

**ALLEGATO 1: VALUTAZIONE DEL RISCHIO E MISURE DI CARATTERE SPECIFICO**

**Secondo i criteri di cui all'Allegato 1 "Indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi" del PNA 2019**

**AREA DI RISCHIO: CONTRATTI PUBBLICI**

**IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO**

| <b>Processi</b>                            | <b>Fasi</b>  | <b>Attività</b>   | <b>Soggetti coinvolti</b>  | <b>Possibili comportamenti corruttivi</b>   | <b>Reati ipotizzabili</b>   | <b>Fattori che favoriscono</b>   |
|--|--|---|--|---|---|--|
| Affidamento di lavori, servizi e forniture | 1) Programmazione<br>2) Avvio procedura<br>3) Progettazione della procedura<br>4) Selezione del contraente<br>5) Aggiudicazione e stipula del contratto<br>6) Esecuzione<br>7) Rendicontazione | 1a Il Direttore, sentiti i referenti delle unità operative, individua e raccoglie le necessità di reperimento di lavori, servizi e forniture e le quantifica inserendole in un budget previsionale<br><br>1b Il budget previsionale è sottoposto all'approvazione del CDA<br><br>2 Il richiedente formalizza il fabbisogno mediante richiesta di acquisto<br><br>3a L'area gestione amministrativa predispone la determina a contrarre in cui sono definite le modalità di reperimento delle risorse in conformità al Regolamento<br><br>3b Il Direttore / Presidente / CDA (in ragione del valore del contratto) verifica e approva la determina a contrarre<br><br>4 Il RUP / la commissione seleziona il contraente in conformità al Regolamento e alla determina a contrarre<br><br>5a L'area gestione amministrativa predispone la determina di aggiudicazione con l'indicazione dell'aggiudicatario<br><br>5b Il Direttore / Presidente / CDA (in ragione del valore del contratto) verifica e approva determina di aggiudicazione<br><br>5c Il Direttore / Presidente (in ragione del valore del contratto) stipula il contratto<br><br>6 Il RUP monitora l'esecuzione del contratto<br><br>7 Il Direttore effettua una rendicontazione periodica al Presidente<br><br>8 Il Presidente effettua una rendicontazione periodica al CDA | CDA<br><br>Presidente<br><br>Direttore<br><br>Area gestione amministrativa<br><br>Richiedenti<br><br>RUP<br><br>Componenti della Commissione | - Acquisto di beni e servizi / affidamento di lavori non in linea con le necessità interne / a prezzi non in linea con le condizioni di mercato / a scopo corruttivo/a seguito di indebita induzione<br><br>- Indebito frazionamento<br><br>- Modalità di selezione poco trasparenti/ discrezionali / volte a favorire determinati candidati<br><br>- Violazioni di norme di legge o di atti amministrativi<br><br>- Accettazione per sé o per altri di regalie oltre le regole d'uso / ingiustificati trattamenti di favore a prescindere da finalità corruttive<br><br>- Accettazione per sé o per altri di denaro / altra utilità per l'esercizio della funzione<br><br>- Accettazione per sé o per altri di denaro / altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio<br><br>- Induzione a dare o promettere a sé o ad altri denaro / altra utilità abusando della qualità/dei poteri<br><br>- Sollecitazione di una dazione/promessa di denaro / altra utilità per l'esercizio della funzione/per atti contrari<br><br>- Rivelazione e utilizzazione di segreti d'ufficio | - Corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.)<br><br>- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.)<br><br>- Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.)<br><br>- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)<br><br>- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)<br><br>- Rivelazione e utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.) | - Eccessiva discrezionalità<br><br>- Controlli inadeguati<br><br>- Mancanza di trasparenza<br><br>- Concentrazione di poteri<br><br>- Formazione inadeguata<br><br>- Scarsa sensibilizzazione su aspetti etici |

| AREA DI RISCHIO: CONTRATTI PUBBLICI                                     |   |                              |   |  |                                 |   |
|---|---|------------------------------|---|--|---------------------------------|---|
| ANALISI E MISURAZIONE DEL RISCHIO                                       |   |                              | TRATTAMENTO DEL RISCHIO   |  |                                 |   |
| Indicatori di stima del livello del rischio                             | Informazioni e dati per la stima del livello di rischio   | Stima del livello di rischio | Misure correttive adottate  | Misure correttive da adottare                              | Responsabili                    | Tempi (target) e indicatori di monitoraggio   |
| Grado di discrezionalità del processo decisionale                       | Adottato Codice etico<br>Adottato apposito Regolamento<br>Segregazione compiti e poteri<br>Attivo un sistema di controlli<br>Adottato sistema sanzionatorio   | Basso                        | - Codice etico<br>- Regolamento per l'affidamento di lavori, servizi e forniture<br>- Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione<br>- Segregazione compiti e poteri<br>- Tracciabilità dei processi decisionali | Regolamento segnalazione illeciti                          | RPCT (propone)<br>CDA (approva) | Misura realizzata: adozione entro il 31/12/2021<br>Misura parzialmente realizzata: redazione bozza non ancora approvata al 31/12/2021<br>Misura non realizzata: mancata redazione bozza al 31/12/2021 |
| Grado di opacità del processo decisionale                               | Tracciabilità del processo decisionale<br>Pubblicazione di apposito Regolamento e Codice etico<br>Pubblicazione atti procedimento<br>Attivo un sistema di controlli<br>Adottato un sistema sanzionatorio  | Basso                        | - Sistema di controlli<br>- Sistema sanzionatorio<br>- Pubblicazione atti del procedimento  | Regolamento accesso civico                                 | RPCT (propone)<br>CDA (approva) | Misura realizzata: adozione entro il 31/12/2021<br>Misura parzialmente realizzata: redazione bozza non ancora approvata al 31/12/2021<br>Misura non realizzata: mancata redazione bozza al 31/12/2021 |
| Grado di impatto economico del processo                                 | Contratti di importo storicamente non elevato<br>Grado di disciplina della procedura proporzionato al valore economico<br>Iniziative di formazione<br>Attivo un sistema di controlli  | Basso                        |   | Adozione patto di integrità                                | RPCT (propone)<br>CDA (approva) | Misura realizzata: adozione entro il 31/12/2023<br>Misura parzialmente realizzata: redazione bozza non ancora approvata al 31/12/2023<br>Misura non realizzata: mancata redazione bozza al 31/12/2023 |
| Livello di interesse esterno  | L'ente è finanziato in prevalenza da contributi pubblici e i soci fondatori sono istituzioni di rilievo nel panorama locale   | Medio                        |   |  |                                 |   |
| Grado di rischio di manifestazione di eventi corruttivi nel processo    | Dalla costituzione della Fondazione non sono stati accertati eventi corruttivi<br>Adottato Codice etico<br>Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione<br>Segregazione compiti e poteri<br>Tracciabilità del processo decisionale<br>Attivo un sistema di controlli<br>Adottato un sistema sanzionatorio | Basso                        |   | Piano di audit di verifica                                 | RPCT<br>OIV                     | Misura realizzata: 2 incontri annuali<br>Misura parzialmente realizzata: 1 incontro annuale<br>Misura non realizzata: nessun incontro annuale   |
| Grado di inefficacia delle misure adottate nel neutralizzare il rischio | RPCT non ha rilevato comportamenti a rischio<br>RPCT non ha ricevuto segnalazioni   | Basso                        |   |  |                                 |   |
|   |   |                              |   | Iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione | Direttore                       | Misura realizzata: 90% del personale su base annua<br>Misura parzialmente realizzata: > 50%   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  | del personale su base annua<br>Misura non realizzata: < 50% del<br>personale su base annua |
|--|--|--|--|--|--|--|--|

**AREA DI RISCHIO: CONTRATTI PUBBLICI**

**VALUTAZIONE FINALE DEL RISCHIO**

| Livello complessivo | Motivazione  |
|---------------------|--|
| Basso               | <p>Il livello di rischio è stato valutato basso per le seguenti motivazioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- il grado di discrezionalità del processo decisionale è ritenuto basso poiché la Fondazione ha disciplinato il processo mediante l'adozione di un apposito Regolamento, nonché di un Codice etico e di comportamento. Inoltre, nel processo è coinvolta una pluralità di soggetti, è attivo un sistema di controlli incrociati ed è stato adottato un sistema sanzionatorio;</li> <li>- il grado di opacità del processo è ritenuto basso in relazione alla presenza sia di adeguate misure di regolamentazione che disciplinano l'obbligo di adeguata motivazione delle scelte e di trasparenza e tracciabilità del processo decisionale, sia per la presenza di un sistema di verifiche e monitoraggi e di un sistema sanzionatorio;</li> <li>- il grado di impatto economico del processo è ritenuto basso in considerazione del fatto che il dato storico del valore dei contratti affidati dalla Fondazione è storicamente non elevato, il grado di disciplina e di complessità delle procedure è proporzionale al valore dell'affidamento e vengono effettuate specifiche iniziative di formazione e informazione;</li> <li>- il livello di interesse esterno è valutato medio, in considerazione del fatto che l'ente è finanziato prevalentemente da contributi pubblici e i soci fondatori sono enti pubblici di rilievo nel panorama locale;</li> <li>- il grado di rischio di manifestazione di eventi corruttivi è ritenuto basso, in quanto dalla costituzione della Fondazione sino ad ora non sono stati accertati eventi corruttivi. Vengono inoltre effettuate attività di formazione, informazione e sensibilizzazione sul rispetto delle procedure e della legalità, esiste una idonea segregazione dei compiti e dei poteri, pur nell'ambito di una struttura organizzativa ristretta, i processi sono tracciati, è attivo un sistema di controlli ed è stato adottato un sistema sanzionatorio;</li> <li>- le misure già in essere (regolamentazione, formazione, tracciabilità, segregazione compiti e poteri, sistema di controlli interni, sistema sanzionatorio) si sono al momento rivelate sufficientemente adeguate per neutralizzare il rischio corruttivo, in quanto il RPCT non ha rilevato comportamenti a rischio.</li> </ul> <p>Le misure da adottare nel prossimo triennio sono le seguenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Regolamento segnalazione illeciti</li> <li>- Regolamento accesso civico</li> <li>- Patto di integrità</li> <li>- Piano di audit di verifica</li> <li>- Iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione</li> </ul> |

**AREA DI RISCHIO: ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE**

**IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO**

| Processi                   | Fasi  | Attività  | Soggetti coinvolti   | Possibili comportamenti corruttivi   | Reati ipotizzabili   | Fattori che favoriscono   |
|----------------------------|---|---|--|--|--|---|
| Reclutamento del personale | <p>1 Programmazione</p> <p>2 Progettazione della procedura</p> <p>3 Selezione del candidato</p> <p>4 Individuazione del candidato e stipula del contratto</p> | <p>1a Il Direttore, sentiti i Responsabili delle Unità Organizzative, individua e raccoglie le necessità di reclutamento di personale, inserendole in un piano annuale delle assunzioni</p> <p>1b Il piano annuale delle assunzioni è sottoposto all'approvazione del CDA</p> <p>2a L'area gestione amministrativa predispone la determina di avvio della procedura in cui sono definite le modalità di reclutamento</p> <p>2b Il CDA verifica e approva la determina di avvio della procedura e l'avviso pubblico di selezione</p> <p>3a Il CDA nomina la commissione</p> <p>3b La commissione seleziona il candidato in conformità alla determina di avvio della procedura e all'avviso pubblico di selezione</p> <p>4a L'area gestione amministrativa predispone la determina di conclusione della procedura con l'indicazione del candidato individuato</p> <p>4b Il CDA verifica e approva la determina di conclusione della procedura con l'indicazione</p> <p>4c Il Presidente stipula contratto</p> | <p>CDA</p> <p>Presidente</p> <p>Direttore</p> <p>Area Gestione amministrativa</p> <p>RUP</p> <p>Componenti della Commissione</p> <p>Responsabili delle Unità Organizzative</p> | <p>- Reclutamento di personale non in linea con necessità interne / inquadramenti e retribuzioni non in linea con le qualifiche / a scopo corruttivo / a seguito di indebita induzione</p> <p>- Modalità di selezione poco trasparenti / discrezionali / volte a favorire determinati candidati</p> <p>- Violazioni di norme di legge o di atti amministrativi</p> <p>- Accettazione per sé o per altri di regalie oltre le regole d'uso / ingiustificati trattamenti di favore a prescindere da finalità corruttive</p> <p>- Accettazione per sé o per altri di denaro / altra utilità per l'esercizio della funzione</p> <p>- Accettazione per sé o per altri di denaro / altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio</p> <p>- Induzione a dare o promettere a sé o ad altri denaro / altra utilità abusando della qualità/dei poteri</p> <p>- Sollecitazione di una dazione / promessa di denaro/altra utilità per l'esercizio della funzione/per atti contrari</p> <p>- Rivelazione e utilizzazione di segreti d'ufficio</p> | <p>- Corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.)</p> <p>- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.)</p> <p>- Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.)</p> <p>- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)</p> <p>- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)</p> <p>- Rivelazione e utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.)</p> | <p>- Eccessiva discrezionalità</p> <p>- Controlli inadeguati</p> <p>- Mancanza di trasparenza</p> <p>- Concentrazione di poteri</p> <p>- Formazione inadeguata</p> <p>- Scarsa sensibilizzazione su aspetti etici</p> |

**AREA DI RISCHIO: ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE**

| ANALISI E MISURAZIONE DEL RISCHIO                                       |  |                              | TRATTAMENTO DEL RISCHIO   |                                   |  |  |  |
|---|--|------------------------------|---|-----------------------------------|--|--|--|
| Indicatori di stima del livello del rischio                             | Informazioni e dati per la stima del livello di rischio  | Stima del livello di rischio | Misure correttive adottate  | Misure correttive da adottare     | Responsabili   | Tempi (target) e indicatori di monitoraggio  |  |
| Grado di discrezionalità del processo decisionale                       | Adottato Codice etico<br>Adottato apposito Regolamento<br>Reclutamento solo mediante avviso pubblico<br>Attivo un sistema di controlli<br>Adottato un sistema sanzionatorio  | Basso                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Codice etico</li> <li>- Regolamento per il reclutamento del personale</li> <li>- Reclutamento solo mediante avviso pubblico</li> <li>- Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione</li> <li>- Sistema di controlli</li> <li>- Sistema sanzionatorio</li> <li>- Pubblicazione atti del procedimento</li> </ul> | Regolamento segnalazione illeciti | RPCT (propone)<br>CDA (approva)                            | <p>Misura realizzata: adozione entro il 31/12/2021</p> <p>Misura parzialmente realizzata: redazione bozza non ancora approvata al 31/12/2021</p> <p>Misura non realizzata: mancata redazione bozza al 31/12/2021</p> |  |
| Grado di opacità del processo decisionale                               | Pubblicazione Codice etico e Regolamento per il reclutamento del personale<br>Pubblicazione atti procedimento<br>Attivo un sistema di controlli<br>Adottato un sistema sanzionatorio   | Basso                        |   |                                   |  |  |  |
| Grado di impatto economico del processo                                 | Inquadramenti e retribuzioni di importo storicamente non elevato<br>Attivo un sistema di controlli   | Medio                        |   |                                   | Regolamento accesso civico                                 | RPCT (propone)<br>CDA (approva)  | <p>Misura realizzata: adozione entro il 31/12/2021</p> <p>Misura parzialmente realizzata: redazione bozza non ancora approvata al 31/12/2021</p> <p>Misura non realizzata: mancata redazione bozza al 31/12/2021</p> |
| Livello di interesse esterno  | L'ente è finanziato prevalentemente da contributi pubblici e i Soci fondatori sono enti di rilievo nel panorama locale   | Medio                        |   |                                   |  |  |  |
| Grado di rischio di manifestazione di eventi corruttivi nel processo    | Dalla costituzione della Fondazione non sono stati accertati eventi corruttivi<br>Adottato Codice etico<br>Adottato Regolamento per il reclutamento del personale<br>Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione<br>Attivo un sistema di controlli<br>Adottato un sistema sanzionatorio | Basso                        |   |                                   | Piano di audit di verifica                                 | RPCT<br>OIV  | <p>Misura realizzata: 2 incontri annuali</p> <p>Misura parzialmente realizzata: 1 incontro annuale</p> <p>Misura non realizzata: nessun incontro annuale</p>   |
| Grado di inefficacia delle misure adottate nel neutralizzare il rischio | RPCT non ha rilevato comportamenti a rischio   | Basso                        |   |                                   |  |  |  |
|   |  |                              |   |                                   | Iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione | Direttore  | <p>Misura realizzata: 90% del personale su base annua</p> <p>Misura parzialmente realizzata: &gt; 50% del personale su base annua</p> <p>Misura non realizzata: &lt; 50% del personale su base annua</p>             |

**AREA DI RISCHIO: ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE**

**VALUTAZIONE FINALE DEL RISCHIO**

| <b>Livello complessivo</b> | <b>Motivazione</b>   |
|----------------------------|--|
| Basso                      | <p>Il livello di rischio è stato valutato basso per le seguenti motivazioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- il grado di discrezionalità del processo decisionale è ritenuto basso poiché la Fondazione ha disciplinato il processo mediante l'adozione di un apposito Regolamento, nonché di un Codice etico e di comportamento. Inoltre, nel processo è coinvolta una pluralità di soggetti, è attivo un sistema di controlli incrociati ed è stato adottato un sistema sanzionatorio;</li> <li>- il grado di opacità del processo è ritenuto basso in relazione alla presenza di modalità, requisiti e criteri determinati e pubblicizzati mediante avviso pubblico;</li> <li>- il grado di impatto economico del processo è ritenuto medio in considerazione del fatto che il dato storico degli inquadramenti e delle retribuzioni del personale della Fondazione è storicamente non elevato;</li> <li>- il livello di interesse esterno è valutato medio, in considerazione del fatto che l'ente è finanziato prevalentemente da contributi pubblici e i soci fondatori sono enti di rilievo nel panorama locale;</li> <li>- il grado di rischio di manifestazione di eventi corruttivi è ritenuto basso, in quanto dalla costituzione della Fondazione sino ad ora non sono stati accertati eventi corruttivi. Vengono inoltre effettuate attività di formazione, informazione e sensibilizzazione sul rispetto della legalità, è attivo un sistema di controlli ed è stato adottato un sistema sanzionatorio;</li> <li>- le misure già in essere (regolamentazione, formazione, sistema di controlli interni e sistema sanzionatorio) si sono al momento rivelate sufficientemente adeguate per neutralizzare il rischio corruttivo, in quanto il RPCT non ha rilevato comportamenti a rischio.</li> </ul> <p>Le misure da adottare nel prossimo triennio sono le seguenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Regolamento segnalazione illeciti</li> <li>- Regolamento accesso civico</li> <li>- Piano di audit di verifica</li> <li>- Iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione</li> </ul> |



**AREA DI RISCHIO: INCARICHI E NOMINE**

**IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO**

| Processi                                     | Fasi  | Attività   | Soggetti coinvolti   | Possibili comportamenti corruttivi  | Reati ipotizzabili   | Fattori che favoriscono  |
|--|---|--|--|---|--|--|
| Conferimento di incarichi di lavoro autonomo | 1) Programmazione<br>2) Avvio procedura<br>3) Progettazione della procedura<br>4) Selezione del candidato<br>5) Conferimento e stipula del contratto<br>6) Esecuzione<br>7) Rendicontazione | 1 Il richiedente formalizza il fabbisogno mediante richiesta di conferimento<br><br>2 L'area gestione amministrativa predispone la determina a conferire in cui sono definite le modalità di individuazione del candidato in conformità al Regolamento<br><br>3 Il Direttore / Presidente / CDA (in ragione del valore del contratto) verifica e approva la determina a conferire<br><br>4 La commissione seleziona il candidato in conformità al Regolamento e alla determina a conferire<br><br>5 Il Direttore / Presidente / CDA (in ragione del valore del contratto) verifica e approva la determina di conferimento<br><br>6 Il Direttore / Presidente (in ragione del valore del contratto) stipula contratto<br><br>7 Il RUP monitora l'esecuzione del contratto | Soci fondatori<br><br>CDA<br><br>Presidente<br><br>Direttore<br><br>Area gestione amministrativa<br><br>Richiedenti<br><br>RUP<br><br>Componenti della Commissione | - Conferimento di incarichi non in linea con le necessità interne / a prezzi non in linea con le condizioni di mercato / a scopo corruttivo/a seguito di indebita induzione<br><br>- Indebito frazionamento<br><br>- Modalità di selezione poco trasparenti / discrezionali / volte a favorire determinati candidati<br><br>- Violazioni di norme di legge o di atti amministrativi<br><br>- Accettazione per sé o per altri di regalie oltre le regole d'uso / ingiustificati trattamenti di favore a prescindere da finalità corruttive<br><br>- Accettazione per sé o per altri di denaro / altra utilità per l'esercizio della funzione<br><br>- Accettazione per sé o per altri di denaro / altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio<br><br>- Induzione a dare o promettere a sé o ad altri denaro / altra utilità abusando della qualità / dei poteri<br><br>- Sollecitazione di una dazione/promessa di denaro / altra utilità per l'esercizio della funzione / per atti contrari<br><br>- Rivelazione e utilizzazione di segreti d'ufficio | - Corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.)<br><br>- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.)<br><br>- Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.)<br><br>- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)<br><br>- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)<br><br>- Rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.) | - Eccessiva discrezionalità<br><br>- Controlli inadeguati<br><br>- Mancanza di trasparenza<br><br>- Concentrazione di poteri<br><br>- Formazione inadeguata<br><br>- Scarsa sensibilizzazione su aspetti etici |
| Nomina degli Amministratori                  | 1) Nomina<br>2) Acquisizione documentazione   | 1 I Soci fondatori nominano direttamente, ciascuno secondo quanto previsto dallo Statuto, i componenti del CDA, compreso il Presidente<br><br>2 L'Area gestione amministrativa acquisisce dai componenti del CDA le dichiarazioni previste e la documentazione oggetto di pubblicazione  | Soci fondatori<br><br>Area gestione amministrativa   | - Nomina ad Amministratore di soggetti in condizioni di incompatibilità / inconfiribilità di incarichi o altre condizioni ostative  | - Corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.)<br><br>- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.)<br><br>- Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.)<br><br>- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)<br><br>- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)<br><br>- Rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.) | - Eccessiva discrezionalità<br><br>- Controlli inadeguati<br><br>- Mancanza di trasparenza<br><br>- Concentrazione di poteri<br><br>- Formazione inadeguata<br><br>- Scarsa sensibilizzazione su aspetti etici |

|                                 |   |   |                                     |  |  |  |
|---------------------------------|---|---|-------------------------------------|--|--|--|
| Nomina dell'Organo di Controllo | 1) Nomina<br>2) Acquisizione documentazione | 1 Il CDA nomina i componenti dell'Organo di Controllo, individuati tra gli iscritti all'Albo dei Revisori dei Conti<br><br>2 L'Area gestione amministrativa acquisisce dai componenti dell'Organo di Controllo le dichiarazioni previste e la documentazione oggetto di pubblicazione | CDA<br>Area gestione amministrativa | Nomina a componente dell'Organo di controllo di soggetti in condizioni di incompatibilità / inconfiribilità di incarichi o altre condizioni ostative | - Corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.)<br><br>- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.)<br><br>- Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.)<br><br>- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)<br><br>- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)<br><br>- Rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.) | - Eccessiva discrezionalità<br><br>- Controlli inadeguati<br><br>- Mancanza di trasparenza<br><br>- Concentrazione di poteri<br><br>- Formazione inadeguata<br><br>- Scarsa sensibilizzazione su aspetti etici |
| Nomina del Direttore            | 1) Nomina<br>2) Acquisizione documentazione | 1 Il CDA individua e nomina il Direttore<br><br>2 L'Area gestione amministrativa acquisisce dal Direttore le dichiarazioni previste e la documentazione oggetto di pubblicazione  | CDA<br>Area gestione amministrativa | Nomina a Direttore di soggetti in condizioni di incompatibilità / inconfiribilità di incarichi o altre condizioni ostative                           | - Corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.)<br><br>- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.)<br><br>- Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.)<br><br>- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)<br><br>- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)<br><br>- Rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.) | - Eccessiva discrezionalità<br><br>- Controlli inadeguati<br><br>- Mancanza di trasparenza<br><br>- Concentrazione di poteri<br><br>- Formazione inadeguata<br><br>- Scarsa sensibilizzazione su aspetti etici |

| AREA DI RISCHIO: INCARICHI E NOMINE                                     |   |                              |   |  |                                 |   |
|---|---|------------------------------|---|--|---------------------------------|---|
| ANALISI E MISURAZIONE DEL RISCHIO                                       |   |                              | TRATTAMENTO DEL RISCHIO   |  |                                 |   |
| Indicatori di stima del livello del rischio                             | Informazioni e dati per la stima del livello di rischio   | Stima del livello di rischio | Misure correttive adottate  | Misure correttive da adottare                              | Responsabili                    | Tempi (target) ed indicatori di monitoraggio  |
| Grado di discrezionalità del processo decisionale                       | Adottato Codice etico<br>Adottato apposito Regolamento<br>Segregazione compiti e poteri<br>Attivo un sistema di controlli<br>Adottato sistema sanzionatorio   | Basso                        | - Codice etico<br>- Regolamento per il conferimento di incarichi a esperti esterni<br>- Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione<br>- Segregazione compiti e poteri | Regolamento segnalazione illeciti                          | RPCT (propone)<br>CDA (approva) | Misura realizzata: adozione entro il 31/12/2021<br><br>Misura parzialmente realizzata: redazione bozza non ancora approvata al 31/12/2021<br><br>Misura non realizzata: mancata redazione bozza al 31/12/2021 |
| Grado di opacità del processo decisionale                               | Tracciabilità del processo decisionale<br>Pubblicazione di apposito Regolamento e Codice etico<br>Pubblicazione atti procedimento<br>Attivo un sistema di controlli<br>Adottato un sistema sanzionatorio  | Basso                        | - Tracciabilità dei processi decisionali<br>- Sistema di controlli<br>- Sistema sanzionatorio<br>- Pubblicazione atti del procedimento  |  |                                 |   |
| Grado di impatto economico del processo                                 | Contratti di lavoro autonomo di importo storicamente non elevato<br>Procedura di valutazione comparativa<br>I componenti del CDA svolgono l'incarico a titolo gratuito  | Basso                        |   | Regolamento accesso civico                                 | RPCT (propone)<br>CDA (approva) | Misura realizzata: adozione entro il 31/12/2021<br><br>Misura parzialmente realizzata: redazione bozza non ancora approvata al 31/12/2021<br><br>Misura non realizzata: mancata redazione bozza al 31/12/2021 |
| Livello di interesse esterno  | L'ente è finanziato prevalentemente da contributi pubblici e i Soci fondatori sono enti di rilievo nel panorama locale  | Medio                        |   |  |                                 |   |
| Grado di rischio di manifestazione di eventi corruttivi nel processo    | Dalla costituzione della Fondazione non sono stati accertati eventi corruttivi<br>Adottato Codice etico<br>Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione<br>Segregazione compiti e poteri<br>Tracciabilità del processo decisionale<br>Attivo un sistema di controlli<br>Adottato un sistema sanzionatorio | Basso                        |   | Piano di audit di verifica                                 | RPCT<br>OIV                     | Misura realizzata: 2 incontri annuali<br><br>Misura parzialmente realizzata: 1 incontro annuale<br><br>Misura non realizzata: nessun incontro annuale   |
| Grado di inefficacia delle misure adottate nel neutralizzare il rischio | RPCT non ha rilevato comportamenti a rischio  | Basso                        |   | Iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione | RPCT                            | Misura realizzata: 90% del personale su base annua<br><br>Misura parzialmente realizzata: > 50% del personale su base annua<br><br>Misura non realizzata: < 50% del personale su base annua                   |

**AREA DI RISCHIO: INCARICHI E NOMINE**

**VALUTAZIONE FINALE DEL RISCHIO**

| Livello complessivo | Motivazione   |
|---------------------|---|
| Basso               | <p>Il livello di rischio è stato valutato basso per le seguenti motivazioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- il grado di discrezionalità del processo decisionale è ritenuto basso poiché la Fondazione ha disciplinato il processo mediante l'adozione di un apposito Regolamento, nonché di un Codice etico e di comportamento. Inoltre, nel processo è coinvolta una pluralità di soggetti ed è attivo un sistema di controlli incrociati ed è stato adottato un sistema sanzionatorio;</li> <li>- il grado di opacità del processo è ritenuto basso in relazione alla presenza sia di adeguate misure di regolamentazione che disciplinano l'obbligo di adeguata motivazione delle scelte e di trasparenza e tracciabilità del processo decisionale, sia per la presenza di un sistema di verifiche e monitoraggio e di un sistema sanzionatorio;</li> <li>- il grado di impatto economico del processo è ritenuto basso in considerazione del fatto che il dato storico del valore degli incarichi di lavoro autonomo dalla Fondazione è storicamente non elevato, vengono adottate procedure di valutazione comparativa per il conferimento degli incarichi ad esperti esterni e i componenti del CDA svolgono l'incarico a titolo gratuito;</li> <li>- il livello di interesse esterno è valutato medio, in considerazione del fatto che l'ente è finanziato prevalentemente da contributi pubblici e i Soci fondatori sono enti di rilievo nel panorama locale;</li> <li>- il grado di rischio di manifestazione di eventi corruttivi è ritenuto basso, in quanto dalla costituzione della Fondazione sino ad ora non sono stati accertati eventi corruttivi. Vengono inoltre effettuate attività di formazione, informazione e sensibilizzazione sul rispetto delle procedure e della legalità, esiste una idonea segregazione dei compiti e dei poteri, pur nell'ambito di una struttura organizzativa ristretta, i processi sono tracciati, è attivo un sistema di controlli ed è stato adottato un sistema sanzionatorio;</li> <li>- le misure già in essere (regolamentazione, formazione, tracciabilità, segregazione compiti e poteri, sistema di controlli interni, sistema sanzionatorio) si sono al momento rivelate sufficientemente adeguate per neutralizzare il rischio corruttivo, in quanto il RPCT non ha rilevato comportamenti a rischio.</li> </ul> <p>Le misure da adottare nel prossimo triennio sono le seguenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Regolamento segnalazione illeciti</li> <li>- Regolamento accesso civico</li> <li>- Piano di audit di verifica</li> <li>- Iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione</li> </ul> |

**AREA DI RISCHIO: GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO**

**IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO**

| Processi  | Fasi  | Attività   | Soggetti coinvolti  | Possibili comportamenti corruttivi   | Reati ipotizzabili  | Fattori che favoriscono   |
|---|---|--|---|--|---|---|
| Tenuta contabilità, redazione bilancio e altre comunicazioni sociali, adempimenti fiscali | <p>1 Gestione flussi contabili attivi</p> <p>2 Gestione flussi contabili passivi</p> <p>3 Adempimenti fiscali e comunicazioni dovute per legge</p> <p>4 Redazione del bilancio consuntivo</p> | <p>1 L'Area gestione amministrativa verifica lo stato di avanzamento delle attività e predispone, col supporto dell'Esperto esterno, la relativa documentazione amministrativo-contabile attiva</p> <p>2 Il Presidente verifica e approva la documentazione amministrativo-contabile</p> <p>3 L'Organo di Controllo effettua controlli periodici sui flussi contabili attivi</p> <p>4 L'Area gestione amministrativa verifica la corrispondenza tra la documentazione amministrativo-contabile passiva e i relativi contratti, nonché la corretta esecuzione degli stessi</p> <p>5 L'Area gestione amministrativa trasmette la documentazione contabile all'Esperto esterno per quanto di competenza</p> <p>6 L'Organo di Controllo effettua controlli periodici sui flussi contabili passivi</p> <p>7 Il Direttore e l'Area gestione amministrativa, con il supporto dell'Esperto esterno, provvede agli adempimenti fiscali e alle comunicazioni dovute per legge</p> <p>8 Il Presidente verifica la corretta esecuzione e approva gli adempimenti fiscali e le comunicazioni dovute per legge</p> <p>9 L'Organo di Controllo effettua controlli periodici sulla corretta esecuzione degli adempimenti fiscali e delle comunicazioni dovute per legge</p> <p>10 L'Area gestione amministrativa, redige, con il supporto dell'Esperto esterno, redige la proposta di bilancio consuntivo</p> <p>11 L'Organo di Controllo esamina la proposta di bilancio consuntivo e la documentazione di supporto e redige apposita relazione</p> <p>12 Il CDA approva il bilancio consuntivo</p> | <p>CDA</p> <p>Presidente</p> <p>Direttore</p> <p>Area gestione amministrativa</p> <p>Organo di Controllo</p> <p>Esperto esterno</p> | <p>- Appropriazione di denaro</p> <p>- Creazione di "fondi neri" a scopo corruttivo</p> <p>- Esposizione di fatti non veri o omissione di dati dovuti nei bilanci e nelle altre comunicazioni sociali</p> <p>- Violazioni fiscali</p> <p>- Violazioni di norme di legge o di atti amministrativi</p> | <p>- Peculato (art. 314 c.p.)</p> <p>- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.)</p> <p>- Corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.)</p> <p>- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt.319-320-321 c.p.)</p> <p>- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)</p> | <p>- Eccessiva discrezionalità</p> <p>- Controlli inadeguati</p> <p>- Mancanza di trasparenza</p> <p>- Concentrazione di poteri</p> <p>- Formazione inadeguata</p> <p>- Scarsa sensibilizzazione su aspetti etici</p> |

|                           |  |   |  |   |   |   |
|---------------------------|--|---|--|---|---|---|
| <p>Gestione liquidità</p> | <p>1 Verifica iniziale disponibilità liquide</p> <p>2 Operazioni di incasso e pagamento in corso d'anno</p> <p>3 Gestione e recupero crediti</p> <p>4 Verifica finale disponibilità liquide</p> <p>5 Controllo</p> | <p>1 Il Presidente, con il supporto dell'Area gestione amministrativa e dell'Esperto esterno, verifica le disponibilità iniziali di cassa e banca</p> <p>2 Il Direttore, con il supporto dell'Area gestione amministrativa e dell'Esperto esterno, esegue in corso di esercizio le operazioni di incasso e pagamento</p> <p>3 Il Direttore, con il supporto dell'Area gestione amministrativa e dell'Esperto esterno, esegue un monitoraggio dei crediti insoluti e provvede al relativo recupero</p> <p>4 Il Presidente, con il supporto dell'Area gestione amministrativa e dell'Esperto esterno, verifica le disponibilità finali di cassa e banca</p> <p>5 L'Organo di Controllo effettua periodici controlli sulle movimentazioni di liquidità</p> | <p>Presidente</p> <p>Direttore</p> <p>Area gestione amministrativa</p> <p>Organo di Controllo</p> <p>Esperto esterno</p> | <p>- Appropriazione di denaro</p> <p>- Creazione di "fondi neri" a scopo corruttivo</p> <p>- Violazioni fiscali</p> <p>- Violazioni di norme di legge o di atti amministrativi</p> <p>- Fatti di cattiva amministrazione per mancata riscossione di crediti</p> | <p>- Peculato (art. 314 c.p.)</p> <p>- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.)</p> <p>- Corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.)</p> <p>- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt.319-320-321 c.p.)</p> <p>- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)</p> | <p>- Eccessiva discrezionalità</p> <p>- Controlli inadeguati</p> <p>- Mancanza di trasparenza</p> <p>- Concentrazione di poteri</p> <p>- Formazione inadeguata</p> <p>- Scarsa sensibilizzazione su aspetti etici</p> |
|---------------------------|--|---|--|---|---|---|

**AREA DI RISCHIO: GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO**

| ANALISI E MISURAZIONE DEL RISCHIO                                       |  |                              | TRATTAMENTO DEL RISCHIO  |  |                                 |  |
|---|--|------------------------------|--|--|---------------------------------|--|
| Indicatori di stima del livello del rischio                             | Informazioni e dati per la stima del livello di rischio  | Stima del livello di rischio | Misure correttive adottate   | Misure correttive da adottare                              | Responsabili                    | Tempi (target) ed indicatori di monitoraggio   |
| Grado di discrezionalità del processo decisionale                       | Adottato Codice etico<br>Adottata una procedura per le spese minute<br>Segregazione compiti e poteri<br>Attivo un sistema di controlli<br>Adottato sistema sanzionatorio   | Basso                        | - Codice etico<br>- Procedura per le spese minute<br>- Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione<br>- Segregazione compiti e poteri<br>- Tracciabilità del processo decisionale<br>- Sistema di controlli | Regolamento segnalazione illeciti                          | RPCT (propone)<br>CDA (approva) | Misura realizzata: adozione entro il 31/12/2022<br><br>Misura parzialmente realizzata: redazione bozza non ancora adottata al 31/12/2022<br><br>Misura non realizzata: mancata redazione bozza al 31/12/2022 |
| Grado di opacità del processo decisionale                               | Tracciabilità del processo decisionale<br>Pubblicazione di Codice etico e procedura per le spese minute,<br>Pubblicazione bilancio consuntivo e relativa documentazione<br>Attivo un sistema di controlli<br>Adottato sistema sanzionatorio  | Basso                        | - Sistema sanzionatorio<br>- Pubblicazione bilancio consuntivo e relativa documentazione   | Regolamento accesso civico                                 | RPCT (propone)<br>CDA (approva) | Misura realizzata: adozione entro il 31/12/2022<br><br>Misura parzialmente realizzata: redazione bozza non ancora adottata al 31/12/2022<br><br>Misura non realizzata: mancata redazione bozza al 31/12/2022 |
| Grado di impatto economico del processo                                 | Adeguate formazione dei soggetti coinvolti<br>Attivo un sistema di controlli   | Basso                        |  | Piano di audit di verifica                                 | RPCT<br>OIV                     | Misura realizzata: 2 incontri annuali<br><br>Misura parzialmente realizzata: 1 incontro annuale<br><br>Misura non realizzata: nessun incontro annuale  |
| Livello di interesse esterno  | L'ente è finanziato prevalentemente da contributi pubblici e i Soci fondatori sono enti di rilievo nel panorama locale   | Medio                        |  |  |                                 |  |
| Grado di rischio di manifestazione di eventi corruttivi nel processo    | Dalla costituzione della Fondazione non sono stati accertati eventi corruttivi<br>Adottato Codice etico<br>Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione<br>Segregazione compiti e poteri<br>Tracciabilità del processo decisionale<br>Attivo un sistema di controlli<br>Adottato sistema sanzionatorio | Basso                        |  | Iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione | Direttore                       | Misura realizzata: 2 incontri annuali<br><br>Misura parzialmente realizzata: 1 incontro annuale<br><br>Misura non realizzata: nessun incontro annuale  |
| Grado di inefficacia delle misure adottate nel neutralizzare il rischio | RPCT non ha rilevato comportamenti a rischio   | Basso                        |  |  |                                 |  |

**AREA DI RISCHIO: GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO**

**VALUTAZIONE FINALE DEL RISCHIO**

| <b>Livello complessivo</b> | <b>Motivazione</b>  |
|----------------------------|---|
| Basso                      | <p>Il livello di rischio è stato valutato basso per le seguenti motivazioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- il grado di discrezionalità del processo decisionale è ritenuto basso poiché nel processo è coinvolta una pluralità di soggetti, è attivo un sistema di controlli incrociati ed è stato adottato un sistema sanzionatorio. La Fondazione ha inoltre adottato un Codice etico e di comportamento;</li> <li>- il grado di opacità del processo è ritenuto basso in relazione alla tracciabilità del processo decisionale, alla presenza di un sistema di verifiche e monitoraggio e di un sistema sanzionatorio, alla pubblicazione di tutta la documentazione di bilancio;</li> <li>- il grado di impatto economico del processo è ritenuto basso in considerazione della presenza di un adeguato sistema di controlli interni e dell'adeguato livello di formazione dei soggetti coinvolti;</li> <li>- il livello di interesse esterno è valutato medio, in considerazione del fatto che l'ente è finanziato prevalentemente da contributi pubblici e i Soci fondatori sono enti di rilievo nel panorama locale;</li> <li>- il grado di rischio di manifestazione di eventi corruttivi è ritenuto basso, in quanto dalla costituzione della Fondazione sino ad ora non sono stati accertati eventi corruttivi. Vengono inoltre effettuate attività di formazione, informazione e sensibilizzazione sul rispetto della legalità, esiste una idonea segregazione dei compiti e dei poteri, pur nell'ambito di una struttura organizzativa ristretta, i processi sono tracciati, è attivo un sistema di controlli ed è stato adottato un sistema sanzionatorio;</li> <li>- le misure già in essere (formazione, sistema di controlli interni, tracciabilità, segregazione, sistema sanzionatorio) si sono al momento rivelate sufficientemente adeguate per neutralizzare il rischio corruttivo, in quanto il RPCT non ha rilevato comportamenti a rischio.</li> </ul> <p>Le misure da adottare nel prossimo triennio sono le seguenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Regolamento segnalazione illeciti</li> <li>- Regolamento accesso civico</li> <li>- Piano di audit di verifica</li> <li>- Iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione.</li> </ul> |