

ALLEGATO 3: 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

Processi	Fasi	Attività	Soggetti coinvolti	Possibili comportamenti corruttivi	Reati ipotizzabili	Fattori che favoriscono
Affidamento di lavori, servizi e forniture	1) Programmazione 2) Avvio procedura 3) Progettazione della procedura 4) Selezione del contraente 5) Aggiudicazione e stipula del contratto 6) Esecuzione 7) Rendicontazione	1a Il Direttore, sentiti i Responsabili delle Unità Organizzative, individua e raccoglie le necessità di reperimento di lavori, servizi e forniture e le quantifica inserendole in un budget previsionale 1b Il budget previsionale è sottoposto all'approvazione del CDA 2 Il richiedente formalizza il fabbisogno mediante richiesta di acquisto 3a L'area gestione amministrativa predispone la determina a contrarre in cui sono definite le modalità di reperimento delle risorse in conformità al Regolamento 3b Il Direttore / Presidente / CDA (in ragione del valore del contratto) verifica e approva la determina a contrarre 4 Il RUP / la commissione seleziona il contraente in conformità al Regolamento e alla determina a contrarre 5a L'area gestione amministrativa predispone la determina di aggiudicazione con l'indicazione dell'aggiudicatario 5b Il Direttore / Presidente / CDA (in ragione del valore del contratto) verifica e approva determina di aggiudicazione 5c Il Direttore / Presidente (in ragione del valore del contratto) stipula il contratto 6 Il RUP/il Responsabile per l'esecuzione del contratto monitora l'esecuzione del contratto 7 Il Direttore effettua una rendicontazione periodica al Presidente 8 Il Presidente effettua una rendicontazione periodica al CDA	CDA Presidente Direttore Area gestione amministrativa Richiedenti RUP Componenti della Commissione Responsabile per l'esecuzione del contratto	- 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 - Indebito frazionamento - Modalità di selezione poco trasparenti/ discrezionali / volte a favorire determinati candidati - Esecuzione non a regola d'arte consentita per favorire un affidatario / per ragioni corruttive - Violazioni di norme di legge o di atti amministrativi - Accettazione per sé o per altri di regalie oltre le regole d'uso / ingiustificati trattamenti di favore a prescindere da finalità corruttive - Accettazione per sé o per altri di denaro / altra utilità per l'esercizio della funzione - Accettazione per sé o per altri di denaro / altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio - Induzione a dare o promettere a sé o ad altri denaro / altra utilità abusando della qualità/dei poteri - Sollecitazione di una dazione/promessa di denaro / altra utilità per l'esercizio della funzione/per atti contrari - Rivelazione e utilizzazione di segreti d'ufficio	- Corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.) - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.) - Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.) - Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) - Rivelazione e utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.)	- Eccessiva discrezionalità - Controlli inadeguati - Mancanza di trasparenza - Concentrazione di poteri - Formazione inadeguata - 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 Adottato apposito Regolamento per gli affidamenti di lavori, servizi e forniture Segregazione compiti e poteri Attivo un sistema di controlli Adottato sistema sanzionatorio	Basso	- Codice etico - Regolamento per l'affidamento di lavori, servizi e forniture - Regolamento per le segnalazioni di illeciti - Regolamento per l'accesso civico semplice e generalizzato nonché per l'accesso documentale - Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione - Segregazione compiti e poteri	Installazione piattaforma per le segnalazione illeciti	RPCT (propone) CDA (approva)	Misura realizzata: installazione entro il 31/12/2023 Misura parzialmente realizzata: approvazione della spesa per la realizzazione della piattaforma da parte del CDA entro il 31/12/2023 Misura non realizzata: mancata approvazione/installazione entro il 31/12/2023
Grado di opacità del processo decisionale	Adottato Codice Etico Adottato apposito Regolamento per gli affidamenti di lavori, servizi e forniture Obbligo di adeguata motivazione Tracciabilità del processo decisionale Pubblicazione atti procedimento Attivo un sistema di controlli Adottato sistema sanzionatorio	Basso	- Tracciabilità dei processi decisionali - Sistema di controlli - Sistema sanzionatorio - Pubblicazione atti del procedimento	Adozione patto di integrità	RPCT (propone) CDA (approva)	Misura realizzata: adozione entro il 31/12/2024 Misura parzialmente realizzata: redazione bozza non ancora approvata entro il 31/12/2024 Misura non realizzata: mancata redazione/approvazione entro il 31/12/2024
Grado di impatto economico del processo	Contratti di importo storicamente non elevato Grado di disciplina della procedura proporzionato al valore economico Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione	Basso		Piano di audit di verifica su base annua per ciascuno degli anni del triennio 2023-2025	RPCT Organo di controllo	Misura realizzata: 2 incontri su base annua Misura parzialmente realizzata: un incontro su base annua Misura non realizzata: nessun incontro su base annua
Livello di interesse esterno	L'ente è finanziato in prevalenza da contributi pubblici e i fondatori sono enti pubblici di rilievo nel panorama locale	Medio				
Grado di rischio di manifestazione di eventi corruttivi nel processo	Dalla costituzione della Fondazione non sono mai stati accertati eventi corruttivi Adottato Codice etico Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione Segregazione compiti e poteri Tracciabilità del processo decisionale Attivo un sistema di controlli Adottato sistema sanzionatorio	Basso		Iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione su base annua per ciascuno degli anni del triennio 2023-2025	RPCT	Misura realizzata: 90% del personale su base annua Misura parzialmente realizzata: > 50% del personale su base annua Misura non realizzata: < 50% del personale su base annua
Grado di inefficacia delle misure adottate nel neutralizzare il rischio	RPCT non ha rilevato comportamenti a rischio	Basso				

	RPCT non ha ricevuto segnalazioni illeciti					
--	--	--	--	--	--	--

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"> - 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; - il grado di opacità del processo è ritenuto basso in ragione della adozione di misure che prevedono l'obbligo di adeguata motivazione delle scelte, di tracciabilità del processo decisionale e di trasparenza, nonché in ragione della adozione di un sistema di verifiche e monitoraggi e di un sistema sanzionatorio; - il grado di impatto economico del processo è ritenuto basso in considerazione del fatto che, storicamente, il valore dei contratti affidati dalla Fondazione è, in linea generale, non elevato, che il grado di disciplina e di complessità delle procedure è proporzionale al valore dell'affidamento e che vengono effettuate specifiche iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione; - il livello di interesse esterno è valutato medio, in considerazione del fatto che l'ente è finanziato prevalentemente da contributi pubblici e i fondatori sono enti pubblici di rilievo nel panorama locale; - 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; - 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 né ha ricevuto segnalazioni di illeciti. <p>Le misure da adottare nel prossimo triennio sono le seguenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Installazione piattaforma per le segnalazioni di illeciti - Adozione patto di integrità - Piano di audit di verifica su base annua per tutti gli anni del triennio 2023-2025 - Iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione su base annua per tutti gli anni del triennio 2023-2025

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 valuta i candidati in conformità alla determina di avvio della procedura e all'avviso pubblico di selezione e redige la graduatoria</p> <p>4a Il CDA verifica e approva la graduatoria</p> <p>4b Il Direttore convoca i candidati seguendo l'ordine della graduatoria e predispone il contratto di assunzione</p> <p>4c Il CDA delibera l'assunzione</p> <p>4d Il Presidente sottoscrive il 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 Adottato apposito Regolamento Reclutamento solo mediante avviso pubblico Segregazione compiti e poteri Attivo un sistema di controlli Adottato sistema sanzionatorio	Basso	- Codice etico - Regolamento per il reclutamento del personale - Regolamento per le segnalazioni di illeciti - Regolamento per l'accesso civico semplice e generalizzato nonché per l'accesso documentale - Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione	Installazione piattaforma per le segnalazione illeciti	RPCT (proponere) CDA (approva)	Misura realizzata: installazione entro il 31/12/2023 Misura parzialmente realizzata: approvazione della spesa per la realizzazione della piattaforma da parte del CDA entro il 31/12/2023 Misura non realizzata: mancata approvazione/installazione entro il 31/12/2023
Grado di opacità del processo decisionale	Adottato Codice etico Adottato apposito Regolamento per il reclutamento del personale Pubblicazione atti procedimento Attivo un sistema di controlli Adottato sistema sanzionatorio	Basso	- Segregazione compiti e poteri - Tracciabilità dei processi decisionali - Sistema di controlli - Sistema sanzionatorio - Pubblicazione atti del procedimento			
Grado di impatto economico del processo	Inquadramenti e retribuzioni storicamente non elevati	Medio				
Livello di interesse esterno	L'ente è finanziato prevalentemente da contributi pubblici e i fondatori sono enti pubblici 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 Adottato Codice etico Adottato Regolamento per il reclutamento del personale Segregazione compiti e poteri Tracciabilità dei processi decisionali Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione Attivo un sistema di controlli Adottato un sistema sanzionatorio	Basso				Piano di audit di verifica su base annua per ciascuno degli anni del triennio 2023-2025
Grado di inefficacia delle misure adottate nel neutralizzare il rischio	RPCT non ha rilevato comportamenti a rischio RPCT non ha ricevuto segnalazioni di illeciti	Basso				

				Iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione su base annua per ciascuno degli anni del triennio 2023-2025	RPCT	<p>Misura realizzata: 90% del personale su base annua</p> <p>Misura parzialmente realizzata: > 50% del personale su base annua</p> <p>Misura non realizzata: < 50% del personale su base annua</p>
--	--	--	--	---	------	--

AREA DI RISCHIO: ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE

VALUTAZIONE FINALE DEL RISCHIO

Livello complessivo	Motivazione
Medio/Basso	<p>Il livello di rischio è stato valutato medio/basso per le seguenti motivazioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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; - il grado di opacità del processo è ritenuto basso in relazione alla presenza di modalità, requisiti e criteri determinati e pubblicizzati mediante avviso pubblico, nonché in ragione della adozione di un sistema di verifiche e monitoraggi e di un sistema sanzionatorio; - 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; - il livello di interesse esterno è valutato medio in considerazione del fatto che l'ente è finanziato prevalentemente da contributi pubblici e i fondatori sono enti di rilievo nel panorama locale; - 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; - 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 né ha ricevuto segnalazioni di illeciti. <p>Le misure da adottare nel prossimo triennio sono le seguenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Installazione piattaforma per le segnalazioni di illeciti - Piano di audit di verifica su base annua per tutti gli anni del triennio 2023-2025 - Iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione su base annua per tutti gli anni del triennio 2023-2025

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 2) Avvio procedura 3) Progettazione della procedura 4) Selezione del candidato 5) Conferimento e stipula del contratto 6) Esecuzione 7) Rendicontazione	1 Il richiedente formalizza il fabbisogno mediante richiesta di conferimento 2 L'Area gestione amministrativa predispone la determina a conferire in cui sono definite le modalità di individuazione del candidato in conformità al Regolamento 3 Il Direttore / Presidente / CDA (in ragione del valore del contratto) verifica e approva la determina a conferire 4 La commissione seleziona il candidato in conformità al Regolamento e alla determina a conferire 5 Il Direttore / Presidente / CDA (in ragione del valore del contratto) verifica e approva la determina di conferimento 6 Il Direttore / Presidente (in ragione del valore del contratto) stipula contratto 7 Il RUP monitora l'esecuzione del contratto	CDA Presidente Direttore Area gestione amministrativa Richiedenti RUP Componenti della Commissione Responsabile per l'esecuzione del contratto	- 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 - Modalità di selezione poco trasparenti / discrezionali / volte a favorire determinati candidati - Esecuzione non a regola d'arte consentita per favorire un affidatario / per ragioni corruttive - Violazioni di norme di legge o di atti amministrativi - Accettazione per sé o per altri di regalie oltre le regole d'uso / ingiustificati trattamenti di favore a prescindere da finalità corruttive - Accettazione per sé o per altri di denaro / altra utilità per l'esercizio della funzione - Accettazione per sé o per altri di denaro / altra utilità per atti contrari ai doveri d'ufficio - Induzione a dare o promettere a sé o ad altri denaro / altra utilità abusando della qualità / dei poteri - Sollecitazione di una dazione/promessa di denaro / altra utilità per l'esercizio della funzione / per atti contrari - Rivelazione e utilizzazione di segreti d'ufficio	- Corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.) - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.) - Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.) - Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) - Rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.)	- Eccessiva discrezionalità - Controlli inadeguati - Mancanza di trasparenza - Concentrazione di poteri - Formazione inadeguata - Scarsa sensibilizzazione su aspetti etici
Nomina degli Amministratori	1) Nomina 2) Acquisizione documentazione	1 I Soci fondatori nominano direttamente, ciascuno secondo quanto previsto dallo Statuto, i componenti del CDA, compreso il Presidente 2 L'Area gestione amministrativa acquisisce dai componenti del CDA le dichiarazioni previste e la documentazione oggetto di pubblicazione	Fondatori 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.) - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.) - Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.) - Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) - Rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.)	- Eccessiva discrezionalità - Controlli inadeguati - Mancanza di trasparenza - Concentrazione di poteri - Formazione inadeguata - Scarsa sensibilizzazione su aspetti etici

Nomina dell'Organo di Controllo	1) Nomina 2) Acquisizione documentazione	1 Il CDA nomina i componenti dell'Organo di Controllo, individuati tra gli iscritti all'Albo dei Revisori dei Conti 2 L'Area gestione amministrativa acquisisce dai componenti dell'Organo di Controllo le dichiarazioni previste e la documentazione oggetto di pubblicazione	CDA Area gestione amministrativa	Nomina a componente dell'Organo di controllo di soggetti in condizioni di incompatibilità / inconfiribilità di incarichi o altre condizioni ostantive	- Corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.) - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.) - Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.) - Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) - Rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.)	- Eccessiva discrezionalità - Controlli inadeguati - Mancanza di trasparenza - Concentrazione di poteri - Formazione inadeguata - Scarsa sensibilizzazione su aspetti etici
Nomina del Direttore	1) Nomina 2) Acquisizione documentazione	1 Il CDA individua e nomina il Direttore 2 L'Area gestione amministrativa acquisisce dal Direttore le dichiarazioni previste e la documentazione oggetto di pubblicazione	CDA Area gestione amministrativa	Nomina a Direttore di soggetti in condizioni di incompatibilità / inconfiribilità di incarichi o altre condizioni ostantive	- Corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.) - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319-320-321 c.p.) - Induzione indebita a dare o promettere utilità (artt. 319 quater c.p.) - Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.) - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) - Rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio (art. 326 c.p.)	- Eccessiva discrezionalità - Controlli inadeguati - Mancanza di trasparenza - Concentrazione di poteri - Formazione inadeguata - 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 Adottato apposito Regolamento per il conferimento di incarichi Segregazione compiti e poteri Attivo un sistema di controlli Adottato sistema sanzionatorio	Basso	- Codice etico - Regolamento per il conferimento di incarichi - Regolamento per le segnalazioni di illeciti - Regolamento per l'accesso civico semplice e generalizzato nonché per l'accesso documentale	Installazione piattaforma per le segnalazione illeciti	RPCT (propone) CDA (approva)	Misura realizzata: installazione entro il 31/12/2023 Misura parzialmente realizzata: approvazione della spesa per la realizzazione della piattaforma da parte del CDA entro il 31/12/2023 Misura non realizzata: mancata approvazione/installazione entro il 31/12/2023
Grado di opacità del processo decisionale	Adottato Codice Etico Adottato apposito Regolamento per il conferimento di incarichi Obbligo di adeguata motivazione Tracciabilità del processo decisionale Pubblicazione atti procedimento Attivo un sistema di controlli Adottato sistema sanzionatorio	Basso	- Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione - Segregazione compiti e poteri - Tracciabilità dei processi decisionali - Sistema di controlli - Sistema sanzionatorio - Pubblicazione atti del procedimento			
Grado di impatto economico del processo	Incarichi di importo storicamente non elevato Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione	Basso				
Livello di interesse esterno	L'ente è finanziato prevalentemente da contributi pubblici e i fondatori sono enti pubblici di rilievo nel panorama locale	Medio				
Grado di rischio di manifestazione di eventi corruttivi nel processo	Dalla costituzione della Fondazione non sono mai stati accertati eventi corruttivi Adottato Codice etico Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione Segregazione compiti e poteri Tracciabilità del processo decisionale Attivo un sistema di controlli Adottato un sistema sanzionatorio	Basso		Piano di audit di verifica su base annua per ciascuno degli anni del triennio 2023-2025	RPCT Organo di controllo	Misura realizzata: 2 incontri su base annua Misura parzialmente realizzata: un incontro su base annua Misura non realizzata: nessun incontro su base annua
Grado di inefficacia delle misure adottate nel neutralizzare il rischio	RPCT non ha rilevato comportamenti a rischio RPCT non ha ricevuto segnalazioni di illeciti	Basso		Iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione su base annua per ciascuno degli anni del triennio 2023-2025	RPCT	Misura realizzata: 90% del personale su base annua Misura parzialmente realizzata: > 50% del personale su base annua 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"> - 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; - il grado di opacità del processo è ritenuto basso in ragione della adozione di misure che prevedono l'obbligo di adeguata motivazione delle scelte, di tracciabilità del processo decisionale e di trasparenza, nonché in ragione della adozione di un sistema di verifiche e monitoraggi e di un sistema sanzionatorio; - il grado di impatto economico del processo è ritenuto basso in considerazione del fatto che il valore degli incarichi di lavoro autonomo affidati dalla Fondazione è storicamente non elevato, che vengono adottate procedure di valutazione comparativa per il conferimento degli incarichi, che i componenti del CDA svolgono l'incarico a titolo gratuito e che vengono effettuate specifiche iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione; - il livello di interesse esterno è valutato medio in considerazione del fatto che l'ente è finanziato prevalentemente da contributi pubblici e i fondatori sono enti pubblici di rilievo nel panorama locale; - 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; - 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 né ha ricevuto segnalazioni di illeciti. <p>Le misure da adottare nel prossimo triennio sono le seguenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Installazione piattaforma per le segnalazioni di illeciti - Piano di audit di verifica su base annua per tutti gli anni del triennio 2023-2025 - Iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione su base annua per tutti gli anni del triennio 2023-2025

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 la relativa documentazione amministrativo-contabile attiva</p> <p>2 Il Presidente verifica e approva la documentazione amministrativo-contabile attiva</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, 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 od 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 2 Operazioni di incasso e pagamento in corso d'anno 3 Gestione e recupero crediti 4 Verifica finale disponibilità liquide 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 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 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 4 Il Presidente, con il supporto dell'Area gestione amministrativa e dell'Esperto esterno, verifica le disponibilità finali di cassa e banca 5 L'Organo di Controllo effettua periodici controlli sulle movimentazioni di liquidità</p>	<p>Presidente Direttore Area gestione amministrativa Organo di Controllo Esperto esterno</p>	<p>- Appropriazione di denaro - Creazione di "fondi neri" a scopo corruttivo - Violazioni fiscali - Violazioni di norme di legge o di atti amministrativi - Fatti di cattiva amministrazione per mancata riscossioni di crediti</p>	<p>- Peculato (art. 314 c.p.) - Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) - Corruzione per l'esercizio della funzione (artt. 318-320-321 c.p.) - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt.319-320-321 c.p.) - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)</p>	<p>- Eccessiva discrezionalità - Controlli inadeguati - Mancanza di trasparenza - Concentrazione di poteri - Formazione inadeguata - 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 Adottata una procedura per le spese minute Segregazione compiti e poteri Attivo un sistema di controlli Adottato sistema sanzionatorio	Basso	- Codice etico - Procedura per le spese minute - Regolamento per le segnalazioni di illeciti - Regolamento per l'accesso civico semplice e generalizzato nonché per l'accesso documentale - Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione - Segregazione compiti e poteri - Tracciabilità del processo decisionale	Installazione piattaforma per le segnalazioni illeciti	RPCT (proponere) CDA (approva)	Misura realizzata: installazione entro il 31/12/2023 Misura parzialmente realizzata: approvazione della spesa per la realizzazione della piattaforma da parte del CDA entro il 31/12/2023 Misura non realizzata: mancata approvazione/installazione entro il 31/12/2023
Grado di opacità del processo decisionale	Adottato Codice Etico Tracciabilità del processo decisionale Attivo un sistema di controlli Adottato sistema sanzionatorio Pubblicazione dati sui pagamenti e di tutta la documentazione di bilancio	Basso	- Sistema di controlli - Sistema sanzionatorio - Pubblicazione bilancio consuntivo e relativa documentazione	Piano di audit di verifica su base annua per ciascuno degli anni del triennio 2023-2025	RPCT Organo di controllo	Misura realizzata: 2 incontri su base annua Misura parzialmente realizzata: un incontro su base annua Misura non realizzata: nessun incontro su base annua
Grado di impatto economico del processo	Adeguate formazione dei soggetti coinvolti Attivo un sistema di controlli	Basso		Iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione su base annua per ciascuno degli anni del triennio 2023-2025	RPCT	Misura realizzata: 90% del personale su base annua Misura parzialmente realizzata: > 50% del personale su base annua Misura non realizzata: < 50% del personale su base annua
Livello di interesse esterno	L'ente è finanziato prevalentemente da contributi pubblici e i fondatori sono enti pubblici 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 Adottato Codice etico Attività di formazione, informazione e sensibilizzazione Segregazione compiti e poteri Tracciabilità del processo decisionale Attivo un sistema di controlli Adottato sistema sanzionatorio	Basso				
Grado di inefficacia delle misure adottate nel neutralizzare il rischio	RPCT non ha rilevato comportamenti a rischio RPCT non ha ricevuto segnalazioni di illeciti	Basso				

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

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"> - 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; - 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 dei dati relativi i pagamenti e di tutta la documentazione di bilancio. La Fondazione ha inoltre adottato un Codice etico e di comportamento; - 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; - 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; - 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; - 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 né ha ricevuto segnalazioni di illeciti. <p>Le misure da adottare nel prossimo triennio sono le seguenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Installazione piattaforma per le segnalazioni di illeciti - Piano di audit di verifica su base annua per tutti gli anni del triennio 2023-2025 - Iniziative di formazione, informazione e sensibilizzazione su base annua per tutti gli anni del triennio 2023-2025