

Gruppo di Cod_proc	Processo	confermato	Cod_Sotto_area	Cod_fase	Fase	Precisazioni e specifiche	Perimetro	Timing	Codice rischio	Descrizione rischio	Fattore abilitante/i - Causa
01.01	Servizi/forniture/lavori - sopra la soglia comunitaria - Procedura di gara aperta	si	A1								

Interno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA010; RA028; RA033; RA073; RA069; RA053; RA074; RA098; RA103	Abuso nella selezione delle spese autorizzabili. Alterazione delle esigenze di esecuzione dei lavori e/o dei fabbisogni di acquisto di beni e servizi. Alterazione/cattiva interpretazione dei fabbisogni degli Uffici/Direzioni. Incompletezza dell'appunto e/o informazioni tale da fuorviare il parere del direttore o altri soggetti dotati di potere decisionale. Frazionamento artificioso degli appalti finalizzato ad eludere la norma sulla soglia limite. Definizione dei fabbisogni e requisiti non conformi a linee guida, direttive o al codice degli appalti. Individuazione inesatta o inadeguata dei criteri che la commissione giudicatrice utilizzerà per decidere i punteggi da assegnare all'offerta tecnica. Mancato rispetto dei criteri fissati dalla legge e dalla giurisprudenza nella nomina della commissione giudicatrice. Nomina di membri di commissione di gara non indipendenti.	M - D - T - A
	01.01.01	Si attende la Delibera del Consiglio di Presidenza	Il quale nomina anche la Commissione di Gara	

01.01.02	Istruttoria	Si intende quella tecnica, amministrativa e contabile finalizzata ad es. alla predisposizione del capitolato, reperimento risorse e copertura di spesa, determina a contrarre. A cura dell'Ufficio dei Servizi Amministrativi	Interno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA028; RA029; RA042; RA048; RA072; RA073; RA099; RA131; RA135; RA140	Alterazione delle esigenze di esecuzione dei lavori e/o dei fabbisogni di acquisto di beni e servizi. Alterazione dell'ordine cronologico di trattazione dell'istruttoria. Assegnazione di uno specifico lavoro sempre allo stesso soggetto - elusione del principio di rotazione. Concessioni a soggetti non legittimati. Improprio utilizzo di forme alternative al conferimento mediante procedure comparative, pur contemplate dall'ordinamento per ragioni di efficienza ed economicità nell'azione amministrativa (affidamenti diretti D. Lgs. n. 50/2016). Incompletezza dell'appunto e/o informazioni tale da fuorviare il parere del direttore o altri soggetti dotati di potere decisionale. Mancato rispetto dei criteri indicati nel disciplinare di gara cui la commissione giudicatrice deve attenersi per decidere i punteggi da assegnare all'offerta, con particolare riferimento alla valutazione degli elaborati progettuali. Scelta di una procedura che non garantisce il rispetto dei principi di concorrenza, imparzialità e trasparenza nella selezione degli operatori economici. Strategia di gara non in linea con esigenze reali. Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa. Scelta di una procedura che non garantisce il rispetto dei principi di concorrenza, imparzialità e trasparenza nella selezione degli operatori economici.	D - T
01.01.03	Definizione strategia utilizzata		Interno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA131		D
01.01.04	Redazione del bando di gara	A cura dell'Ufficio Servizi Amministrativi	Interno	Alla scadenza dei contratti	RA045; RA011; RA013	Bando di gara non conforme alla normativa. Abuso, alterazione, omissione o artificiosa alterazione dei requisiti, criteri, dati al fine di danneggiare o avvantaggiare un soggetto. Accordo collusivo tra il soggetto preposto alla gara ed uno dei partecipanti alla stessa.	D -A
01.01.05	Pubblicazione sulla, GURI, sulla GUCE, sul sito istituzionale e su tre quotidiani nazionali e/o locali a scelta.	A cura dell'Ufficio Servizi Amministrativi	Interno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA090; RA091	Mancata o inesatta pubblicità dei dati concernenti le procedure di affidamento, come meglio dettagliati dal Codice dei contratti e dal Regolamento n. 207/2010. Mancata trasmissione dei contenuti da pubblicare al fine di danneggiare i soggetti coinvolti/interessati ai contenuti da pubblicare.	T

01.01.06	Entro 35 gg. Dalla pubblicazione del Bando di gara qualsiasi operatore economico interessato può presentare un'offerta in risposta a un avviso di indizione di gara.	Ai sensi del D.Lgs. 50/2016	Esterno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA012; RA013; RA061; RA127	Accordi collusivi tra le imprese partecipanti a una gara volti a manipolarne gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto come modalità per distribuire i vantaggi dell'accordo a tutti i partecipanti allo stesso. Accordo collusivo tra il soggetto preposto alla gara ed uno dei partecipanti alla stessa. Divulgazione a terzi di informazioni acquisite per motivi di servizio al fine di avvantaggiare/svantaggiare qualcuno. Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati.	A
01.01.07	In sede di gara la Commissione procede al controllo dei requisiti di qualificazione		Interno	Alla scadenza dei contratti	RA022; RA030; RA097;	Alterazione (omissione) nella procedura di verifica dei requisiti di qualificazione per la partecipazione alla gara. Alterazione e/o omissione degli atti documentali. Mancato rispetto dei criteri di individuazione e di verifica delle offerte anormalmente basse, anche sotto il profilo procedurale.	D - T - A
01.01.08	Valutazione delle offerte pervenute	Analisi di eventuali offerte anomale	Interno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA011; RA022; RA027; RA030; RA056	Abuso, alterazione, omissione o artificiosa alterazione dei requisiti, criteri, dati al fine di danneggiare o avvantaggiare un soggetto. Alterazione (omissione) nella procedura di verifica dei requisiti di qualificazione per la partecipazione alla gara. Alterazione della procedura di verifica delle offerte in disturbo, nell'aggiudicazione della gara con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa. Alterazione e/o omissione degli atti documentali. Disamina inadeguata/superficiale.	D - T - A
01.01.09	Proposta di aggiudicazione	La Commissione di Gara propone la proposta al Consiglio di Presidenza per l'approvazione	Interno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA011; RA030; RA073	Abuso, alterazione, omissione o artificiosa alterazione dei requisiti, criteri, dati al fine di danneggiare o avvantaggiare un soggetto. Alterazione e/o omissione degli atti documentali. Incompletezza dell'appunto e/o informazioni tale da fuorviare il parere del direttore o altri soggetti dotati di potere decisionale.	M - T

01.01.10	Stipula del contratto	Impegno di spesa; il contratto non può comunque essere stipulato prima dei 35 giorni dall'aggiudicazione.	Trasversale	Alla scadenza dei contratti	RA019; RA060; RA080; RA081; RA083	<p>Allungamento dei tempi della sottoscrizione del contratto. Distrazione, errata ripartizione o concessione indebita di risorse o fondi. Inserimento di clausole contrattuali tese a favorire il fornitore. Interferenza illecita nella formazione degli accordi. Mancanza di sufficiente precisione nella pianif.ne delle tempistiche di esecuzione dei lavori (l'impresa non è eccessiv.te vincolata ad un'org.ne precisa dell'avanzamento dell'opera - presupposti per richiesta di eventuali extraguadagni).</p> <p>della regolarità della fornitura o del servizio (attestazioni di regolare esecuzione e collaudi). Alterazione della procedura di verifica delle offerte in disturbo, nell'aggiudicazione della gara con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa. Ammissione di varianti durante la fase esecutiva del contratto (l'appaltatore recupera lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire guadagni ulteriori). Collusione tra la direzione dei lavori (e gli altri uffici della stazione appaltante) e l'appaltatore, agevolata dall'occasione continua di confronto diretto durante la fase esecutiva. Corresponsione di tangenti per ottenere omissioni di controllo e "corsie preferenziali" nella trattazione delle proprie pratiche. Mancata esecuzione dell'incarico. Mancati adempimenti di verifica contrattuale del contratto di servizio. Mancato controllo della stazione appaltante nell'esecuzione della quota-lavori che l'appaltatore dovrebbe eseguire direttamente e che invece viene scomposta e affidata attraverso contratti non qualificati come subappalto, ma alla stregua di forniture. Modalità di svolgimento dei compiti di verifica e vigilanza non aderenti alle disposizioni impartite. Non corretta presa in carico delle forniture /servizi. Omesso o carente controllo dei SAL.</p>	T - A
01.01.11	Verifica esecuzione prestazione contrattuale		Interno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA026; RA027; RA036; RA046; RA051; RA086; RA094; RA096; RA102; RA105; RA108; RA115; RA125; RA133		M - D - T - A
01.01.12	Presentazione fattura elettronica	Verifica regolarità contributiva (richiesta DURC) e fiscale (per importi superiori ad Euro 5.000,00) da parte dell'Ufficio.	Esterno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA062;	Durc irregolare a fronte del pagamento.	

01.02

Servizi/forniture/lavori - sopra la soglia comunitaria - Procedura negoziata

si

A1

01.01.13

Pagamento fattura elettronica

Entro 30 giorni si procede con il pagamento e con la registrazione della stessa nel SW di contabilità.

Interno

Alla scadenza dei contratti

RA055; RA060; RA063; RA064; RA068; RA117; RA118; RA119; RA134

Dilazionare o bloccare la definizione di mandati a favore di un soggetto che si vuole danneggiare. Distrazione, errata ripartizione o concessione indebita di risorse o fondi. Effettuazione di pagamenti a favore di soggetti non aventi diritto. Emissione di ordinativi di pagamento con inserimento volontario di IBAN non corrispondente al beneficiario. Favoreggiamento di fornitori nella tempistica di liquidazione delle fatture. Pagamenti non corrispondenti ai servizi resi per qualità e/o quantità. Pagamento non dovuto di interessi legali, moratori o di competenze accessorie. Possibilità che alcuni soggetti vengano favoriti rinunciando al recupero del credito. Spese per incarichi e consulenze inutili o irragionevoli (es. in difetto del presupposto della carenza di personale idoneo, scarsamente motivate, ecc.).

D - A

01.02.01

Si attende la Delibera
del Consiglio di
Presidenza

Il quale nomina anche la
Commissione di Gara

Interno

Alla scadenza dei
contratti / Sorgere della
necessità

RA010; RA028; RA033;
RA073; RA069; RA053;
RA074; RA098; RA103

Abuso nella selezione delle spese autorizzabili. Alterazione delle esigenze di esecuzione dei lavori e/o dei fabbisogni di acquisto di beni e servizi. Alterazione/cattiva interpretazione dei fabbisogni degli Uffici/Direzioni. Incompletezza dell'appunto e/o informazioni tale da fuorviare il parere del direttore o altri soggetti dotati di potere decisionale. Frazionamento artificioso degli appalti finalizzato ad eludere la norma sulla soglia limite. Definizione dei fabbisogni e requisiti non conformi a linee guida, direttive o al codice degli appalti. Individuazione inesatta o inadeguata dei criteri che la commissione giudicatrice utilizzerà per decidere i punteggi da assegnare all'offerta tecnica. Mancato rispetto dei criteri fissati dalla legge e dalla giurisprudenza nella nomina della commissione giudicatrice. Nomina di membri di commissione di gara non indipendenti.

M - D - T - A

01.02.02	Istruttoria	Si intende quella tecnica, amministrativa e contabile finalizzata ad es. alla predisposizione del capitolato, reperimento risorse e copertura di spesa, determina a contrarre. A cura dell'Ufficio dei Servizi Amministrativi	Interno	Alla scadenza dei contratti	RA028; RA029; RA042; RA048; RA072; RA073; RA099; RA131; RA135; RA140	Alterazione delle esigenze di esecuzione dei lavori e/o dei fabbisogni di acquisto di beni e servizi. Alterazione dell'ordine cronologico di trattazione dell'istruttoria. Assegnazione di uno specifico lavoro sempre allo stesso soggetto - elusione del principio di rotazione. Concessioni a soggetti non legittimati. Improprio utilizzo di forme alternative al conferimento mediante procedure comparative, pur contemplate dall'ordinamento per ragioni di efficienza ed economicità nell'azione amministrativa (affidamenti diretti D. Lgs. n. 50/2016). Incompletezza dell'appunto e/o informazioni tale da fuorviare il parere del direttore o altri soggetti dotati di potere decisionale. Mancato rispetto dei criteri indicati nel disciplinare di gara cui la commissione giudicatrice deve attenersi per decidere i punteggi da assegnare all'offerta, con particolare riferimento alla valutazione degli elaborati progettuali. Scelta di una procedura che non garantisce il rispetto dei principi di concorrenza, imparzialità e trasparenza nella selezione degli operatori economici. Strategia di gara non in linea con esigenze reali. Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa. Scelta di una procedura che non garantisce il rispetto dei principi di concorrenza, imparzialità e trasparenza nella selezione degli operatori economici.	D - T
01.02.03	Definizione strategia utilizzata	Es: individuazione procedura, criteri di aggiudicazione	Interno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA131		D
01.02.04	Redazione del bando di gara	A cura dell'Ufficio Servizi Amministrativi	Interno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA045; RA011; RA013	Bando di gara non conforme alla normativa. Abuso, alterazione, omissione o artificiosa alterazione dei requisiti, criteri, dati al fine di danneggiare o avvantaggiare un soggetto. Accordo collusivo tra il soggetto preposto alla gara ed uno dei partecipanti alla stessa.	D -A

01.02.05	Invio della Lettera d'invito ai soggetti prescelti.	L'invio viene effettuato via PEC o Raccomandata AR. I soggetti prescelti dovranno essere selezionati all'interno dell'apposito Albo fornitori	Interno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA040; RA124; RA128	Artificiosa individuazione di concorrenti destinatari dell'invito (essendo nota alla stazione appaltante l'impossibilità per gli stessi di partecipare alla selezione per impegni di lavoro concomitanti nel periodo interessato). Predisposizione di parametri di selezione delle offerte in modo discrezionale in modo da favorire una determinata impresa sulle altre. Rilevazione errata dei requisiti delle Ditte da iscrivere nell'Albo fornitori.	D - A
01.02.06	I soggetti prescelti dovranno provvedere, nei termini indicati nella lettera d'invito, a presentare regolare offerta secondo i criteri stabiliti.		Esterno	Alla scadenza dei contratti	RA012; RA013; RA061; RA127	Accordi collusivi tra le imprese partecipanti a una gara volti a manipolarne gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto come modalità per distribuire i vantaggi dell'accordo a tutti i partecipanti allo stesso. Accordo collusivo tra il soggetto preposto alla gara ed uno dei partecipanti alla stessa. Divulgazione a terzi di informazioni acquisite per motivi di servizio al fine di avvantaggiare/svantaggiare qualcuno. Richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati.	A
01.02.07	In sede di gara la Commissione procede al controllo dei requisiti di qualificazione		Interno	Alla scadenza dei contratti	RA022; RA030; RA097;	Alterazione (omissione) nella procedura di verifica dei requisiti di qualificazione per la partecipazione alla gara. Alterazione e/o omissione degli atti documentali. Mancato rispetto dei criteri di individuazione e di verifica delle offerte anormalmente basse, anche sotto il profilo procedurale.	D - T - A
01.02.08	Valutazione delle offerte pervenute	Analisi di eventuali offerte anomale	Interno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA011; RA022; RA027; RA030; RA056	Abuso, alterazione, omissione o artificiosa alterazione dei requisiti, criteri, dati al fine di danneggiare o avvantaggiare un soggetto. Alterazione (omissione) nella procedura di verifica dei requisiti di qualificazione per la partecipazione alla gara. Alterazione della procedura di verifica delle offerte in disturbo, nell'aggiudicazione della gara con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa. Alterazione e/o omissione degli atti documentali. Disamina inadeguata/superficiale.	D - T - A

01.02.09	Proposta di aggiudicazione	La Commissione di Gara propone la proposta al Consiglio di Presidenza per l'approvazione	Interno	Alla scadenza dei contratti	RA011; RA030; RA073	Abuso, alterazione, omissione o artificiosa alterazione dei requisiti, criteri, dati al fine di danneggiare o avvantaggiare un soggetto. Alterazione e/o omissione degli atti documentali. Incompletezza dell'appunto e/o informazioni tale da fuorviare il parere del direttore o altri soggetti dotati di potere decisionale.	M - T
01.02.10	Stipula del contratto	Impegno di spesa; il contratto non può comunque essere stipulato prima dei 35 giorni dall'aggiudicazione.	Interno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA019; RA060; RA080; RA081; RA083	Allungamento dei tempi della sottoscrizione del contratto. Distrazione, errata ripartizione o concessione indebita di risorse o fondi. Inserimento di clausole contrattuali tese a favorire il fornitore. Interferenza illecita nella formazione degli accordi. Mancanza di sufficiente precisione nella pianif.ne delle tempistiche di esecuzione dei lavori (l'impresa non è eccessiv.te vincolata ad un'org.ne precisa dell'avanzamento dell'opera - presupposti per richiesta di eventuali extraguadagni). della regolarità della fornitura o del servizio (attestazioni di regolare esecuzione e collaudi). Alterazione della procedura di verifica delle offerte in disturbo, nell'aggiudicazione della gara con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa. Ammissione di varianti durante la fase esecutiva del contratto (l'appaltatore recupera lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire guadagni ulteriori). Collusione tra la direzione dei lavori (e gli altri uffici della stazione appaltante) e l'appaltatore, agevolata dall'occasione continua di confronto diretto durante la fase esecutiva. Corresponsione di tangenti per ottenere omissioni di controllo e "corsie preferenziali" nella trattazione delle proprie pratiche. Mancata esecuzione dell'incarico. Mancati adempimenti di verifica contrattuale del contratto di servizio. Mancato controllo della stazione appaltante nell'esecuzione della quota-lavori che l'appaltatore dovrebbe eseguire direttamente e che invece viene scomposta e affidata attraverso contratti non qualificati come subappalto, ma alla stregua di forniture. Modalità di svolgimento dei compiti di verifica e vigilanza non aderenti alle disposizioni impartite. Non corretta presa in carico delle forniture /servizi. Omesso o carente controllo dei SAL.	T - A
01.02.11	Verifica esecuzione prestazione contrattuale		Interno	Alla scadenza dei contratti	RA026; RA027; RA036; RA046; RA051; RA086; RA094; RA096; RA102; RA105; RA108; RA115; RA125; RA133		M - D - T - A

01.03

Servizi/forniture/lavori -
sotto la soglia
comunitaria -
Affidamento diretto

si	A1
----	----

01.02.13

Pagamento fattura
elettronica

Entro 30 giorni si
procede con il
pagamento e con la
registrazione della
stessa nel SW di
contabilità.

01.02.12

Presentazione fattura
elettronica

Verifica regolarità
contributiva (richiesta
DURC) e fiscale (per
importi superiori ad
Euro 5.000,00) da parte
dell'Ufficio.

Esterno

Alla scadenza dei
contratti

RA062;

Durc irregolare a fronte del pagamento.

Interno

Alla scadenza dei
contratti / Sorgere della
necessità

RA055; RA060; RA063;
RA064; RA068; RA117;
RA118; RA119; RA134

Dilazionare o bloccare la definizione di mandati a favore di un soggetto che si vuole danneggiare. Distrazione, errata ripartizione o concessione indebita di risorse o fondi. Effettuazione di pagamenti a favore di soggetti non aventi diritto. Emissione di ordinativi di pagamento con inserimento volontario di IBAN non corrispondente al beneficiario. Favoreggiamento di fornitori nella tempistica di liquidazione delle fatture. Pagamenti non corrispondenti ai servizi resi per qualità e/o quantità. Pagamento non dovuto di interessi legali, moratori o di competenze accessorie. Possibilità che alcuni soggetti vengano favoriti rinunciando al recupero del credito. Spese per incarichi e consulenze inutili o irragionevoli (es. in difetto del presupposto della carenza di personale idoneo, scarsamente motivate, ecc.).

D - A

01.03.01	Istruttoria tecnica, amministrativa e contabile	Eventuale Delibera del Consiglio di Presidenza, acquisizione delle previsioni di fabbisogno, preventivo protocollato, reperimento risorse e copertura di spesa.	Interno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA028; RA029; RA042; RA048; RA072; RA073; RA099; RA131; RA135; RA140	Alterazione delle esigenze di esecuzione dei lavori e/o dei fabbisogni di acquisto di beni e servizi. Alterazione dell'ordine cronologico di trattazione dell'istruttoria. Assegnazione di uno specifico lavoro sempre allo stesso soggetto - elusione del principio di rotazione. Concessioni a soggetti non legittimati. Improprio utilizzo di forme alternative al conferimento mediante procedure comparative, pur contemplate dall'ordinamento per ragioni di efficienza ed economicità nell'azione amministrativa (affidamenti diretti D. Lgs. n. 50/2016). Incompletezza dell'appunto e/o informazioni tale da fuorviare il parere del direttore o altri soggetti dotati di potere decisionale. Mancato rispetto dei criteri indicati nel disciplinare di gara cui la commissione giudicatrice deve attenersi per decidere i punteggi da assegnare all'offerta, con particolare riferimento alla valutazione degli elaborati progettuali. Scelta di una procedura che non garantisce il rispetto dei principi di concorrenza, imparzialità e trasparenza nella selezione degli operatori economici. Strategia di gara non in linea con esigenze reali. Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa.	M - D - T - A
01.03.02	Stipula del contratto	Corredato di Codice Identificativo Gara e Codice IPA e relativo impegno di spesa	Interno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA019; RA060; RA080; RA081; RA083	Allungamento dei tempi della sottoscrizione del contratto. Distrazione, errata ripartizione o concessione indebita di risorse o fondi. Inserimento di clausole contrattuali tese a favorire il fornitore. Interferenza illecita nella formazione degli accordi. Mancanza di sufficiente precisione nella pianificazione delle tempistiche di esecuzione dei lavori (l'impresa non è eccessivamente vincolata ad un'organizzazione precisa dell'avanzamento dell'opera - presupposti per richiesta di eventuali extraguadagni).	D - T

01.03.03	Verifica esecuzione prestazione contrattuale		Interno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA026; RA027; RA036; RA046; RA051; RA086; RA094; RA096; RA102; RA105; RA108; RA115; RA125; RA133	della regolarità della fornitura o del servizio (attestazioni di regolare esecuzione e collaudi). Alterazione della procedura di verifica delle offerte in disturbo, nell'aggiudicazione della gara con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa. Ammissione di varianti durante la fase esecutiva del contratto (l'appaltatore recupera lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire guadagni ulteriori). Collusione tra la direzione dei lavori (e gli altri uffici della stazione appaltante) e l'appaltatore, agevolata dall'occasione continua di confronto diretto durante la fase esecutiva. Corresponsione di tangenti per ottenere omissioni di controllo e "corsie preferenziali" nella trattazione delle proprie pratiche. Mancata esecuzione dell'incarico. Mancati adempimenti di verifica contrattuale del contratto di servizio. Mancato controllo della stazione appaltante nell'esecuzione della quota-lavori che l'appaltatore dovrebbe eseguire direttamente e che invece viene scomposta e affidata attraverso contratti non qualificati come subappalto, ma alla stregua di forniture. Modalità di svolgimento dei compiti di verifica e vigilanza non aderenti alle disposizioni impartite. Non corretta presa in carico delle forniture /servizi. Omesso o carente controllo dei SAL.	M - D - T - A
01.03.04	Presentazione fattura elettronica	Verifica regolarità contributiva (richiesta DURC) e fiscale (per importi superiori ad Euro 5.000,00) da parte dell'Ufficio.	Esterno	Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità	RA062;	Durc irregolare a fronte del pagamento.	

01.04

Incarico Professionale	si	A1
------------------------	----	----

01.03.05

Pagamento fattura elettronica

Entro 30 giorni si procede con il pagamento e con la registrazione della stessa nel SW di contabilità.

Interno

Alla scadenza dei contratti / Sorgere della necessità

RA055; RA060; RA063; RA064; RA068; RA117; RA118; RA119; RA134

Dilazionare o bloccare la definizione di mandati a favore di un soggetto che si vuole danneggiare. Distrazione, errata ripartizione o concessione indebita di risorse o fondi. Effettuazione di pagamenti a favore di soggetti non aventi diritto. Emissione di ordinativi di pagamento con inserimento volontario di IBAN non corrispondente al beneficiario. Favoreggiamento di fornitori nella tempistica di liquidazione delle fatture. Pagamenti non corrispondenti ai servizi resi per qualità e/o quantità. Pagamento non dovuto di interessi legali, moratori o di competenze accessorie. Possibilità che alcuni soggetti vengano favoriti rinunciando al recupero del credito. Spese per incarichi e consulenze inutili o irragionevoli (es. in difetto del presupposto della carenza di personale idoneo, scarsamente motivate, ecc.).

D - A

01.04.01	Istruttoria tecnica, amministrativa e contabile	Eventuale Delibera del Consiglio di Presidenza, acquisizione delle previsioni di fabbisogno, preventivo protocollato, reperimento risorse e copertura di spesa.	Interno	Sorgere della necessità	RA028; RA029; RA042; RA048; RA072; RA073; RA099; RA131; RA135; RA140	Alterazione delle esigenze di esecuzione dei lavori e/o dei fabbisogni di acquisto di beni e servizi. Alterazione dell'ordine cronologico di trattazione dell'istruttoria. Assegnazione di uno specifico lavoro sempre allo stesso soggetto - elusione del principio di rotazione. Concessioni a soggetti non legittimati. Improprio utilizzo di forme alternative al conferimento mediante procedure comparative, pur contemplate dall'ordinamento per ragioni di efficienza ed economicità nell'azione amministrativa (affidamenti diretti D. Lgs. n. 50/2016). Incompletezza dell'appunto e/o informazioni tale da fuorviare il parere del direttore o altri soggetti dotati di potere decisionale. Mancato rispetto dei criteri indicati nel disciplinare di gara cui la commissione giudicatrice deve attenersi per decidere i punteggi da assegnare all'offerta, con particolare riferimento alla valutazione degli elaborati progettuali. Scelta di una procedura che non garantisce il rispetto dei principi di concorrenza, imparzialità e trasparenza nella selezione degli operatori economici. Strategia di gara non in linea con esigenze reali. Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa.	M - D - T - A
01.04.02	Stipula del contratto col Professionista	Corredato di Codice Identificativo Gara e Codice IPA e relativo impegno di spesa	Trasversale	Sorgere della necessità	RA019; RA060; RA080; RA081; RA083	Allungamento dei tempi della sottoscrizione del contratto. Distrazione, errata ripartizione o concessione indebita di risorse o fondi. Inserimento di clausole contrattuali tese a favorire il fornitore. Interferenza illecita nella formazione degli accordi. Mancanza di sufficiente precisione nella pianificazione delle tempistiche di esecuzione dei lavori (l'impresa non è eccessivamente vincolata ad un'organizzazione precisa dell'avanzamento dell'opera - presupposti per richiesta di eventuali extraguadagni).	D - T

01.04.03	Registrazione sul Portale PerlaPA nella sezione Anagrafe delle Presetazioni	La registrazione dovrà avvenire entro e non oltre due mesi dalla data di firma del contratto.	Interno	Sorgere della necessità	RA090; RA091	Mancata o inesatta pubblicità dei dati concernenti le procedure di affidamento, come meglio dettagliati dal Codice dei contratti e dal Regolamento n. 207/2010, nonché dalla legge n. 190/2012 e dal d.lgs. n. 33/2013. Mancata trasmissione dei contenuti da pubblicare al fine di danneggiare i soggetti coinvolti/interessati ai contenuti da pubblicare. della regolarità della fornitura o del servizio (attestazioni di regolare esecuzione e collaudi). Alterazione della procedura di verifica delle offerte in disturbo, nell'aggiudicazione della gara con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa. Ammissione di varianti durante la fase esecutiva del contratto (l'appaltatore recupera lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire guadagni ulteriori). Collusione tra la direzione dei lavori (e gli altri uffici della stazione appaltante) e l'appaltatore, agevolata dall'occasione continua di confronto diretto durante la fase esecutiva. Corresponsione di tangenti per ottenere omissioni di controllo e "corsie preferenziali" nella trattazione delle proprie pratiche. Mancata esecuzione dell'incarico. Mancati adempimenti di verifica contrattuale del contratto di servizio. Mancato controllo della stazione appaltante nell'esecuzione della quota-lavori che l'appaltatore dovrebbe eseguire direttamente e che invece viene scomposta e affidata attraverso contratti non qualificati come subappalto, ma alla stregua di forniture. Modalità di svolgimento dei compiti di verifica e vigilanza non aderenti alle disposizioni impartite. Non corretta presa in carico delle forniture /servizi. Omesso o carente controllo dei SAL.	D - T
01.04.04	Verifica esecuzione prestazione contrattuale		Interno	Sorgere della necessità	RA026; RA027; RA036; RA046; RA051; RA086; RA094; RA096; RA102; RA105; RA108; RA115; RA125; RA133		M - D - T - A
01.04.06	Presentazione fattura elettronica	Verifica regolarità contributiva (richiesta DURC) e fiscale (per importi superiori ad Euro 5.000,00) da parte dell'Ufficio.	Esterno	Sorgere della necessità	RA062;	Durc irregolare a fronte del pagamento.	

01.05

Collaboratori Occasionali	si	A1
---------------------------	----	----

01.04.07

Pagamento fattura elettronica

Entro 30 giorni si procede con il pagamento e con la registrazione della stessa nel SW di contabilità.

Interno

Sorgere della necessità

RA055; RA060; RA063; RA064; RA068; RA117; RA118; RA119; RA134

Dilazionare o bloccare la definizione di mandati a favore di un soggetto che si vuole danneggiare. Distrazione, errata ripartizione o concessione indebita di risorse o fondi. Effettuazione di pagamenti a favore di soggetti non aventi diritto. Emissione di ordinativi di pagamento con inserimento volontario di IBAN non corrispondente al beneficiario. Favoreggiamento di fornitori nella tempistica di liquidazione delle fatture. Pagamenti non corrispondenti ai servizi resi per qualità e/o quantità. Pagamento non dovuto di interessi legali, moratori o di competenze accessorie. Possibilità che alcuni soggetti vengano favoriti rinunciando al recupero del credito. Spese per incarichi e consulenze inutili o irragionevoli (es. in difetto del presupposto della carenza di personale idoneo, scarsamente motivate, ecc.).

D - T

01.05.01	Istruttoria tecnica, amministrativa e contabile	Eventuale Delibera del Consiglio di Presidenza, acquisizione delle previsioni di fabbisogno, preventivo protocollato, reperimento risorse e copertura di spesa.	Interno	Sorgere della necessità	RA028; RA029; RA042; RA048; RA072; RA073; RA099; RA131; RA135; RA140	Alterazione delle esigenze di esecuzione dei lavori e/o dei fabbisogni di acquisto di beni e servizi. Alterazione dell'ordine cronologico di trattazione dell'istruttoria. Assegnazione di uno specifico lavoro sempre allo stesso soggetto - elusione del principio di rotazione. Concessioni a soggetti non legittimati. Improprio utilizzo di forme alternative al conferimento mediante procedure comparative, pur contemplate dall'ordinamento per ragioni di efficienza ed economicità nell'azione amministrativa (affidamenti diretti D. Lgs. n. 50/2016). Incompletezza dell'appunto e/o informazioni tale da fuorviare il parere del direttore o altri soggetti dotati di potere decisionale. Mancato rispetto dei criteri indicati nel disciplinare di gara cui la commissione giudicatrice deve attenersi per decidere i punteggi da assegnare all'offerta, con particolare riferimento alla valutazione degli elaborati progettuali. Scelta di una procedura che non garantisce il rispetto dei principi di concorrenza, imparzialità e trasparenza nella selezione degli operatori economici. Strategia di gara non in linea con esigenze reali. Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa.	M - D - T - A
01.05.02	Stipula del contratto col Collaboratore	In considerazione del fatto che la situazione reddituale complessiva può essere conosciuta solo dal Collaboratore, si fa presente che sarà dovere di quest'ultimo informare il Committente circa l'obbligo di applicare il contributo previdenziale per l'avvenuto superamento del tetto di esenzione, così come dettagliato dal D.Lgs. n. 276/2003 in applicazione dalla legge del 14 febbraio 2003 n. 30.	Interno	Sorgere della necessità	RA019; RA060; RA080; RA081; RA083	Allungamento dei tempi della sottoscrizione del contratto. Distrazione, errata ripartizione o concessione indebita di risorse o fondi. Inserimento di clausole contrattuali tese a favorire il fornitore. Interferenza illecita nella formazione degli accordi. Mancanza di sufficiente precisione nella pianificazione delle tempistiche di esecuzione dei lavori (l'impresa non è eccessivamente vincolata ad un'organizzazione precisa dell'avanzamento dell'opera - presupposti per richiesta di eventuali extraguadagni).	D - T

01.06

Fatturazione elettronica	si	A1
--------------------------	----	----

01.05.03	Verifica esecuzione prestazione contrattuale			Interno	Sorgere della necessità	RA026; RA036; RA051; RA086; RA094; RA102; RA105; RA115; RA133	Alterazione della procedura di verifica della regolarità della fornitura o del servizio (attestazioni di regolare esecuzione e collaudi). Ammissione di varianti durante la fase esecutiva del contratto (l'appaltatore recupera lo sconto effettuato in sede di gara o di conseguire guadagni ulteriori). Corresponsione di tangenti per ottenere omissioni di controllo e "corsie preferenziali" nella trattazione delle proprie pratiche. Mancata esecuzione dell'incarico. Mancati adempimenti di verifica contrattuale del contratto di servizio. Modalità di svolgimento dei compiti di verifica e vigilanza non aderenti alle disposizioni impartite. Non corretta presa in carico delle forniture /servizi. Omissione nella verifica della prestazione contrattuale. Sottoscrizioni relazioni, report, certificati attestando falsamente di aver compiuto accertamenti.	M - D - T - A
01.05.04	All'atto del pagamento il Collaboratore emetterà regolare ricevuta, valida ai fini fiscali; solo dopo la presentazione di questa potrà avvenire il relativo pagamento	Qualora il corrispettivo risultasse tra i redditi cui all'art. 67, comma 1, lettera l) del D.P.R. n. 917/86 e non sarà soggetto ad IVA, a norma dell'artt. 1 e 5 del D.P.R. n. 633 del 26 ottobre 1972 e successive modificazioni. Entro 30 giorni si procede con il pagamento e con la registrazione della stessa nel SW di contabilità.	Esterno/Interno	Sorgere della necessità	RA055; RA060; RA063; RA064; RA117; RA118; RA119; RA134	Dilazionare o bloccare la definizione di mandati a favore di un soggetto che si vuole danneggiare. Distrazione, errata ripartizione o concessione indebita di risorse o fondi. Effettuazione di pagamenti a favore di soggetti non aventi diritto. Emissione di ordinativi di pagamento con inserimento volontario di IBAN non corrispondente al beneficiario. Pagamenti non corrispondenti ai servizi resi per qualità e/o quantità. Pagamento non dovuto di interessi legali, moratori o di competenze accessorie. Possibilità che alcuni soggetti vengano favoriti rinunciando al recupero del credito. Spese per incarichi e consulenze inutili o irragionevoli (es. in difetto del presupposto della carenza di personale idoneo, scarsamente motivate, ecc.).	D - T - A	
01.06.01	Sull'apposito applicativo utilizzato dall'Accademia si visualizzano le fatture elettroniche pervenute	Attualmente l'Accademia si serve dell'applicativo WebRainbow di Hitachi	Interno	Quotidiano				

01.06.02	l'operatore interno effettua un primo controllo per verificare la correttezza della fattura		Interno	Quotidiano	RA026; RA051; RA102; RA133	Alterazione della procedura di verifica della regolarità della fornitura o del servizio (attestazioni di regolare esecuzione e collaudi). Corresponsione di tangenti per ottenere omissioni di controllo e "corsie preferenziali" nella trattazione delle proprie pratiche. Modalità di svolgimento dei compiti di verifica e vigilanza non aderenti alle disposizioni impartite. Sottoscrizioni relazioni, report, certificati attestando falsamente di aver compiuto accertamenti.	D - T - A
01.06.03	Se la fattura è errata si rifiuta la stessa specificando le motivazioni del rifiuto nell'apposito spazio	La comunicazione deve avvenire entro 15 gg dalla data di protocollo	Interno	Quotidiano	RA138	Trasmissione errata o omessa comunicazione delle motivazioni del rifiuto concernente la fattura elettronica. Comunicazione oltre i termini di legge.	D - A
01.06.04	Se la fattura è corretta si procede con l'invio via mail al Direttore dei Servizi Amministrativi	La fattura verrà vagliata dal Direttore dei Servizi Amministrativi	Interno	Quotidiano	RA073	Incompletezza dell'appunto e/o informazioni tale da fuorviare il parere del direttore o altri soggetti dotati di potere decisionale.	A
01.06.05	Il Direttore invia la fattura al Responsabile interno del Procedimento che dovrà confermare la regolare esecuzione del servizio/fornitura.		Interno	Quotidiano			
01.06.06	La fattura, in caso di risposta positiva, verrà accettata.	La fattura potrà essere corredata da Documento di Trasporto, Preventivo, ecc.	Interno	Quotidiano	RA030	Alterazione e/o omissione degli atti documentali.	D

01.07

Tirocini formativi
curricolari ed extra-
curricolari

si

A1

01.06.07

La fattura viene
consegnata al personale
per redigere il Mandato
di PagamentoIl Mandato sarà firmato
dal Direttore dei Servizi
Amministrativi e dal
Cancelliere-Direttore
Generale; Solo dopo la
firma congiunta sarà
possibile espletare il
pagamento.

Interno

Quotidiano

RA055; RA060; RA063;
RA064; RA068; RA117;
RA118; RA119; RA134

Dilazionare o bloccare la definizione di mandati a favore di un soggetto che si vuole danneggiare. Distrazione, errata ripartizione o concessione indebita di risorse o fondi. Effettuazione di pagamenti a favore di soggetti non aventi diritto. Emissione di ordinativi di pagamento con inserimento volontario di IBAN non corrispondente al beneficiario. Favoreggiamento di fornitori nella tempistica di liquidazione delle fatture. Pagamenti non corrispondenti ai servizi resi per qualità e/o quantità. Pagamento non dovuto di interessi legali, moratori o di competenze accessorie. Possibilità che alcuni soggetti vengano favoriti rinunciando al recupero del credito. Spese per incarichi e consulenze inutili o irragionevoli (es. in difetto del presupposto della carenza di personale idoneo, scarsamente motivate, ecc.).

M - D - T - A

01.07.01

Convenzione

Lettera
d'intenti/accordo/conve-
nzione con l'Ente

Trasversale

Due/Tre volte l'anno

RB002

Abuso nella gestione delle richieste.

01.07.02

Stesura del Progetto
formativo in accordo tra
le partiA seconda delle
esigenze della struttura
ospitante e delle
caratteristiche del
soggetto interessato

Trasversale

Due/Tre volte l'anno

RB032

Mancata approvazione del progetto
formativo da parte del Dirigente
preposto e del Direttore Generale.

D

01.07.03

Richiesta d'inserimento
da parte del soggetto
interessato mediante
apposita modulistica

Esterno

Due/Tre volte l'anno

RB026

Richieste non pervenute secondo le
modalità standardizzate.

01.07.04

Colloquio formale

Tra il soggetto
interessato e il Dirigente
preposto dell'Accademia

Trasversale

Due/Tre volte l'anno

01.07.05

Firma del Progetto
formativoIn caso di esito positivo
le parti procedono alla
firma del progetto

Trasversale

Due/Tre volte l'anno

D

01.07.06	Svolgimento del Tirocinio	La durata del Tirocinio dovrà essere di almeno 3 mesi (per un totale minimo di 150 ore)	Interno	Due/Tre volte l'anno	RB005; RB011; RB013; RB019	Danneggiamento degli spazi di pertinenza dell'Accademia. Inserimento volontario di codice/funzionalità che possano permettere attacchi che eludono i presidi di sicurezza. Mancata verifica da parte del dipendente preposto riguardo alle precauzioni cautelari atte all'adeguata conservazione del patrimonio prestatato o dato in consultazione. Ritardi, disfunzioni, dispersioni, smarrimenti e deterioramento del materiale.	D - A
01.07.07	Al termine del Tirocinio il Dirigente preposto compila una scheda di valutazione	La scheda è completa di ore e attività svolte	Interno	Due/Tre volte l'anno	RB033	Omessa o mendace redazione delle schede di valutazione finali relative al Progetto Alternanza scuola-lavoro e/o Tirocini formativi.	
01.07.08	Al termine del Tirocinio il soggetto che ha svolto il progetto formativo compila una scheda di valutazione della struttura ospitante	Il soggetto dovrà verificare l'esito positivo o negativo del progetto formativo redatto in principio	Esterno	Due/Tre volte l'anno	RB033	Omessa o mendace redazione delle schede di valutazione finali relative al Progetto Alternanza scuola-lavoro e/o Tirocini formativi.	