
Tabella n. 16		
Riduzione del tempo necessario ad effettuare la selezione degli offerenti		
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
IC 13.1	L'AdG verifica che nell'aggiudicazione degli appalti pubblici, l'amministrazione aggiudicatrice abbia fatto ricorso ad una delle procedure, di cui al D.lgs. 50/2016, art. 59, comma 1.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché è presente la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tali controlli, a tal proposito si richiamano le prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), del primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e del secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co..</p> <p>Efficacia del controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19, nonché nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
IC 13.2	L' AdG verifica che non esista una delibera a contrarre con cui l'amministrazione aggiudicatrice motiva eventuali deroghe al bando-tipo.	
IC 13.3	L' AdG verifica che nell'ambito di una procedura di selezione scelta sia stato rispettato il termine minimo per la ricezione delle offerte dalla data di trasmissione del bando di gara.	
IC 13.4	L' AdG verifica che l'intera procedura di selezione degli offerenti sia stata regolarmente attuata secondo le previsioni normative della procedura scelta.	
Minor rigoroso approccio per le verifiche di gestione		
IC 13.5	L' AdG verifica se le verifiche di gestione documentali siano state svolte in conformità alla Descrizione delle Procedure dell'AdG e al Manuale dell'AdG.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto è presente la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tali controlli: prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co.. Inoltre, la verifica amministrativa e contabile si effettua sul 100% delle operazioni.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto tale controllo si rinviene nella normativa in materia di contratti pubblici, nelle semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19, nonché nelle prescrizioni del Si.Ge.Co. e dei suoi Addenda che prevedono il controllo sul 100% della spesa.</p>
IC 13.6	L' AdG verifica che l'esecuzione del contratto sia stata svolta nel rispetto dei principi di economicità, efficacia, tempestività e correttezza.	

		Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".
--	--	---

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla Probabilità* del rischio lordo è pari a -2, quindi moderato, in considerazione dell'insieme combinato dei controlli sia generali che specifici per i quali è possibile dimostrare il funzionamento e un'applicazione nei confronti del 100% delle operazioni.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 1*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) 1 (tollerabile)*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

IR14 Minori controlli dovuti al tasso di cofinanziamento UE del 100%

L'accesso all'opportunità di usufruire del tasso di cofinanziamento del 100% (Reg.UE 2020/558) determina un rischio di minori controlli in capo al Beneficiario.

Rischio lordo

- Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 2 moderato*
- Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 2 medio basso*
- Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 4 medio basso*

Il punteggio attribuito è basato sulla considerazione che pur non essendo in gioco le risorse finanziarie nazionali/regionali i controlli non sono minori in merito all'opportunità di usufruire del tasso di cofinanziamento UE del 100%.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio – IR14 Minori controlli dovuti al tasso di cofinanziamento UE del 100%.		Tabella n. 17
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
IC 14.1	L' AdG nella definizione di un Addendum al Si.Ge.Co. effettuato alla luce dell'utilizzo della flessibilità prevista dalle	Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché è presente la documentazione comprovante il corretto

	<p>modifiche regolamentari effettuate nel corso del 2020 (Regolamento (UE) 2020/460 e Regolamento (UE) 2020/558 ha confermato la redazione delle CL ordinarie per l'acquisizione beni e servizi relativamente all'acquisto di tecnologie sanitarie di media, bassa e alta intensità e CL semplificate uniche per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale.</p>	<p>funzionamento di tali controlli: prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co..</p> <p>Per gli Investimenti sanitari la Direzione Salute ed Integrazione Sociosanitaria per il tramite degli uffici competenti (RGA e UC) effettua le verifiche amministrative - contabili, su base documentale, sul 100% della spesa sostenuta. Per i DPI acquistati dalla Regione, dall’Agenzia Regionale della Protezione Civile del Lazio e dalle ASL le verifiche amministrative – contabili sono effettuate sul 100% della spesa sostenuta.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto le verifiche amministrative – contabili sono effettuate sul 100% della spesa sostenuta</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l’efficacia di questo controllo è “ALTA”.</p>
--	---	--

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla Probabilità* del rischio lordo è pari a -2, quindi moderato, in considerazione dell'applicazione di controlli specifici per i quali l' AdG verifica il funzionamento, su base documentale, in relazione al 100% della spesa sostenuta.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 0*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 0*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) Azzerato*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

Processo “certificazione e pagamenti”

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

Rif. rischio	Rischio	Rif. identificativi documento
CR1	Processo di verifica di gestione incompleto/inadeguato	
CR2	Processo di certificazione della spesa incompleto/inadeguato	
CR3	Conflitti di interesse nell' AdG	
CR4	Conflitto di interesse nell'Autorità di Certificazione	

CR1 Processo di verifica di gestione incompleto/inadeguato

Descrizione del rischio

Può accadere che le verifiche di gestione non garantiscano adeguatamente l'assenza di frodi perché l'AdG non dispone delle risorse o delle competenze necessarie in materia.

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 considerevole.

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 2 medio basso.

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 6 significativo.

Il punteggio attribuito si basa sulla considerazione che, a fronte della rilevanza dell’impatto astrattamente connesso al rischio di verifiche di gestione non idonee ad assicurare l’assenza di frodi per carenza/insufficienza di risorse umane e competenze professionali presso le strutture interessate, nel concreto, poi, le strutture medesime e, in particolare, gli UC sono tenute a seguire la metodologia prevista nel Si.Ge.Co., che stabilisce il controllo amministrativo/contabile sul 100% delle operazioni e delle spese rendicontate ed il relativo personale ha anche partecipato ad un'attività formativa specifica in materia di irregolarità e frodi.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio - CR1 Processo di verifica di gestione incompleto/inadeguato		Tabella n. 18
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all’esistenza, al funzionamento, ai test e all’efficacia dei controlli
CC 1.1	L' AdG dispone di una metodologia chiara di verifica del numero e del tipo di beneficiari che si basa sulle migliori pratiche comunemente accettate e prevede anche un'analisi del livello di rischio di frode.	Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto tutti gli UC seguono la metodologia prevista nel Si.Ge.Co. che prevede il controllo amministrativo/contabile sul 100% delle operazioni e delle spese rendicontate. Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto le verifiche amministrative – contabili sono effettuate sul 100% della spesa sostenuta.

		<p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
CC 1.2	<p>Il personale che svolge le verifiche di gestione è adeguatamente qualificato ed esperto, oltre ad essere provvisto di una formazione aggiornata in materia di sensibilizzazione alle frodi.</p>	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché l'AdG ha strutturato la documentazione necessaria a supporto del funzionamento e della regolarità del controllo, così costituita: Prescrizione del Si.Ge.Co. (versione 6, approvato con Determinazione G01197/2021 - specifica modulistica per acquisizione delle dichiarazioni sostitutive), Codice di comportamento dei dipendenti pubblici di cui al DPR 62/2013 e Codice di comportamento del personale della Giunta e delle agenzie regionali adottato con DGR 33/2014, PNA-PTPCT RL 2022-2024 adottato con DGR 45/2022, PTPCT Lazio Innova 2022-2024, M.O.G.231/2001. Codice etico, Codice di comportamento e procedura interna per la gestione delle dichiarazioni di incompatibilità ed inconferibilità di Lazio Innova. In relazione a tale controllo si evidenzia che il personale ha partecipato all'attività formativa specifica in materia di irregolarità e frodi previsti dal PRA II fase.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" vengono registrati i corsi attraverso i registri presenze.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA". Inoltre, nonostante la competenza del personale si ritiene che le risorse dedicate al controllo devono essere maggiori.</p>
CC 1.3	<p>Vi è una pista di controllo adeguata che consente di verificare la corrispondenza tra gli importi complessivi certificati alla Commissione e le singole registrazioni di spesa.</p>	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché l'AdG ha strutturato la documentazione necessaria a supporto del funzionamento e della regolarità del controllo, così costituita: Manuale unico delle procedure dell'Autorità di Certificazione e dell'Autorità di Gestione del POR FESR è presente l'Allegato n.1 contenente le piste di controllo che definiscono il flusso della Certificazione approvato con DE G09062 del 30/07/2020</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto le verifiche amministrative – contabili sono effettuate sul 100% della spesa sostenuta.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
CC 1.4	<p>L' AdG svolge un esame secondario dettagliato a campione sulle verifiche della gestione per garantire che queste ultime siano state effettuate in conformità con le direttive e le norme</p>	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto L' AdG svolge un esame secondario dettagliato a campione sulle verifiche della gestione per garantire che queste ultime siano state effettuate in conformità con le direttive e le norme pertinenti,</p> <p>Test di questo controllo</p>

	pertinenti.	La squadra ha risposto "NO" in quanto tale controllo non viene effettuato. Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "BASSA".
CC 1.5	Sono in atto azioni preventive e correttive nel caso in cui l'audit rilevi degli errori sistemici.	Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto le azioni correttive sono previste nel caso in cui siano rilevati errori sistemici. Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto trattasi di adempimenti obbligatori Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA"

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla probabilità* del rischio lordo è pari a -2 in quanto da un lato, in particolare per il CC 1.1 L'AdG dispone effettivamente di una metodologia chiara di verifica del numero e del tipo di beneficiari che si basa sulle migliori pratiche comunemente accettate e prevede anche un'analisi del livello di rischio di frode e, dall'altro, il Gruppo ritiene che il livello di correttezza e di formazione/informazione del personale coinvolto è di medio livello e la pubblicità di tutto l'iter amministrativo è da ritenersi di alto livello.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 0*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) Azzerato*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

CR2 Processo di certificazione della spesa incompleto / inadeguato

Descrizione del rischio

Può accadere che le certificazioni della spesa non garantiscano adeguatamente l'assenza di frodi perché l'AC non dispone delle risorse o delle competenze necessarie in materia.

Rischio lordo

- *Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 considerevole.*
- *Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 3 relativamente alto.*
- *Rischio complessivo attuale (LORDO) punteggio: 9 significativo.*

Il punteggio attribuito si basa sulla considerazione che, a fronte della rilevanza dell'impatto astrattamente

connesso al rischio di certificazioni non idonee a garantire l'assenza di frodi perché l'AC non dispone delle risorse o delle competenze necessarie in materia, nel concreto la struttura è tenuta comunque a seguire la metodologia prevista nel Si.Ge.Co. che prevede il controllo amministrativo/contabile a campione sulle operazioni e sulle spese rendicontate e si avvale di personale adeguatamente formato anche nella specifica materia delle irregolarità e delle frodi.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio - CR 2 Processo di certificazione della spesa incompleto/inadeguato		Tabella n. 19
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
CC 2.1	L'AC dispone di una metodologia chiara di verifica del numero e del tipo di beneficiari che si basa sulle migliori pratiche comunemente accettate e prevede anche un'analisi del livello di rischio di frode. L' AdG esamina e approva questo processo di selezione.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché l'AdG ha strutturato la documentazione necessaria a supporto del funzionamento e della regolarità del controllo, così costituita: Prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), primo Addendum al Si.Ge.Co. (Determinazione G09807/2021) e secondo Addendum (Determinazione G15880/2021), ivi incluso il Manuale unico delle procedure dell'Autorità di Certificazione del POR FESR -FSE.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto le verifiche amministrative – contabili sono effettuate su un campione della spesa sostenuta.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
CC 2.2	Il personale che effettua le certificazioni di spesa è adeguatamente qualificato ed esperto, oltre ad essere provvisto di una formazione aggiornata in materia di sensibilizzazione alle frodi. L'AdG verifica l'adeguatezza di questi programmi di formazione.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" dal momento che è richiesta la presenza di personale adeguatamente qualificato sulle attività di certificazione e in possesso di una formazione in materia di antifrode di cui l'AdG verifica l'adeguatezza. Si evidenzia che l'Area preposta al supporto all'AdC è stata interessata da un processo di riorganizzazione conseguentemente al quale la situazione della struttura, con particolare riferimento alle unità di personale specificamente assegnate alle attività di certificazione del FESR risulta ancora parzialmente inadeguata.</p> <p>Infine, si ritiene la tempistica per l'attuazione del PO non sufficiente per richiedere ulteriore personale adeguatamente formato. La tematica dovrà quindi essere affrontata per le attività della prossima programmazione.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto l'effettiva partecipazione ai corsi è verificabile attraverso i registri presenze.</p> <p>Efficacia del controllo</p>

		Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".
CC 2.3	L'AdG svolge un esame dettagliato per garantire l'esattezza delle certificazioni di spesa effettuate dall'AC e la loro conformità con le direttive e le norme pertinenti.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto L'AdG svolge un esame secondario dettagliato a campione sulle verifiche della gestione per garantire che queste ultime siano state effettuate in conformità con le direttive e le norme pertinenti,</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto tale controllo non viene effettuato.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "BASSA".</p>
CC 2.4	Le funzioni sono nettamente definite, ripartite e separate sia tra le AdG e gli OI che al loro interno. L'AdG mette in atto procedure adeguate per monitorare l'esecuzione effettiva dei compiti delegati all'organismo intermedio/agli organismi intermedi.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché l'AdG ha strutturato la documentazione necessaria a supporto del funzionamento e della regolarità del controllo, così costituita: Prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), primo Addendum al Si.Ge.Co. (Determinazione G09807/2021) e secondo Addendum (Determinazione G15880/2021), le Determinazioni di approvazione della Metodologia dell'attività di Vigilanza sulla gestione degli interventi dell'OI Lazio Innova e relativi verbali (DE G08102 del 9/7/2020 e verbale del 28/7/2020, DE 09100 del 8/7/2021 e verbale del 23/7/2021).</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto le verifiche amministrative – contabili sono effettuate su un campione della spesa sostenuta.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'impatto e sulla probabilità* del rischio lordo è pari a -2, quindi moderata, in quanto da un lato, in particolare per il CC 2.1, l'AC dispone effettivamente di una metodologia chiara di verifica del numero e del tipo di beneficiari che si basa sulle migliori pratiche comunemente accettate e prevede anche un'analisi del livello di rischio di frode e, dall'altro, il Gruppo ritiene che il livello di correttezza e di formazione/informazione del personale coinvolto sia di medio livello mentre la trasparenza di tutto l'iter amministrativo sia da ritenersi di alto livello.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 1*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) 1 (tollerabile)*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

CR3 Conflitti d'interesse nell'AdG

Descrizione del rischio

Può accadere che membri dell'AdG abbiano conflitti d'interesse che influiscono indebitamente sull'approvazione dei pagamenti relativamente a taluni beneficiari.

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio:3 considerevole.

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio:2 medio basso.

Rischio complessivo (LORDO) punteggio:6 significativo

In particolare, si è tenuto conto, da un lato, della rilevanza del rischio in relazione alla regolarità complessiva della procedura e, dall'altro, della considerazione che tutti gli attori che intervengono nel processo devono attenersi alle misure stabilite dai PTPC e dai Codici etici/Codici di comportamento nonché agli specifici controlli previsti dal Si.geco.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio - CR 3 Conflitti d'interesse nell'AG		Tabella n. 20
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
CC 3.1	Il processo di pagamento presenta diverse fasi separate di approvazione, ove venga richiesto di dimostrare la regolarità delle spese (per esempio tramite pareri di audit indipendenti) prima che sia possibile concedere l'approvazione.	Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché l'AdG ha strutturato la documentazione necessaria a supporto del funzionamento e della regolarità del controllo, così costituita: Prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), primo Addendum al Si.Ge.Co. (Determinazione G09807/2021) e secondo Addendum (Determinazione G15880/2021). Inoltre, si evidenzia che per alcuni Avvisi è prevista la possibilità o l'obbligo di avvalersi della figura del Revisore Legale inserita con l'Addendum al Si.Ge.Co.. Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto le verifiche amministrative – contabili sono effettuate su un campione della spesa sostenuta. Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è

		“ALTA”.
CC 3.2	L'AdG attua una politica in materia di conflitto di interessi che prevede una dichiarazione annuale, un registro per tutti i membri del personale e delle misure per garantirne l'osservanza.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” perché l’AdG ha strutturato la documentazione necessaria a supporto del funzionamento e della regolarità del controllo, così costituita: Prescrizione del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co. - specifica modulistica per acquisizione delle dichiarazioni sostitutive (Codice di comportamento dei dipendenti pubblici di cui al DPR 62/2013 e Codice di comportamento del personale della Giunta e delle agenzie regionali adottato con DGR 33/2014- PTPC RL 2022-2024 approvato con DGR 143 del 29 marzo 2022 - PTPC Lazio Innova 2022/2024, M.O.G.231/2001, Codice Etico e Codice di Comportamento Lazio Innova e procedura interna per la gestione di Inconferibilità e Incompatibilità. Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto le verifiche amministrative – contabili sono effettuate su un campione della spesa sostenuta. Efficacia del controllo Ne consegue che l’efficacia di questo controllo è “ALTA”.</p>
CC 3.3	L'AdG svolge regolarmente corsi di formazione adeguati per tutto il personale in materia di deontologia e integrità.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” perché in merito a tale controllo si richiamano i corsi di formazione sulla base dei Piani Triennali di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza adottati da RL/OI. Test di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto l’effettiva partecipazione ai corsi è verificabile attraverso i registri presenze. Efficacia del controllo Ne consegue che l’efficacia di questo controllo è “ALTA”.</p>
CC 3.4	L'AdG 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	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto “SI” in quanto sono presenti le Prescrizione del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co. - specifica modulistica per acquisizione</p>

	<p>infrazioni specifiche.</p>	<p>delle dichiarazioni sostitutive (Codice di comportamento dei dipendenti pubblici di cui al DPR 62/2013 e Codice di comportamento del personale della Giunta e delle agenzie regionali adottato con DGR 33/2014--PTPC RL 2022-2024 approvato con DGR n. 143 del 29 marzo 2022 - Nota Direttore della Direzione per lo Sviluppo economico, le attività produttive e la ricerca, Prot.n. 0567878 del 30 giugno 2021 relativa al conflitto d'interessi con riferimento al personale delle strutture direzionali; PTPCT Lazio Innova 2022-2024, M.O.G.231/2001, Codice Etico e Codice di Comportamento Lazio Innova e procedura interna per la gestione di Inconferibilità e Incompatibilità)</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto le verifiche amministrative – contabili sono effettuate sul 100% della spesa sostenuta.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
--	-------------------------------	--

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla Probabilità* del rischio lordo è pari a -2 tenuto conto dell'incidenza dell'insieme combinato dei controlli, generali e specifici, ritenuti idonei a garantire una piena consapevolezza da parte dei soggetti operanti presso le strutture dell'AG delle conseguenze derivanti dalla partecipazione ad attività che possano mettere in dubbio la loro integrità, con una chiara descrizione di tali conseguenze e delle relative infrazioni specifiche.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 0*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) Azzerato*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

CR4 Conflitti d'interesse nell'Autorità di Certificazione

Descrizione del rischio

Può accadere che la certificazione della spesa venga effettuata da un'Autorità di certificazione in relazione con il beneficiario.

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 considerevole.

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 2 medio basso.

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 6 significativo

In particolare, si è tenuto conto, da un lato, della rilevanza del rischio in relazione alla regolarità complessiva della procedura e, dall'altro, della considerazione che tutti gli attori che intervengono nel processo devono attenersi alle misure stabilite dai PTPC e dai Codici etici/Codici di comportamento nonché agli specifici controlli previsti dal Si.Ge.Co.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio - CR 4 Conflitti d'interesse nell'Autorità di Certificazione		Tabella n. 21
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
CC 4.1	Il processo di pagamento presenta diverse fasi separate di approvazione, qualora venga richiesto di dimostrare la regolarità della spese (per esempio tramite pareri di audit) prima che l'AdG possa concedere l'approvazione.	Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché l'AdG ha strutturato la documentazione necessaria a supporto del funzionamento e della regolarità del controllo: Prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co. Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto l'AC può svolgere la propria attività solo a seguito della domanda di ricevibilità della spesa da parte di AdG. Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".
CC 4.2	L'AC attua una politica in materia di conflitto di interessi che prevede una dichiarazione annuale, un registro per tutti i membri del personale e delle misure per garantirne l'osservanza. L'AdG verifica il funzionamento di tale controllo.	Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto è presente la seguente documentazione comprovante il corretto funzionamento di tale controllo si richiamano: Codice di comportamento dei dipendenti pubblici di cui al DPR 62/2013 e Codice di comportamento del personale della Giunta e delle agenzie regionali adottato con DGR 33/2014 - PNA-PTPC R.L.2022-2024. Inoltre l'AC, nello svolgimento della propria attività, ha contatti operativi esclusivamente con l'AdG e non con i beneficiari delle operazioni. Infine, per il personale esterno di AT, è prevista la sottoscrizione di specifiche dichiarazioni (previste nel Si.Ge.Co.). Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché si tratta di disposizioni/adempimenti obbligatori correlati a specifiche responsabilità.

		<p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
CC 4.3	L'AC svolge regolarmente corsi di formazione adeguati per tutto il personale in materia di deontologia e integrità. L'AdG verifica il funzionamento di tale controllo.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché in merito a tale controllo si richiamano i corsi di formazione sulla base dei Piani Triennali di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza adottati da RL e svolti nell'ambito del PRA.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto l'effettiva partecipazione ai corsi è verificabile attraverso i registri presenze.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
CC 4.4	L'AC 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. L'AdG verifica il funzionamento di tale controllo.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto per tale strumento di controllo si richiamano: Codice di comportamento dei dipendenti pubblici di cui al DPR 62/2013 e Codice di comportamento del personale della Giunta e delle agenzie regionali adottato con DGR 33/2014 -PNA-PTPC RL 2022-2024 approvato con DGR n. 143 del 29 marzo 2022.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto si tratta di adempimenti obbligatori.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla probabilità del rischio lordo è pari a -2 in quanto l'Autorità di Certificazione, che peraltro ha contatti operativi esclusivamente con l'AdG e non con i beneficiari delle operazioni, è tenuta ad attuare una policy in materia di conflitto di interessi ai sensi delle disposizioni vigenti e delle prescrizioni del Si.Ge.Co.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 0*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) Azzerato*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

Processo di “aggiudicazione diretta da parte dell’Autorità di gestione/dell’Organismo intermedio”

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

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

PR1 Elusione della procedura di gara obbligatoria

Descrizione del rischio

Può accadere che un membro del personale dell'AdG eluda la procedura di gara obbligatoria, al fine di favorire un determinato candidato per l'aggiudicazione o il mantenimento di un contratto, mediante:

- *la mancata organizzazione di una gara d'appalto o*
- *il frazionamento delle acquisizioni o*
- *l'assegnazione ingiustificata dell'appalto a un solo fornitore o*
- *la proroga irregolare del contratto.*

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 considerevole.

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 2 medio basso.

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 6 significativo

Il punteggio complessivo si basa sulla considerazione che, a fronte di un impatto considerevole del rischio sulla regolarità della procedura è, tuttavia, rilevabile un sistema di controlli previsto dalla normativa vigente in materia di contratti pubblici, di trasparenza e prevenzione della corruzione, dal *Si.Ge.Co.*, nonché dall’assetto organizzativo della Giunta regionale che individua forme di coinvolgimento di diverse Direzioni nella procedura contrattuale.

Rif. rischio - PR1 Elusione della procedura di gara obbligatoria		Tabella n. 22
Frazionamento delle acquisizioni		
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
PC 1.1	Tutte le aggiudicazioni ad un singolo fornitore vengono prima approvate attraverso un meccanismo secondario diverso dal dipartimento appalti (per es. personale direttivo dell'AdG).	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché per le Gare sopra soglia comunitaria si configura una collaborazione e un coordinamento tra direzione AdG e direzione Centrale Acquisti. La Direzione approva la relazione illustrativa (documento di progetto), il capitolato speciale di appalto e gli schemi di contratto, previa condivisione con la Centrale Acquisti. La Centrale acquisti approva il Disciplinare di Gara e dispone l'aggiudicazione dell'appalto. Inoltre tutti gli atti aventi valore contabile, compresi quelli sotto soglia comunitaria, sono sottoposti all'approvazione della Cabina di Regia.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in considerazione dell'operatività dell'assetto organizzativo sopra delineato.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
PC 1.2	Il funzionamento dei controlli interni relativi all'appalto viene regolarmente verificato mediante audit interno/esterno.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto in ordine a tale controllo. In ordine a tale controllo si evidenzia, comunque, che sia nella fattispecie dell'appalto che in quella del subappalto si effettuano i controlli previsti dalla Normativa in materia di contratti pubblici (D.lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni) nonché le semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 a partire dal DL 18 del 17 marzo 2020 (CURA ITALIA).</p> <p>Inoltre si fa riferimento alle Prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co..</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto trattasi di adempimenti obbligatori previsti dalla normativa vigente</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
Aggiudicazione ad un singolo fornitore		

PC 1.3	Tutte le aggiudicazioni dei contratti vengono sottoposte a verifica attraverso un meccanismo secondario diverso dal comitato di selezione (per es. il controllo viene svolto da personale direttivo dell'AdG) in modo da verificare che per ciascun contratto siano state osservate le procedure di appalto.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché per le Gare sopra soglia comunitaria si configura una collaborazione e un coordinamento tra direzione AdG e direzione Centrale Acquisti. La Direzione approva la relazione illustrativa (documento di progetto), il capitolato speciale di appalto e gli schemi di contratto, previa condivisione con la Centrale Acquisti. La Centrale acquisti approva il Disciplinare di Gara e dispone l'aggiudicazione dell'appalto. Inoltre tutti gli atti aventi valore contabile, compresi quelli sotto soglia comunitaria, sono sottoposti all'approvazione della Cabina di Regia.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in considerazione dell'operatività dell'assetto organizzativo sopra delineato.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
PC 1.4	Il funzionamento dei controlli interni relativi all'appalto viene regolarmente verificato mediante audit interno/esterno.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto in ordine a tale controllo si evidenzia, comunque, che sia nella fattispecie dell'appalto che in quella del subappalto si effettuano i controlli previsti dalla normativa in materia di contratti pubblici (d.lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni) nonché le semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 a partire dal DL 18 del 17 marzo 2020 (CURA ITALIA).</p> <p>Inoltre si fa riferimento alle Prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), al primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e al secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co..</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto trattasi di adempimenti obbligatori previsti dalla normativa vigente.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
PC 1.5	L'AdG attua una politica in materia di conflitto di interessi che prevede una dichiarazione annuale, un registro per tutti i membri del personale e delle misure per garantirne l'osservanza.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto in ordine a tale controllo è presente il Codice di comportamento dei dipendenti pubblici di cui al DPR 62/2013 e il Codice di comportamento del personale della Giunta e delle agenzie regionali adottato con DGR 33/2014--PTPC RL 2022-2024 approvato con DGR n. 143 del 29 marzo 2022 - Nota Direttore della Direzione per lo Sviluppo economico, le attività produttive e la ricerca, Prot.n. 0567878 del 30 giugno 2021 relativa al conflitto d'interessi con riferimento al personale</p>

		<p>delle strutture direzionali. Inoltre si fa riferimento alle Prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), al primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e al secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto trattasi di adempimenti obbligatori previsti dalla normativa vigente</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
Proroga irregolare del contratto		
PC 1.6	Tutte le aggiudicazioni dei contratti vengono sottoposte a verifica attraverso un meccanismo secondario (per es. il controllo viene svolto da personale direttivo dell'AdG) in modo da verificare che per ciascun contratto siano state osservate le procedure di appalto.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché per le Gare sopra soglia comunitaria si configura una collaborazione e un coordinamento tra direzione AdG e direzione Centrale Acquisti. La Direzione approva la relazione illustrativa (documento di progetto), il capitolato speciale di appalto e gli schemi di contratto, previa condivisione con la Centrale Acquisti. La Centrale acquisti approva il Disciplinare di Gara e dispone l'aggiudicazione dell'appalto. Inoltre tutti gli atti aventi valore contabile, compresi quelli sotto soglia comunitaria, sono sottoposti all'approvazione della Cabina di Regia.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in considerazione dell'operatività dell'assetto organizzativo sopra delineato.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
PC 1.7	L'AdG attua una politica in materia di conflitto di interessi che prevede una dichiarazione annuale, un registro per tutti i membri del personale e delle misure per garantirne l'osservanza.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto in ordine a tale controllo si evidenzia, comunque, che sia nella fattispecie dell'appalto che in quella del subappalto si effettuano i controlli previsti dalla Normativa in materia di contratti pubblici (d.lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni) nonché le semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 a partire dal DL 18 del 17 marzo 2020 (CURA ITALIA).</p> <p>Inoltre si fa riferimento alle Prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), al primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e al secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto trattasi di adempimenti obbligatori previsti dalla normativa</p>
PC 1.8	Il funzionamento dei controlli interni relativi all'appalto viene regolarmente verificato mediante audit interno/esterno.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto trattasi di adempimenti obbligatori previsti dalla normativa</p>

		vigente Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".
--	--	--

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla probabilità* del rischio lordo è pari a -2, quindi moderato, in considerazione dell'insieme combinato dei controlli sia generali che specifici per i quali è possibile dimostrare il concreto funzionamento e un'applicazione generalizzata a tutte le procedure contrattuali in esame.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 0*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) Azzerato*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

PR2 Manipolazione della gara di appalto obbligatoria

Descrizione del rischio

Può accadere che un membro del personale di un'AdG favorisca un offerente in una procedura di gara mediante:

- *specifiche atte a favorire le turbative d'asta o*
- *la divulgazione dei dati relativi alle offerte o*
- *la manipolazione delle offerte.*

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 considerevole.

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 2 medio basso.

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 6 significativo

Il punteggio complessivo si basa sulla considerazione che, a fronte di un impatto considerevole del rischio sulla regolarità della procedura è, tuttavia, rilevabile un sistema di controlli previsto dalla normativa vigente in materia di contratti pubblici, di trasparenza e prevenzione della corruzione, dal Si.Ge.Co., nonché dall'assetto organizzativo della Giunta regionale che individua forme di coinvolgimento di diverse Direzioni nella procedura contrattuale.

Rif. rischio – PR2 Manipolazione della gara di appalto obbligatoria

Specifiche atte a favorire le turbative d'asta

Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
PC 2.1	Tutte le aggiudicazioni dei contratti vengono sottoposte a verifica attraverso un meccanismo secondario diverso dal dipartimento appalti (per es. personale direttivo dell'AdG) in modo da verificare che per ciascun contratto le specifiche dell'offerta non siano eccessivamente restrittive.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché per le Gare sopra soglia comunitaria si configura una collaborazione e un coordinamento tra direzione AdG e Direzione Centrale Acquisti. La Direzione approva la relazione illustrativa (documento di progetto), il capitolato speciale di appalto e gli schemi di contratto, previa condivisione con la Centrale Acquisti. La Centrale acquisti approva il Disciplinare di Gara e dispone l'aggiudicazione dell'appalto. Inoltre tutti gli atti aventi valore contabile, compresi quelli sotto soglia comunitaria, sono sottoposti all'approvazione della Cabina di Regia.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in considerazione dell'operatività dell'assetto organizzativo sopra delineato.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
PC 2.2	Il funzionamento dei controlli interni relativi all'appalto viene regolarmente verificato mediante audit interno/esterno.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI in quanto in ordine a tale controllo si evidenzia, comunque, che sia nella fattispecie dell'appalto che in quella del subappalto si effettuano i controlli previsti dalla Normativa in materia di contratti pubblici (d.lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni) nonché le semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 a partire dal DL 18 del 17 marzo 2020 (CURA ITALIA).</p> <p>Inoltre, si fa riferimento alle Prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), al primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e al secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co..</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto trattasi di adempimenti obbligatori previsti dalla normativa vigente.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
Divulgazione di dati relativi alle offerte		

PC 2.3	Un comitato secondario svolge un controllo a campione sugli offerenti aggiudicatari per verificare se abbiano avuto modo di conoscere in anticipo delle informazioni sulle offerte concorrenti.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in tale controllo non viene effettuato</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto tale controllo non viene effettuato.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "BASSA".</p>
PC 2.4	Vi è un livello di trasparenza elevato nell'aggiudicazione dei contratti, garantito, per esempio, mediante la pubblicazione di tutte le informazioni sui contratti che non siano sensibili al pubblico.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto la documentazione comprovante il corretto funzionamento di tale controllo si rinviene nella normativa in materia di trasparenza e pubblicità (d.lgs. 33/2013 e d.lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni). Inoltre si fa riferimento alle Prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), al primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e al secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto trattasi in molti casi di adempimenti obbligatori previsti dalla normativa e dalle specifiche disposizioni vigenti</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
PC 2.5	L'AdG attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in ordine al corretto funzionamento e alla verifica di tale controllo dal momento che è possibile richiamare il WHISTLE-BLOWING, quale misura generale di prevenzione della corruzione, attuata sulla base della normativa vigente e degli indirizzi forniti dall'Anac, nonché della relativa declinazione secondo le specifiche disposizioni vigenti nell'ordinamento regionale.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto le segnalazioni vengono raccolte attraverso l'applicativo di riferimento.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
Manipolazione delle offerte		

PC 2.6	La procedura d'appalto prevede una seduta trasparente di apertura delle offerte e opportune disposizioni di sicurezza per le offerte che non sono ancora state aperte.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché a partire dal 1/10/2019 ex art3 comma 4 bis LR 12/2016 la Regione Lazio esperisce le procedure di gara sulla piattaforme telematica regionale S.TEL.LA che garantisce massima trasparenza e segretezza.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché dal 1/10/2019 ex art3 comma 4 bis LR 12/2016 la Regione Lazio esperisce le procedure di gara sulla piattaforme telematica regionale S.TEL.LA che garantisce massima trasparenza e segretezza</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
PC 2.7	L'AdG attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in ordine al corretto funzionamento e alla verifica di tale controllo dal momento che è possibile richiamare il WHISTLE-BLOWING, quale misura generale di prevenzione della corruzione, attuata sulla base della normativa vigente e degli indirizzi forniti dall'Anac nonché della relativa declinazione secondo le specifiche disposizioni vigenti nell'ordinamento regionale.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto le segnalazioni vengono raccolte attraverso l'applicativo di riferimento.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA"</p>

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla probabilità del rischio lordo è pari a -2 tenuto conto del complesso sistema di controlli, generali e specifici di cui l'AdG è in grado di dimostrare la piena operatività e la prevalente applicazione a tutte le procedure oggetto di esame.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 0*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) Azzerato*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione

PR3 Conflitto di interessi occulto o pagamenti illeciti

Descrizione del rischio

Può accadere che un membro del personale di un'AdG favorisca un candidato / offerente perché:

- si è verificato un conflitto di interessi non dichiarato oppure
- sono stati versati pagamenti illeciti e tangenti

Rischio lordo

Impatto del rischio (LORDO) punteggio: 3 considerevole.

Probabilità del rischio (LORDO) punteggio: 2 medio basso.

Rischio complessivo (LORDO) punteggio: 6 significativo

Il punteggio complessivo si basa sulla considerazione che, a fronte di un impatto considerevole del rischio sulla regolarità della procedura è, tuttavia, rilevabile un sistema di controlli previsto dalla normativa vigente in materia di contratti pubblici, di trasparenza e prevenzione della corruzione, dal Si.Ge.Co., nonché dall'assetto organizzativo della Giunta regionale che individua forme di coinvolgimento di diverse Direzioni nella procedura contrattuale.

Controlli esistenti e rischio netto

Rif. rischio – PR3 Conflitto d'interessi occulto o pagamenti illeciti		
Tabella n. 24		
Conflitto di interesse non dichiarato		
Rif. controllo	Descrizione del controllo	Note relative all'esistenza, al funzionamento, ai test e all'efficacia dei controlli
C 3.1	Il comitato di valutazione comprende diversi membri del personale direttivo che si avvicendano a rotazione e vengono selezionati, con un certo grado di casualità, per partecipare a ciascun comitato di valutazione.	Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché la documentazione comprovante il funzionamento e la regolarità del controllo è rinvenibile direttamente nelle disposizioni vigenti in materia di contratti pubblici. In particolare, il D.Lgs 50/2016 e successive modifiche e la Deliberazione n. 620 del 31 maggio 2016 "Criteri per la nomina dei componenti delle commissioni giudicatrici nelle procedure bandite dall'ANAC per l'aggiudicazione di contratti pubblici di appalto" prevedono l'obbligatorietà della rotazione dei componenti delle commissioni giudicatrici. Si specifica altresì che relativamente ai contratti sopra soglia comunitaria le fasi di indizione e di aggiudicazione della gara sono curate dalla Direzione regionale Centrale Acquisti che, con particolare riferimento alla nomina delle Commissioni Giudicatrici, è tenuta ad applicare il quadro regolatorio adottato dall'Amministrazione regionale in coerenza con la normativa sopracitata. Test di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto tale controllo, pur essendo operativo, non viene verificato. Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "MEDIA".

PC 3.2	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'AdG) in modo da verificare che per ciascun contratto siano state osservate le procedure di appalto.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" perché per le Gare sopra soglia comunitaria si configura una collaborazione e un coordinamento tra direzione AdG e direzione Centrale Acquisti. La Direzione approva la relazione illustrativa (documento di progetto), il capitolato speciale di appalto e gli schemi di contratto, previa condivisione con la Centrale Acquisti. La Centrale acquisti approva il Disciplinare di Gara e dispone l'aggiudicazione dell'appalto. Inoltre tutti gli atti aventi valore contabile, compresi quelli sotto soglia comunitaria, sono sottoposti all'approvazione della Cabina di Regia.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in considerazione dell'operatività dell'assetto organizzativo sopra delineato.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
PC 3.3	L'AdG attua una politica in materia di conflitto di interessi che prevede una dichiarazione annuale, un registro per tutti i membri del personale e delle misure per garantirne l'osservanza.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto in ordine a tale controllo è presente il Codice di comportamento dei dipendenti pubblici di cui al DPR 62/2013 e il Codice di comportamento del personale della Giunta e delle agenzie regionali adottato con DGR 33/2014 -PTPC RL 2022-2024 approvato con DGR n. 143 del 29 marzo 2022 - Nota Direttore della Direzione per lo Sviluppo economico, le attività produttive e la ricerca, Prot.n. 0567878 del 30 giugno 2021 relativa al conflitto d'interessi con riferimento al personale delle strutture direzionali. Inoltre si fa riferimento alle Prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), al primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e al secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co..</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto trattasi di adempimenti obbligatori previsti dalla normativa vigente</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
PC 3.4	L'AdG attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in ordine al corretto funzionamento e alla verifica di tale controllo dal momento che è possibile richiamare il WHISTLE-BLOWING, quale misura generale di prevenzione della corruzione, attuata sulla base della normativa vigente e degli indirizzi forniti dall'Anac, nonché della relativa declinazione secondo le specifiche disposizioni vigenti nell'ordinamento regionale.</p>

		<p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto le segnalazioni vengono raccolte attraverso l'applicativo di riferimento.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
Pagamenti illeciti		
PC 3.5	L'AdG effettua controlli rigorosi sulle procedure di offerta, per esempio in merito al rispetto dei termini di presentazione, e ne verifica il funzionamento su un campione di beneficiari.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto in ordine a tale controllo si evidenzia, comunque, che sia nella fattispecie dell'appalto che in quella del subappalto si effettuano i controlli previsti dalla Normativa in materia di contratti pubblici (d.lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni) nonché le semplificazioni introdotte a seguito della pandemia COVID-19 a partire dal DL 18 del 17 marzo 2020 (CURA ITALIA).</p> <p>Inoltre si fa riferimento alle Prescrizioni del Si.Ge.Co. versione 6, (Determinazione G01197/2021), al primo Addendum (Determinazione G09807/2021) e al secondo Addendum (Determinazione G15880/2021) al Si.Ge.Co.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto trattasi di adempimenti obbligatori previsti dalla normativa vigente</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
PC 3.6	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'AdG) in modo da verificare che per ciascun contratto siano state osservate le procedure di appalto.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto in ordine a tale controllo per "meccanismo secondario" il Gruppo di autovalutazione intende il controllo che viene effettuato dalle strutture di controllo di I livello dell'AdG.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto trattasi di adempimenti obbligatori.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
PC 3.7	Un comitato secondario svolge un controllo a campione sulle offerte aggiudicatarie per verificare che l'importo di queste ultime non sia eccessivamente vicino all'offerta più bassa successiva, che dette offerte non siano state presentate oltre i termini e / o non vi siano prove che dimostrino che	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in tale controllo non viene effettuato.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "NO" in quanto tale controllo non viene effettuato.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "BASSA".</p>

	l'offerente aggiudicatario fosse privatamente in contatto col personale dell'ente appaltante, nonché per verificare la presenza di indizi di condotte fraudolente.	
PC 3.8	L'AdG attua e rende pubblico un meccanismo per denunciare le irregolarità in caso di sospetta condotta fraudolenta.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in ordine al corretto funzionamento e alla verifica di tale controllo dal momento che è possibile richiamare il WHISTLE-BLOWING, quale misura generale di prevenzione della corruzione, attuata sulla base della normativa vigente e degli indirizzi forniti dall'Anac, nonché della relativa declinazione secondo le disposizioni vigenti nell'ordinamento regionale.</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto le segnalazioni vengono raccolte attraverso l'applicativo di riferimento.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "ALTA".</p>
PC 3.9	Verifiche a campione da parte di soggetto terzo istituzionalmente deputato.	<p>Esistenza e funzionamento di questo controllo La squadra ha risposto "SI" intendendo che il controllo viene effettuato dall'Autorità di Audit Regionale in qualità di "soggetto terzo istituzionalmente deputato,</p> <p>Test di questo controllo La squadra ha risposto "SI" in quanto trattasi di adempimenti obbligatori.</p> <p>Efficacia del controllo Ne consegue che l'efficacia di questo controllo è "MEDIA".</p>

Incidenza dell'insieme dei controlli sul rischio lordo

Il punteggio attribuito all'*Incidenza dei controlli sull'Impatto e sulla Probabilità* del rischio lordo è pari a -2, quindi incidenza moderata, tenuto conto del complesso sistema di controlli, generali e specifici, vigenti con particolare riguardo al controllo posto in essere, a partire dal 1/10/2019 ed ex art3 comma 4 bis LR 12/2016, mediante l'esperimento delle procedure di gara sulla piattaforma telematica regionale S.TEL.LA che garantisce massima trasparenza e segretezza.

Rischio complessivo netto

- *Impatto del rischio (NETTO) 1*
- *Probabilità del rischio (NETTO) 0*
- *Rischio complessivo attuale (NETTO) Azzerato*

Piano di azione

Non è necessario un piano di azione