

1.1. ΤΡΟΠΟΣ ΧΡΗΣΗΣ ΤΟΥ ΕΡΓΑΛΕΙΟΥ ΑΥΤΟΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ

Το εργαλείο καλύπτει τρεις βασικές διαδικασίες σε τρεις ενότητες:

- επιλογή υποψηφίων (φύλλο εργασίας 1 του λογιστικού φύλλου)·
- υλοποίηση των έργων από τους δικαιούχους, με εστίαση στις δημόσιες συμβάσεις και το κόστος εργασίας (φύλλο εργασίας 2)·
- πιστοποίηση των δαπανών από τη διαχειριστική αρχή και πληρωμές (φύλλο εργασίας 3).

Στην αρχή καθεμίας από αυτές τις τρεις ενότητες, που περιλαμβάνουν τους ειδικούς κινδύνους σε αριθμημένη μορφή (π.χ. SR1, SR2 κ.λπ.), υπάρχει μία πρώτη σελίδα στην οποία παρατίθενται όλοι οι ειδικοί κίνδυνοι που συνδέονται με τη συγκεκριμένη ενότητα.

Επιπλέον, συνιστάται στη διαχειριστική αρχή να αξιολογήσει τους κινδύνους απάτης που συνδέονται με τυχόν δημόσια σύμβαση την οποία διαχειρίζεται άμεσα, π.χ. στο πλαίσιο της τεχνικής βοήθειας (ενότητα 4 που αφορά την απευθείας ανάθεση). Σε περίπτωση που η διαχειριστική αρχή δεν χειρίζεται δημόσιες συμβάσεις για τις οποίες απαιτείται αξιολόγηση του κινδύνου απάτης, η ενότητα 4 δεν χρειάζεται να συμπληρωθεί.

Σημείωση: Μόνο τα κίτρινα κελιά πρέπει να συμπληρωθούν από την ομάδα αυτοαξιολόγησης.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Προς διευκόλυνση της ομάδας, έχει προκαθοριστεί στο εργαλείο ένας ορισμένος αριθμός κινδύνων. Αυτοί οι προκαθορισμένοι κίνδυνοι πρέπει να αξιολογηθούν στο σύνολό τους από την ομάδα, αλλά, σε περίπτωση που εντοπιστούν πρόσθετοι κίνδυνοι, μπορούν να προστεθούν περισσότερες γραμμές.

Η πλήρης περιγραφή του κινδύνου περιλαμβάνεται είτε στην πρώτη σελίδα της ενότητας (για τις ενότητες 2 και 4) είτε στα σημεία όπου γίνεται αναφορά στον ειδικό κίνδυνο (ενότητες 1 και 3).

Τίτλος στήλης	Καθοδήγηση
Κωδ. αναφ. κινδύνου	Μοναδικός αριθμός αναφοράς κινδύνου. Τα γράμματα παραπέμπουν στην ενότητα στην οποία έχει εντοπιστεί ο κίνδυνος (SR = Επιλογή

	δικαιούχων, IR = Υλοποίηση και παρακολούθηση, CR = Πιστοποίηση και πληρωμή, και PR = Απευθείας ανάθεση από τη διαχειριστική αρχή) και οι αριθμοί αποτελούν αύξοντα αριθμό αναφοράς του κινδύνου. Το κελί συμπληρώνεται μόνο για νέους κινδύνους που προστίθενται.
Τίτλος κινδύνου	Το κελί συμπληρώνεται μόνο για νέους κινδύνους που προστίθενται.
Περιγραφή κινδύνου	Το κελί συμπληρώνεται μόνο για νέους κινδύνους που προστίθενται.
Ποιος εμπλέκεται στον κίνδυνο;	Στο σημείο αυτό αναφέρονται αναλυτικά στοιχεία των φορέων στους οποίους ανήκουν τα άτομα ή οι παράγοντες που συμμετείχαν στην απάτη, π.χ. διαχειριστική αρχή, φορείς υλοποίησης, αρχή πιστοποίησης, δικαιούχοι, τρίτα μέρη. Το κελί συμπληρώνεται μόνο για νέους κινδύνους που προστίθενται.
Είναι ο κίνδυνος εσωτερικός (εντός της διαχειριστικής αρχής), εξωτερικός ή αποτέλεσμα αθέμιτης σύμπραξης;	Στο σημείο αυτό αναφέρονται αναλυτικά στοιχεία σχετικά με το κατά πόσον η απάτη είναι εσωτερική (αφορά αποκλειστικά τη διαχειριστική αρχή), εξωτερική (αφορά αποκλειστικά έναν από τους φορείς εκτός της διαχειριστικής αρχής) ή αποτέλεσμα αθέμιτης σύμπραξης (με τη συμμετοχή ενός ή περισσότερων από τους φορείς). Το κελί συμπληρώνεται μόνο για νέους κινδύνους που προστίθενται.

2. ΤΑ ΠΕΝΤΕ ΒΑΣΙΚΑ ΣΤΑΔΙΑ ΤΗΣ ΑΥΤΟΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ

2.1. Αρχικός κίνδυνος

Με τον όρο «αρχικός κίνδυνος» νοείται το επίπεδο κινδύνου **προτού συνυπολογιστεί** το αποτέλεσμα τυχόν **υφιστάμενου ή προγραμματισμένου** ελέγχου. Ο ποσοτικός προσδιορισμός του κινδύνου συνίσταται συνήθως σε συνδυασμό της **πιθανότητας εμφάνισης** του κινδύνου –πόσο πιθανό είναι να σημειωθεί το συμβάν– και του **αντίκτυπου** του κινδύνου – των συνεπειών που θα έχει το συμβάν, σε οικονομικό και μη οικονομικό επίπεδο. Για τη διασφάλιση της συνοχής της αξιολόγησης, πρέπει να οριστεί **χρονικός ορίζοντας** κατά τον προσδιορισμό της πιθανότητας εμφάνισης του κινδύνου, ο οποίος στην προκειμένη περίπτωση θα είναι η επταετής περίοδος προγραμματισμού.

Τίτλος στήλης	Καθοδήγηση									
Αντίκτυπος κινδύνου (ΑΡΧΙΚΟΣ)	Από το αναπτυσσόμενο μενού, η ομάδα αξιολόγησης του κινδύνου πρέπει να επιλέξει βαθμολογία αντίκτυπου του κινδύνου από το 1 ως το 4, βάσει του αντίκτυπου που θα έχει ο κίνδυνος, εφόσον σημειωθεί, σύμφωνα με τα ακόλουθα κριτήρια: <table border="1" data-bbox="624 1771 1275 2022"> <thead> <tr> <th></th> <th>Για τη φήμη</th> <th>Για τους στόχους</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Περιορισμένος αντίκτυπος</td> <td>Επιπλέον εργασίες που συνεπάγονται καθυστέρηση σε άλλες διαδικασίες</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Μικρός αντίκτυπος</td> <td>Καθυστέρηση της επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου</td> </tr> </tbody> </table>		Για τη φήμη	Για τους στόχους	1	Περιορισμένος αντίκτυπος	Επιπλέον εργασίες που συνεπάγονται καθυστέρηση σε άλλες διαδικασίες	2	Μικρός αντίκτυπος	Καθυστέρηση της επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου
	Για τη φήμη	Για τους στόχους								
1	Περιορισμένος αντίκτυπος	Επιπλέον εργασίες που συνεπάγονται καθυστέρηση σε άλλες διαδικασίες								
2	Μικρός αντίκτυπος	Καθυστέρηση της επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου								

	<table border="1"> <tr> <td>3</td> <td>Μεγάλος αντίκτυπος, π.χ. διότι η φύση της απάτης είναι ιδιαίτερα σοβαρή ή εμπλέκονται αρκετοί δικαιούχοι</td> <td>Κίνδυνος μη επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου ή καθυστέρησης του στρατηγικού στόχου</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Επίσημη έρευνα από τα ενδιαφερόμενα μέρη, π.χ. Κοινοβούλιο και/ή αρνητική δημοσιότητα</td> <td>Κίνδυνος μη επίτευξης του στρατηγικού στόχου</td> </tr> </table>	3	Μεγάλος αντίκτυπος, π.χ. διότι η φύση της απάτης είναι ιδιαίτερα σοβαρή ή εμπλέκονται αρκετοί δικαιούχοι	Κίνδυνος μη επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου ή καθυστέρησης του στρατηγικού στόχου	4	Επίσημη έρευνα από τα ενδιαφερόμενα μέρη, π.χ. Κοινοβούλιο και/ή αρνητική δημοσιότητα	Κίνδυνος μη επίτευξης του στρατηγικού στόχου		
3	Μεγάλος αντίκτυπος, π.χ. διότι η φύση της απάτης είναι ιδιαίτερα σοβαρή ή εμπλέκονται αρκετοί δικαιούχοι	Κίνδυνος μη επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου ή καθυστέρησης του στρατηγικού στόχου							
4	Επίσημη έρευνα από τα ενδιαφερόμενα μέρη, π.χ. Κοινοβούλιο και/ή αρνητική δημοσιότητα	Κίνδυνος μη επίτευξης του στρατηγικού στόχου							
Πιθανότητα εμφάνισης κινδύνου (ΑΡΧΙΚΗ)	<p>Από το αναπτυσσόμενο μενού, η ομάδα αξιολόγησης του κινδύνου πρέπει να επιλέξει βαθμολογία για την πιθανότητα εμφάνισης του κινδύνου από το 1 ως το 4, βάσει της πιθανότητας να εμφανιστεί ο κίνδυνος κατά την επταετή περίοδο προγραμματισμού, σύμφωνα με τα ακόλουθα κριτήρια:</p> <table border="1"> <tr> <td>1</td> <td>Σχεδόν απίθανο να συμβεί</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Θα συμβαίνει σπάνια</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Θα συμβαίνει ορισμένες φορές</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Θα συμβαίνει συχνά</td> </tr> </table>	1	Σχεδόν απίθανο να συμβεί	2	Θα συμβαίνει σπάνια	3	Θα συμβαίνει ορισμένες φορές	4	Θα συμβαίνει συχνά
1	Σχεδόν απίθανο να συμβεί								
2	Θα συμβαίνει σπάνια								
3	Θα συμβαίνει ορισμένες φορές								
4	Θα συμβαίνει συχνά								
Συνολική βαθμολογία κινδύνου (ΑΡΧΙΚΟΥ)	<p>Το κελί υπολογίζεται αυτομάτως από τα στοιχεία που εισάγονται για τον αντίκτυπο και την πιθανότητα εμφάνισης του κινδύνου. Κατατάσσεται σύμφωνα με τη συνολική βαθμολογία:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1 – 3 – Ανεκτός (Πράσινη) • 4 – 6 – Σημαντικός (Πορτοκαλί) • 8 – 16 – Κρίσιμος (Κόκκινη) 								

2.2. Υφιστάμενοι έλεγχοι για τον μετριασμό του κινδύνου

Στο εργαλείο έχουν προκαθοριστεί ορισμένοι προτεινόμενοι προληπτικοί έλεγχοι. **Οι εν λόγω έλεγχοι αποτελούν απλώς παραδείγματα** και μπορούν να αφαιρεθούν από την ομάδα αξιολόγησης, εάν δεν υφίστανται, ή είναι δυνατό να προστεθούν περισσότερες γραμμές εάν προβλέπονται επιπλέον έλεγχοι για την αντιμετώπιση του εντοπιζόμενου κινδύνου. Ένας έλεγχος που έχει επί του παρόντος συνδεθεί με έναν συγκεκριμένο κίνδυνο μπορεί να αφορά και άλλους κινδύνους –και στις περιπτώσεις αυτές, οι έλεγχοι μπορούν να επαναληφθούν πολλές φορές. Ειδικότερα, η διαδικασία μπορεί να διευκολυνθεί μέσω απλής διασταύρωσης με τους υφιστάμενους ελέγχους που περιγράφονται και/ή παρατίθενται π.χ. στην περιγραφή του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου, των επιχειρηματικών διαδικασιών και των οδηγιών χρήσης.

Τίτλος στήλης	Καθοδήγηση
Κωδ. αναφ. ελέγχου	Μοναδικός αριθμός αναφοράς ελέγχου. Οι αριθμοί αντιστοιχίζονται με αύξουσα σειρά σε κάθε κίνδυνο, π.χ. οι έλεγχοι για τον κίνδυνο SR1 ξεκινούν από SC 1.1, οι έλεγχοι για τον κίνδυνο IR2 ξεκινούν από IC 2.1.

	Το κελί συμπληρώνεται μόνο για νέους ελέγχους που προστίθενται.
Περιγραφή ελέγχου	Το κελί συμπληρώνεται μόνο για νέους ελέγχους που προστίθενται.
Τηρείτε αποδεικτικά στοιχεία για τη λειτουργία αυτού του ελέγχου;	Από το αναπτυσσόμενο μενού, η ομάδα αξιολόγησης του κινδύνου πρέπει να επιλέξει «Ναι» ή «Όχι» ως απάντηση στην ερώτηση αν τηρούνται αποδεικτικά στοιχεία για τη λειτουργία του ελέγχου. Για παράδειγμα, η έγκριση τεκμηριώνεται μέσω υπογραφής και ο έλεγχος καθίσταται, συνεπώς, ορατός.
Υποβάλλετε τακτικά σε δοκιμή αυτόν τον έλεγχο;	Από το αναπτυσσόμενο μενού, η ομάδα αξιολόγησης του κινδύνου πρέπει να επιλέξει «Ναι» ή «Όχι» ως απάντηση στην ερώτηση αν η λειτουργία του ελέγχου υποβάλλεται τακτικά σε δοκιμή. Οι δοκιμές μπορεί να πραγματοποιούνται στο πλαίσιο εσωτερικού ή εξωτερικού ελέγχου ή μέσω οποιουδήποτε άλλου συστήματος παρακολούθησης.
Πόσο βέβαιοι είστε για την αποτελεσματικότητα του εν λόγω ελέγχου;	Βασιζόμενη εν μέρει στις απαντήσεις στις δύο προηγούμενες ερωτήσεις, η ομάδα αξιολόγησης του κινδύνου πρέπει να υποδεικνύει τη βεβαιότητά της για την αποτελεσματικότητα του ελέγχου όσον αφορά τον μετριασμό του εντοπιζόμενου κινδύνου (Υψηλή, Μέτρια, Χαμηλή). Εάν ο έλεγχος δεν υποστηρίζεται από αποδεικτικά στοιχεία ή δεν υποβάλλεται σε δοκιμή, το επίπεδο βεβαιότητας θα είναι χαμηλό. Εάν ο έλεγχος δεν υποστηρίζεται από αποδεικτικά στοιχεία, τότε είναι σαφές ότι δεν θα είναι δυνατό να υποβληθεί σε δοκιμή.
Αποτέλεσμα των συνδυασμένων ελέγχων στον ΑΝΤΙΚΤΥΠΟ του κινδύνου, με βάση τα επίπεδα βεβαιότητας	Από το αναπτυσσόμενο μενού, η ομάδα αξιολόγησης του κινδύνου πρέπει να επιλέξει βαθμολογία από το -1 έως το -4, υποδεικνύοντας τον βαθμό στον οποίο θεωρεί ότι ο αντίκτυπος του κινδύνου μειώθηκε από τους υφιστάμενους ελέγχους. Οι έλεγχοι για τον εντοπισμό της απάτης μειώνουν τον αντίκτυπό της, διότι καταδεικνύουν ότι οι μηχανισμοί εσωτερικού ελέγχου λειτουργούν.
Αποτέλεσμα των συνδυασμένων ελέγχων στην ΠΙΘΑΝΟΤΗΤΑ εμφάνισης του κινδύνου, με βάση τα επίπεδα βεβαιότητας	Από το αναπτυσσόμενο μενού, η ομάδα αξιολόγησης του κινδύνου πρέπει να επιλέξει βαθμολογία από το -1 έως το -4, υποδεικνύοντας τον βαθμό στον οποίο θεωρεί ότι η πιθανότητα εμφάνισης του κινδύνου μειώθηκε από τους υφιστάμενους ελέγχους. Οι έλεγχοι για τον εντοπισμό της απάτης μειώνουν εμμέσως μόνο την πιθανότητα εμφάνισής της.

2.3. Τελικός κίνδυνος

Με τον όρο «τελικός κίνδυνος» νοείται το επίπεδο κινδύνου **κατόπιν συνυπολογισμού** των αποτελεσμάτων τυχόν **υφιστάμενων** ελέγχων και της αποτελεσματικότητάς τους, δηλαδή η κατάσταση ως έχει κατά τη δεδομένη χρονική στιγμή.

Τίτλος στήλης	Καθοδήγηση															
Αντίκτυπος κινδύνου (ΤΕΛΙΚΟΣ)	<p>Το κελί θα υπολογίζεται αυτόματα με την αφαίρεση των αποτελεσμάτων των συνδυασμένων υφιστάμενων ελέγχων για τον μετριάσμο των κινδύνων από τον ΑΡΧΙΚΟ αντίκτυπο κινδύνου. Το αποτέλεσμα πρέπει να επανεξεταστεί με βάση τα ακόλουθα κριτήρια, προκειμένου να επιβεβαιωθεί ότι η αξιολόγηση παραμένει εύλογη:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Για τη φήμη</th> <th>Για τους στόχους</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Περιορισμένος αντίκτυπος</td> <td>Επιπλέον εργασίες που συνεπάγονται καθυστέρηση σε άλλες διαδικασίες</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Μικρός αντίκτυπος</td> <td>Καθυστέρηση της επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Μεγάλος αντίκτυπος, π.χ. διότι η φύση της απάτης είναι ιδιαίτερα σοβαρή ή εμπλέκονται αρκετοί δικαιούχοι</td> <td>Κίνδυνος μη επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου ή καθυστέρησης του στρατηγικού στόχου</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Επίσημη έρευνα από τα ενδιαφερόμενα μέρη, π.χ. Κοινοβούλιο και/ή αρνητική δημοσιότητα</td> <td>Κίνδυνος μη επίτευξης του στρατηγικού στόχου</td> </tr> </tbody> </table>		Για τη φήμη	Για τους στόχους	1	Περιορισμένος αντίκτυπος	Επιπλέον εργασίες που συνεπάγονται καθυστέρηση σε άλλες διαδικασίες	2	Μικρός αντίκτυπος	Καθυστέρηση της επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου	3	Μεγάλος αντίκτυπος, π.χ. διότι η φύση της απάτης είναι ιδιαίτερα σοβαρή ή εμπλέκονται αρκετοί δικαιούχοι	Κίνδυνος μη επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου ή καθυστέρησης του στρατηγικού στόχου	4	Επίσημη έρευνα από τα ενδιαφερόμενα μέρη, π.χ. Κοινοβούλιο και/ή αρνητική δημοσιότητα	Κίνδυνος μη επίτευξης του στρατηγικού στόχου
	Για τη φήμη	Για τους στόχους														
1	Περιορισμένος αντίκτυπος	Επιπλέον εργασίες που συνεπάγονται καθυστέρηση σε άλλες διαδικασίες														
2	Μικρός αντίκτυπος	Καθυστέρηση της επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου														
3	Μεγάλος αντίκτυπος, π.χ. διότι η φύση της απάτης είναι ιδιαίτερα σοβαρή ή εμπλέκονται αρκετοί δικαιούχοι	Κίνδυνος μη επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου ή καθυστέρησης του στρατηγικού στόχου														
4	Επίσημη έρευνα από τα ενδιαφερόμενα μέρη, π.χ. Κοινοβούλιο και/ή αρνητική δημοσιότητα	Κίνδυνος μη επίτευξης του στρατηγικού στόχου														
Πιθανότητα εμφάνισης του κινδύνου (ΤΕΛΙΚΗ)	<p>Το κελί θα υπολογίζεται αυτόματα με την αφαίρεση των αποτελεσμάτων των συνδυασμένων υφιστάμενων ελέγχων για τον μετριάσμο των κινδύνων από την ΑΡΧΙΚΗ πιθανότητα εμφάνισης του κινδύνου. Το αποτέλεσμα πρέπει να επανεξεταστεί με βάση τα ακόλουθα κριτήρια, προκειμένου να επιβεβαιωθεί ότι η αξιολόγηση παραμένει εύλογη:</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Σχεδόν απίθανο να συμβεί</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Θα συμβαίνει σπάνια</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Θα συμβαίνει ορισμένες φορές</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Θα συμβαίνει συχνά</td> </tr> </tbody> </table>	1	Σχεδόν απίθανο να συμβεί	2	Θα συμβαίνει σπάνια	3	Θα συμβαίνει ορισμένες φορές	4	Θα συμβαίνει συχνά							
1	Σχεδόν απίθανο να συμβεί															
2	Θα συμβαίνει σπάνια															
3	Θα συμβαίνει ορισμένες φορές															
4	Θα συμβαίνει συχνά															
Συνολική βαθμολογία κινδύνου (ΤΕΛΙΚΗ)	<p>Το κελί υπολογίζεται αυτομάτως από τις τιμές που έχουν εισαχθεί για τον αντίκτυπο και την πιθανότητα εμφάνισης του κινδύνου. Κατατάσσεται σύμφωνα με τη συνολική βαθμολογία:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1 – 3 – Ανεκτός (Πράσινη) • 4 – 6 – Σημαντικός (Πορτοκαλί) • 8 – 16 – Κρίσιμος (Κόκκινη) 															

2.4. Σχέδιο δράσης για την εφαρμογή αποτελεσματικών και αναλογικών μέτρων καταπολέμησης της απάτης

Τίτλος στήλης	Καθοδήγηση
Προγραμματισμένος πρόσθετος έλεγχος	Στο σημείο αυτό πρέπει να δοθεί πλήρης περιγραφή του προγραμματισμένου ελέγχου / των αποτελεσματικών και αναλογικών μέτρων καταπολέμησης της απάτης. Ενώ η ενότητα 5 του εγγράφου καθοδήγησης ορίζει τις γενικές αρχές και μεθόδους για την καταπολέμηση της απάτης, στο παράρτημα 2 προβλέπονται για κάθε εντοπιζόμενο κίνδυνο οι συνιστώμενοι έλεγχοι για τον μετριασμό του.
Υπεύθυνος	Στο σημείο αυτό πρέπει να αναφερθεί ο υπεύθυνος (πρόσωπο ή ρόλος) για κάθε προγραμματισμένο έλεγχο. Το συγκεκριμένο πρόσωπο (ή ρόλος) πρέπει να συμφωνήσει ότι θα αναλαμβάνει την αρμοδιότητα για τη διενέργεια του ελέγχου και ότι θα λογοδοτεί για την καθιέρωση και την αποτελεσματική λειτουργία του.
Προθεσμία εφαρμογής	Στο σημείο αυτό πρέπει να δοθεί η προθεσμία για την εφαρμογή του νέου ελέγχου. Ο υπεύθυνος πρέπει να συμφωνήσει με την εν λόγω προθεσμία και να είναι υπόλογος για την καθιέρωση του νέου ελέγχου έως την ημερομηνία αυτή.
Αποτέλεσμα των συνδυασμένων προγραμματισμένων πρόσθετων ελέγχων στον ΑΝΤΙΚΤΥΠΟ του κινδύνου	Από το αναπτυσσόμενο μενού, η ομάδα αξιολόγησης του κινδύνου πρέπει να επιλέξει βαθμολογία από το -1 έως το -4, υποδεικνύοντας τον βαθμό στον οποίο θεωρεί ότι ο αντίκτυπος του κινδύνου θα μειωθεί από τους προγραμματισμένους ελέγχους.
Αποτέλεσμα των συνδυασμένων προγραμματισμένων πρόσθετων ελέγχων στην ΠΙΘΑΝΟΤΗΤΑ εμφάνισης του κινδύνου	Από το αναπτυσσόμενο μενού, η ομάδα αξιολόγησης του κινδύνου πρέπει να επιλέξει βαθμολογία από το -1 έως το -4, υποδεικνύοντας τον βαθμό στον οποίο θεωρεί ότι η πιθανότητα εμφάνισης του κινδύνου θα μειωθεί από τους προγραμματισμένους ελέγχους.

2.5. Κίνδυνος-στόχος

Με τον όρο «κίνδυνος-στόχος» νοείται το επίπεδο κινδύνου **κατόπιν συνυπολογισμού** του αποτελέσματος τυχόν υφιστάμενου ή προγραμματισμένου ελέγχου.

Τίτλος στήλης	Καθοδήγηση															
Αντίκτυπος κινδύνου (ΣΤΟΧΟΣ)	<p>Το κελί θα υπολογίζεται αυτόματα με την αφαίρεση των αποτελεσμάτων των συνδυασμένων προγραμματισμένων ελέγχων για τον μετριασμό των κινδύνων από τον ΤΕΛΙΚΟ αντίκτυπο κινδύνου. Το αποτέλεσμα πρέπει να επανεξεταστεί με βάση τα ακόλουθα κριτήρια, προκειμένου να επιβεβαιωθεί ότι η αξιολόγηση παραμένει εύλογη:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Για τη φήμη</th> <th>Για τους στόχους</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Περιορισμένος αντίκτυπος</td> <td>Επιπλέον εργασίες που συνεπάγονται καθυστέρηση σε άλλες διαδικασίες</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Μικρός αντίκτυπος</td> <td>Καθυστέρηση της επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Μεγάλος αντίκτυπος, π.χ. διότι η φύση της απάτης είναι ιδιαίτερα σοβαρή ή εμπλέκονται αρκετοί δικαιούχοι</td> <td>Κίνδυνος μη επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου ή καθυστέρησης του στρατηγικού στόχου</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Επίσημη έρευνα από τα ενδιαφερόμενα μέρη, π.χ. Κοινοβούλιο και/ή αρνητική δημοσιότητα</td> <td>Κίνδυνος μη επίτευξης του στρατηγικού στόχου</td> </tr> </tbody> </table>		Για τη φήμη	Για τους στόχους	1	Περιορισμένος αντίκτυπος	Επιπλέον εργασίες που συνεπάγονται καθυστέρηση σε άλλες διαδικασίες	2	Μικρός αντίκτυπος	Καθυστέρηση της επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου	3	Μεγάλος αντίκτυπος, π.χ. διότι η φύση της απάτης είναι ιδιαίτερα σοβαρή ή εμπλέκονται αρκετοί δικαιούχοι	Κίνδυνος μη επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου ή καθυστέρησης του στρατηγικού στόχου	4	Επίσημη έρευνα από τα ενδιαφερόμενα μέρη, π.χ. Κοινοβούλιο και/ή αρνητική δημοσιότητα	Κίνδυνος μη επίτευξης του στρατηγικού στόχου
	Για τη φήμη	Για τους στόχους														
1	Περιορισμένος αντίκτυπος	Επιπλέον εργασίες που συνεπάγονται καθυστέρηση σε άλλες διαδικασίες														
2	Μικρός αντίκτυπος	Καθυστέρηση της επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου														
3	Μεγάλος αντίκτυπος, π.χ. διότι η φύση της απάτης είναι ιδιαίτερα σοβαρή ή εμπλέκονται αρκετοί δικαιούχοι	Κίνδυνος μη επίτευξης του επιχειρησιακού στόχου ή καθυστέρησης του στρατηγικού στόχου														
4	Επίσημη έρευνα από τα ενδιαφερόμενα μέρη, π.χ. Κοινοβούλιο και/ή αρνητική δημοσιότητα	Κίνδυνος μη επίτευξης του στρατηγικού στόχου														
Πιθανότητα εμφάνισης του κινδύνου (ΣΤΟΧΟΣ)	<p>Το κελί θα υπολογίζεται αυτόματα με την αφαίρεση των αποτελεσμάτων των συνδυασμένων προγραμματισμένων ελέγχων για τον μετριασμό των κινδύνων από την ΑΡΧΙΚΗ πιθανότητα εμφάνισης του κινδύνου. Το αποτέλεσμα πρέπει να επανεξεταστεί με βάση τα ακόλουθα κριτήρια, προκειμένου να επιβεβαιωθεί ότι η αξιολόγηση παραμένει εύλογη:</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Σχεδόν απίθανο να συμβεί</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Θα συμβαίνει σπάνια</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Θα συμβαίνει ορισμένες φορές</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Θα συμβαίνει συχνά</td> </tr> </tbody> </table>	1	Σχεδόν απίθανο να συμβεί	2	Θα συμβαίνει σπάνια	3	Θα συμβαίνει ορισμένες φορές	4	Θα συμβαίνει συχνά							
1	Σχεδόν απίθανο να συμβεί															
2	Θα συμβαίνει σπάνια															
3	Θα συμβαίνει ορισμένες φορές															
4	Θα συμβαίνει συχνά															
Συνολική βαθμολογία κινδύνου (ΣΤΟΧΟΣ)	<p>Το κελί υπολογίζεται αυτομάτως από τα στοιχεία που εισάγονται για τον αντίκτυπο και την πιθανότητα εμφάνισης του κινδύνου. Κατατάσσεται σύμφωνα με τη συνολική βαθμολογία:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1 – 3 – Ανεκτός (Πράσινη) • 4 – 6 – Σημαντικός (Πορτοκαλί) • 8 – 16 – Κρίσιμος (Κόκκινη) 															