

Fondazione IFEL											
MAPPATURA PROCESSI					Registro rischi		MISURE				
AREE DI RISCHIO	FASE	PROCESSO	PROBABILITA'	IMPATTO	Rischi da prevenire	Misure esistenti	Misure generali (obbligatorie)	Misure specifiche	Tempi di adozione	Attuazione Misure	
										Soggetto responsabile	
AREA A DEL PNA Area: acquisizione e progressione del personale		Reclutamento	Probabile	Minore	1. previsioni di requisiti di accesso "personalizzati" ed insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari; 2. abuso nei processi di stabilizzazione finalizzato al reclutamento di candidati particolari; 3. insosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione.	1. Commissione di valutazione interna nominata dal Consiglio direttivo per ogni assunzione con redazione di appositi verbali; 2. Raccolta CV tramite sito della Fondazione e istituzione di una banca dati delle professionalità.	1. Misure per la prevenzione nella formazione di commissioni e nelle assegnazioni agli uffici; 2. Trasparenza; 3. Astensione in caso di conflitto di interessi; 4. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo; 5. Whistleblowing	Regolamento per l'assunzione di personale	30/06/2018	Direttore - Direttore Amministrativo	
		Progressioni di carriera	Probabile	Minore	progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari;		1. Trasparenza; 2. Astensione in caso di conflitto di interessi; 3. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo; 4. Whistleblowing	Individuazione dei criteri di valutazione oggettivi al fine delle progressioni di carriera	30/09/2018	Direttore - Direttore Amministrativo	
		Conferimento di incarichi di collaborazione	Probabile	Minore	motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei requisiti previsti dalle procedure interne per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari.	1. Scelta del collaboratore tra le professionalità iscritte all'albo persone fisiche della Fondazione 2. Procedura incarichi che da evidenza documentata alle procedure di selezione dei collaboratori 3. Controllo a campione della documentazione da parte dell'Ufficio Internal Audit	1. Trasparenza; 2. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo; 3. Whistleblowing				
		Attribuzione salario accessorio	Probabile	Minore	valutazioni non eque volte a favorire l'attribuzione di salario accessorio/premi a soggetti specifici	Procedure di valutazione oggettive per i dipendenti concordate annualmente con le parti sindacali	1. Trasparenza; 2. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo				
AREA B DEL PNA Area: Contratti Pubblici	Programmazione	Analisi e definizione dei fabbisogni nella redazione del Piano annuale IFEL e del relativo bilancio di previsione	Probabile	Minore	definizione delle attività del Piano annuale IFEL non rispondente a criteri legati alla missione istituzionale della Fondazione ma alla volontà di premiare interessi particolari (scegliendo di dare priorità alle attività destinate ad essere realizzate con la collaborazione di un determinato operatore economico)	Il piano è approvato dal Consiglio Direttivo della Fondazione (con il supporto del Direttore e della struttura) e sottoposto al Comitato di garanzia e Indirizzo scientifico. Per importi contrattuali superiori a 30.000 € informazione puntuale al RPC in caso di proroghe contrattuali o affidamenti d'urgenza					
		Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Molto Probabile	Minore		1.molteplicità di attori/ruoli coinvolti 2.per servizi e forniture standardizzabili ricorso ad accordi quadro	Trasparenza				
	Progettazione della gara	Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento	Molto Probabile	Minore		1.molteplicità di attori/ruoli coinvolti 2.procedure che determinano come criterio preferenziale modalità di aggiudicazione competitive ad evidenza pubblica 3.utilizzo di elenchi aperti di operatori economici previa fissazione di criteri generali per l'iscrizione 4. Controllo a campione da parte dell'Ufficio Internal Audit 5. Obbligo di motivazione nella determina a contrarre in ordine sia alla scelta della procedura sia alla scelta della tipologia contrattuale 6. Obbligo di comunicare al RPC la presenza di ripetuti affidamenti ai medesimi operatori economici in un biennio	1. Trasparenza; 2. Codice di comportamento; 3. Patti di integrità; 4. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo				
		Predisposizione di atti e documenti di gara incluso capitolato, compreso di individuazione elementi essenziali del contratto e determinazione dell'importo del contratto e della procedura di aggiudicazione	Probabile	Minore	1. fuga di notizie circa le procedure di gara ancora non pubblicate, che anticipino solo ad alcuni operatori economici la volontà di bandire determinate gare o i contenuti della documentazione di gara; 2. utilizzo della procedura negoziata (ex art. 36 c. 2 lett b del D.Lgs. 50/2016) e abuso dell'affidamento diretto (ex art. 36 c. 2 lett a del D.Lgs. 50/2016) al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa; 3. elusione delle regole di affidamento degli appalti, mediante l'improprio utilizzo di procedure di affidamento e di tipologie contrattuali per favorire un operatore; 4. predisposizione di clausole contrattuali dal contenuto vago o vessatorio per disincentivare la partecipazione alla gara ovvero per consentire modifiche in fase di esecuzione; 5. definizione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa (requisiti di qualificazione); 6. prescrizioni del bando e delle clausole contrattuali finalizzate ad agevolare determinati concorrenti; 7. abuso delle disposizioni in materia di determinazione del valore stimato del contratto al fine di eludere le disposizioni sulle procedure da porre in essere; 8. formulazione di criteri di valutazione e di attribuzione dei punteggi (tecnici ed economici) che possono favorire determinati operatori economici.	1.utilizzo di clausole standard conformi alle prescrizioni normative con riguardo a garanzie a corredo dell'offerta, tracciabilità dei pagamenti e termini di pagamento agli operatori economici 2.utilizzo di sistemi informatizzati per l'individuazione degli operatori da consultare 3.molteplicità di attori/ruoli coinvolti 3. controllo totale da parte dell'Ufficio Internal Audit sugli affidamenti per importi superiori a 40.000 €	1. Trasparenza; 2. Codice di comportamento; 3. Patti di integrità; 4. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo				
		Definizione dei criteri di partecipazione, del criterio di aggiudicazione e dei criteri di attribuzione del punteggio	Probabile	Minore							
		pubblicazione del bando, fissazione dei termini per la ricezione delle offerte e trattamento e custodia della documentazione	Probabile	Minore							
		Nomina commissione di gara - eventuali nomine commissari esterni	Poco probabile	Minore							
		Attività preliminare della commissione (gestione delle sedute e verifica requisiti di partecipazione)	Probabile	Minore	1. azioni e comportamenti tesi a restringere indebitamente la platea dei partecipanti alla gara; 2. applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione della gara per manipolarne l'esito; 3. nomina di commissari, anche esterni, in conflitto di interesse o privi dei necessari requisiti; 4. alterazione o sottrazione della documentazione di gara sia in fase di gara che in fase successiva di controllo; 5. abuso del provvedimento di revoca del bando (annullamento della gara) al fine di bloccare una gara il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'aggiudicatario.	1.molteplicità di attori/ruoli coinvolti 2.rilascio da parte dei commissari di dichiarazioni attestanti assenza di cause di incompatibilità 3. menzione nei verbali di gara di specifiche cautele adottate a tutela dell'integrità e conservazione delle buste contenenti le offerte 4. preventiva pubblicazione on line del calendario della seduta di gara 5. Controllo totale da parte dell'Ufficio Internal Audit sugli affidamenti per importi superiori a 40.000 € 6. Obbligo di segnalazione all'Ufficio Internal Audit di gare in cui sia presentata un'unica offerta valida 7. Procedura interna che per la corretta conservazione della documentazione di gara per un tempo congruo al fine di consentire verifiche successive	1. Trasparenza; 2. Codice di comportamento; 3. Misure per la prevenzione nella formazione di commissioni; 4. Patti di integrità; 5. Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo				
		Valutazione delle offerte e verifica di anomalia dell'offerta	Probabile	Minore							
		aggiudicazione	Probabile	Minore							
annullamento della gara	Probabile	Minore									
gestione elenco fornitori IFEL	Probabile	Minore									

Fondazione IFEL										
AREE DI RISCHIO	MAPPATURA PROCESSI		Registro rischi		MISURE		Attuazione Misure		Tempi di adozione	Soggetto responsabile
	FASE	PROCESSO	PROBABILITA'	IMPATTO	Rischi da prevenire	Misure esistenti	Misure generali (obbligatorie)	Misure specifiche		
	Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto	Verifica dell'aggiudicazione e stipula del contratto	Probabile	Minore	1. alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti; 2. possibilità che i contenuti delle verifiche siano alterati per pretermettere l'aggiudicatario e favorire gli operatori economici che seguono nella graduatoria; 3. possibile violazione delle regole poste a tutela della trasparenza della procedura al fine di evitare o ritardare la proposizione di ricorsi da parte di soggetti esclusi o non aggiudicatari; 4. Controllo totale da parte dell'Ufficio Internal Audit sugli affidamenti per importi superiori a 40.000 €.	1.check list di controllo sul rispetto degli adempimenti e formalità di comunicazione previsti dal Codice 2.termine tempestivo di pubblicazione dei risultati della procedura di aggiudicazione 3. Controllo totale da parte dell'Ufficio Internal Audit sugli affidamenti per importi superiori a 40.000 €	1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Patti di integrità; 4.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo			
		Ammissione delle varianti	Probabile	Minore		Controllo totale da parte dell'Ufficio Internal Audit sugli affidamenti per importi superiori a 40.000 €.	1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Patti di integrità; 4.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo			
		Autorizzazione al Subappalto	Probabile	Minore						
	Esecuzione del contratto	Verifiche in corso di esecuzione	Probabile	Minore	1. mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori, ove previsti dal contratto, al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto o nell'abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore; 2. approvazione di modifiche sostanziali degli elementi del contratto definiti nel bando di gara o nel capitolato d'oneri (con particolare riguardo alla durata, alle modifiche di prezzo, alla natura dei lavori, ai termini di pagamento, etc.) introducendo elementi che, se previsti fin dall'inizio, avrebbero consentito un confronto concorrenziale più ampio; 3. il ricorso ai sistemi alternativi di risoluzione delle controversie per favorire l'esecutore o il mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità dei pagamenti; 4. accordi collusivi tra le imprese partecipanti a una gara volti a manipolare gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto come modalità per distribuire i vantaggi dell'accordo a tutti i partecipanti allo stesso; 5. abuso dello strumento della composizione bonaria al fine di agevolare l'appaltatore.	Controllo a campione da parte dell'Ufficio Internal Audit sugli affidamenti per importi superiori a 40.000 € Controllo sull'applicazione di eventuali penali per il ritardo	1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Patti di integrità; 4.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo			
		Gestione delle controversie	Probabile	Minore						
		Effettuazione di pagamenti in corso di esecuzione (anticipi)	Molto Probabile	Minore						
Rendicontazione del contratto	Procedimento di verifica della corretta esecuzione (attestazione regolare esecuzione/conformità)	Molto Probabile	Minore	1. alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della stazione appaltante; 2. il rilascio dell'attestazione regolare esecuzione/conformità in cambio di vantaggi economici o la mancata denuncia di difformità rispetto al contratto.	Pubblicazione sul sito istituzionale del report periodico sulle procedure di gare espletate Controllo a campione da parte dell'Ufficio Internal Audit sugli affidamenti per importi superiori a 40.000 €	1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Patti di integrità; 4.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo				
AREA C DEL PNA Area: provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Assistenza ai Comuni - consulenza specifica su problematiche contabili/fiscali	Molto Probabile	Minore	richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni nell'erogazione di servizi di consulenza e assistenza gratuite a determinati Comuni a scapito di altri Comuni, in una logica di risorse limitate.	Rotazione degli esperti che rispondono Strumenti di condivisione via web delle risposte e informazioni con tutti i Comuni;	1.Codice di comportamento; 2.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo	Reportistica semestrale su risposte inviate ai Comuni utenti con mezzi telematici	31/12/2018	Responsabile Dipartimento Finanza Locale	
	Assistenza alle Amministrazioni centrali nella determinazione di criteri di distribuzione di fondi destinati ai Comuni	Frequente	Minore	richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni di supporto alla determinazione dei criteri di distribuzione di fondi tra comuni, a favore di specifici enti		1.Codice di comportamento; 2.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo; 3. Whistleblowing				
AREA D DEL PNA Area: provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere ad Associazione ed Enti	Molto Probabile	Minore	erogazioni di contributi di funzionamento a enti, associazioni o privati per attività non inerenti lo scopo istituzionale della fondazione o che non sono dirette al perseguimento di interesse pubblico;	Controllo totale da parte dell'Ufficio Internal Audit	1.Trasparenza; 2.Codice di comportamento; 3.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo; 4.Astenzione in caso di conflitto di interessi; 5.Patto di integrità				
	Ricossione/Recupero Crediti dai Comuni	Poco probabile	Minore	richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni nell'adozione di provvedimenti volti ad agevolare determinati Comuni nelle transazioni su crediti da recuperare a scapito di altri Comuni, in una logica di risorse limitate;		1.Codice di comportamento; 2.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo				
AREA E Specifica Area di Rischio Gestione dei Pagamenti e della Liquidità	Gestione pagamenti - Selezione dei documenti contabili da mettere in pagamento	Molto Probabile	Minore	1. richiesta e/o accettazione impropria di regali, compensi o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni nell'adozione di provvedimenti di pagamento volti ad agevolare determinati soggetti (fornitori); 2. sottrazione di fondi nell'espletamento delle proprie funzioni nell'esecuzione di pagamenti a fornitori.	Procedura che disciplina le modalità di selezione dei documenti da mettere in pagamento Trasparenza su tempi medi di pagamento Controllo a campione degli iban dei pagamenti da parte dell'Ufficio Internal Audit	1.Codice di comportamento; 2.Formazione del personale per prevenire il fenomeno corruttivo; Whistleblowing				