

# SERVIZIO CONTABILITA', BILANCIO ED APPALTI

**ALL. 1**

AREA DI RISCHIO	SOTTO-AREA	PROCESSI	Valori e frequenze della probabilità	RISCHI STRUMENTALI AL FATTO CORRUTTIVO	MISURE SPECIFICHE DI PREVENZIONE	MODALITA' DI VERIFICA DELL'ATTUAZIONE
a) Processi di affidamento di lavori, servizi e forniture ai sensi del D. Lgs. 163/2006	DETERMINA A CONTRATTARE	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ definizione oggetto del contratto</li> <li>➤ sistema di realizzazione (appalto; economia; concessione);</li> <li>➤ metodo di scelta del contraente (affidamento diretto; procedura negoziata; gara)</li> <li>➤ requisiti di qualificazione del contraente (speciali)</li> <li>➤ crono programma;</li> <li>➤ requisiti di aggiudicazione (prezzo; parametri tecnico-qualitativi)</li> </ul>	5	<ul style="list-style-type: none"> <li>-uso distorto nella definizione del fabbisogno pubblico alla base della determina a contrattare</li> <li>-definizione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa (es.: clausole dei bandi che stabiliscono requisiti di qualificazione);</li> <li>-uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa;</li> <li>-utilizzo della procedura negoziata e abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa;</li> <li>-elusione delle regole di affidamento degli appalti, mediante l'improprio utilizzo del modello procedurale dell'affidamento delle concessioni al fine di agevolare un particolare soggetto</li> </ul>	Valutazione dell'effettiva necessità dei lavori, affidamenti e forniture; verifica della regolarità della procedura di affidamento; richiesta di un numero minimo di ditte da invitare; massima pubblicizzazione dell'appalto; rispetto delle procedure di gara	verifica a campione
	VALUTAZIONE CONGRUITÀ OFFERTA ANOMALA	Processo di valutazione congruità offerta anomala	3	motivazione generica circa l'accoglimento delle giustificazioni sull'offerta presentata per consentire l'aggiudicazione	introduzione di misure volte a ridurre la discrezionalità endo-procedimentale, anche mediante automatizzazione e standardizzazione degli elementi di analisi delle offerte	verifica a campione
	VERIFICA REQUISITI	Processo di verifica requisiti	3	previsione di requisiti personalizzati insufficienza di meccanismi oggettivi di valutazione omissione della verifica per agevolare un'impresa	introduzione di misure ulteriori volte a ridurre la discrezionalità endo-procedimentale, anche mediante automatizzazione; verifica dei requisiti della ditta in relazione alla fornitura; verifica dell'effettiva necessità della fornitura; relazione scritta, sottoscritta dal responsabile del procedimento, in relazione alla verifica dei requisiti;	verifica a campione
	APPROVAZIONE BANDO E RELATIVA PUBBLICITÀ	Processo di redazione ed approvazione bando	3	anticipazione della notizia di pubblicazione di bando o di invio di lettera di invito al fine di agevolare un'impresa	Massimo utilizzo di procedimenti aperti	verifica a campione

	Valutazione offerte ed individuazione offerte anomale Verifica	Processi di valutazione	4	-omissione del procedimento di verifica di congruità dell'offerta al fine di agevolare l'impresa aggiudicataria; -omissione del procedimento di verifica dei requisiti dichiarati dall'operatore economico al fine di agevolare l'impresa	motivazione espressa e articolata in ordine alla presenza di condizioni che giustificano la non attivazione del procedimento di verifica di congruità e del procedimento di verifica dei requisiti introduzione di misure volte a ridurre la discrezionalità endo-procedimentale, anche mediante automatizzazione; tipizzazione e standardizzazione degli elementi di analisi delle offerte	verifica a campione
	Revoca del bando	Processo di revoca	4	abuso del provvedimento al fine di revocare una gara il cui risultato si sia rivelato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'aggiudicatario;	Verifica delle motivazioni che portano alla revoca del bando; verifica della rispondenza degli stessi a criteri di Legge o regolamentari	verifica a campione
b) Processi di affidamento di lavori, servizi e forniture ai sensi del D. Lgs. 163/2006	Emissione mandato	Processo di verifica della documentazione relativa alla fornitura, servizio o lavoro;	4	Pagamento effettuato con fornitura, servizio o lavoro non regolarmente o parzialmente collaudato; mancato rispetto dell'ordine di arrivo delle fatture;	Verifica della documentazione relativa alla corretta esecuzione della fornitura, servizio o lavoro; rispetto dell'ordine cronologico di arrivo, verificato attraverso il numero di protocollo, di liquidazione delle fatture.	verifica a campione