

| AREA DI RISCHIO | PROCESSO | SOTTOPROCESSO E/O FASE | RISCHI INDIVIDUATI | INDICATORI | | | | | | VALORE COMPLESSIVO / GIUDIZIO SINTETICO | DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONE DELLA MISURAZIONE APPLICATA | MISURE DI PREVENZIONE | INDICATORE DI MONITORAGGIO | TEMPI DI REALIZZAZIONE | UFFICIO RESPONSABILE MONITORAGGIO | OBIETTIVO |
|---|--|--|---|------------|-------|-------|-------|-------|--|--|--|---|--|---|--|--|
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | | | | |
| Acquisizione e gestione del personale (ex acquisizione e alla progressione del personale) | ASSUNZIONE DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO | - Comunicazione fabbisogno | • previsione di requisiti d'accesso personalizzati ed insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari; • reclutamento di personale non in linea con le necessità interne/a inquadramenti e retribuzioni non in linea con le qualifiche/a; • irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari; • inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità; | Medio | Basso | Basso | Medio | Basso | Basso | BASSO: I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche previsioni di legge e da procedure consolidate. Non risultano mai pervenute anomalie in relazione alla gestione dei processi. Alla luce di quanto sopra, il livello complessivo di rischio non può che risultare basso. | Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso. | • pubblicità nella sezione Trasparenza; • predeterminazione di requisiti specifici di partecipazione; • verifica sulla composizione delle commissioni esaminatrici; • verifica sui requisiti posseduti dai candidati e sulla veridicità delle dichiarazioni rese; | • controllo e verifica diretti | Misura da attuare ogni qual volta abbia luogo tale processo | RPCT | La Fondazione intende monitorare il rispetto della disciplina di legge ogniqualvolta si dovesse ricorrere a tali procedure. |
| | | - Contrattualizzazione | | Medio | Basso | Basso | Medio | Basso | Basso | | | | | | | |
| | | - Inserimento dati retributivi | | Medio | Basso | Basso | Medio | Basso | Basso | | | | | | | |
| | | - Rilascio badge elettronico | | Medio | Basso | Basso | Medio | Basso | Basso | | | | | | | |
| | GESTIONE PERSONALE | - Adempimenti fiscali, previdenziali e assistenziali | • irregolare annotazione delle presenze; • imputazione di dati atti ad alterare l'elaborazione dei cedolini; • mancata applicazione della normativa fiscale, previdenziale ed assistenziale; | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | BASSO: I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche norme e procedure interne, seppur non formalizzate. Non risultano mai pervenute anomalie in relazione alla gestione dei processi. | Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso. | • rispetto della normativa; • controllo sull'applicazione delle norme; • segregazione compiti e poteri; | • verifica del rispetto della normativa e delle procedure interne; | Misura da attuare ogni qual volta abbia luogo tale processo | RPCT | La Fondazione intende monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino. |
| | | - Rilevazione presenze | | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | | | | | | | |
| | | - Elaborazione cedolini | | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | | | | | | | |
| | | - Adempimenti fiscali contributivi e previdenziali mensili | | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | | | | | | | |
| - Altri adempimenti del lavoro | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | | | | | | | | | |
| Provvedimenti ampliati della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario | ARTISTI OSPITI | - Amministrazione contratti artisti ospiti | • mancata applicazione della normativa e delle procedure interne per il conferimento; • mancato controllo della attività svolta a seguito di incarico; | Alto | Basso | Basso | Basso | Basso | Medio | MEDIO: Seppur sia presente un'apposita regolamentazione interna, ritenuta valida anche in sede di giudizio, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'ambito e dell'impatto economico. | Non si sono mai realizzati eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso. | • rispetto della normativa; • controllo sull'applicazione delle norme; • segregazione compiti e poteri; • tracciabilità dei processi decisionali; • pubblicità nella sezione Trasparenza; | • verifica del rispetto della normativa e delle procedure interne; • verifica, per ogni affidamento della presenza della pubblicazione sul sito. | Misura da attuare ogni qual volta abbia luogo tale processo | RPCT | La Fondazione intende rispettare quanto previsto dalla normativa. A tal proposito verranno effettuate le dovute verifiche, come indicato. |
| | | - Controllo resa prestazione | | Alto | Basso | Basso | Basso | Basso | Medio | | | | | | | |
| Contratti Pubblici (ex affidamento di lavori, servizi e forniture) | ACQUISTI DI BENI E SERVIZI GENERALI | - Formulazione richieste d'acquisto | • 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; • accordi collusivi tra le imprese partecipanti a una gara volti a manipolare gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto come modalità per distribuire vantaggi dell'accordo a tutti i partecipanti dello stesso; • individuazione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnici economici dei concorrenti finalizzata a favorire un'impresa; • uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa; • mancanza di livello qualitativo coerente con l'esigenza manifestata; | Alto | Medio | Basso | Medio | Basso | Medio | MEDIO: Seppur non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico. In ogni caso, si precisa che la Fondazione, in virtù degli importi previsti per legge, difficilmente ricorre a tali procedure | Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso. | • rispetto della normativa nazionale e del Codice di Contratti; • rispetto delle procedure interne; • segregazione compiti e poteri; • tracciabilità dei processi decisionali; • pubblicità nella sezione Trasparenza; | • verifica del rispetto della normativa e delle procedure interne; • verifica per ogni affidamento della presenza della pubblicazione sul sito; | Misura da attuare ogni qual volta abbia luogo tale processo | RPCT | La Fondazione, pur ricorrendo raramente alle procedure oggetto di analisi, intende monitorare il rispetto della disciplina di legge ogniqualvolta si dovesse ricorrere a tali procedure. |
| | | - Selezione offerte e autorizzazione dell'ordine d'acquisto | | Alto | Medio | Basso | Medio | Basso | Medio | | | | | | | |
| | | - Consegnata all'ufficio economato della richiesta d'acquisto ed emissione dell'Ordine di Acquisto | | Alto | Medio | Basso | Medio | Basso | Medio | | | | | | | |
| | | - Contrattualizzazione fornitori | | Alto | Medio | Basso | Medio | Basso | Medio | | | | | | | |
| | | - Controllo consegna del bene e prestazione del servizio | | Alto | Medio | Basso | Medio | Basso | Medio | | | | | | | |
| ECONOMATO | ECONOMATO | - Reintegro del fondo economato | • irregolare ricomposizione del fondo economato; | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | BASSO: I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche norme e procedure interne, seppur non formalizzate. Non risultano mai pervenute anomalie in relazione alla gestione dei processi. | Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni. | • sottoscrizione autografa dei mandati di pagamento da parte dei soggetti autorizzati; • affidamento di deleghe specifiche; | Verifica a campione del rispetto della disciplina (min. del 30%) | Entro l'anno solare | RPCT | La Fondazione intende monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino. | |
| | | - Pagamenti in contanti | • gestione arbitraria della cassa e mancato controllo degli addebiti; | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | | | | | | | | |
| | | - Rendicontazione spese economato | • irregolare rendicontazione di spese economato sia per natura che per destinazione; | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | | | | | | | | |
| | | | - Ricezione e registrazione delle fatture passive | | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | BASSO: I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche | Non si sono mai realizzati eventi corruttivi nei processi esaminati. Né | • rispetto della normativa; • controllo sull'applicazione delle norme; | • verifica del rispetto | | | La Fondazione intende monitorare i processi al |
| | | | - Rilevazioni contabili dei Pagamenti ai fornitori | | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | | | | | | | |
| | | | - Rilevazioni contabili dei costi del personale | | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | | | | | | | |

| AREA DI RISCHIO | PROCESSO | SOTTOPROCESSO E/O FASE | RISCHI INDIVIDUATI | INDICATORI | | | | | | VALORE COMPLESSIVO / GIUDIZIO SINTETICO | DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONE DELLA MISURAZIONE APPLICATA | MISURE DI PREVENZIONE | INDICATORE DI MONITORAGGIO | TEMPI DI REALIZZAZIONE | UFFICIO RESPONSABILE MONITORAGGIO | OBIETTIVO |
|---|--|---|--|--|-------|-------|-------|-------|-------|---|--|--|---|--|---|--|
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | | | | |
| Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | RILEVAZIONI CONTABILI | - Rilevazioni contabili dei compensi e dei pagamenti agli artisti | • Irregolare registrazione delle fatture passive, rilevazioni contabili e riconciliazioni bancarie, sia per natura che per destinazione; | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | norme e procedure interne, seppur non formalizzate. Non risultano mai pervenute anomalie in relazione alla gestione dei processi. | tantomeno risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso. | segregazione compiti e poteri; • tracciabilità dei processi decisionali; • pubblicità nella sezione Trasparenza; | della normativa e delle procedure interne; | Misura da attuare ogni qual volta abbia luogo tale processo | RPCT | fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino. |
| | | - Riconciliazioni bancarie | | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | | | | | | | |
| | | - Rilevazioni contabili delle vendite della biglietteria | | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | | | | | | | |
| | | - Rilevazioni contabili dell'economato | | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | | | | | | | |
| | | - Rilevazioni contabili ai fini IVA | | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | | | | | | | |
| | PAGAMENTI E CONTI CORRENTI BANCARI | - Scadenario dei pagamenti ai fornitori | • gestione dei conti correnti bancari senza delega; | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | BASSO: I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche norme e procedure interne, seppur non formalizzate. Non risultano mai pervenute anomalie in relazione alla gestione dei processi. | Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni. | • sottoscrizione autografa dei mandati di pagamento da parte dei soggetti autorizzati; • affidamento di deleghe specifiche per l'utilizzo dell'homebanking; | Verifica a campione del rispetto della disciplina (min. del 30%) | Entro l'anno solare | RPCT | La Fondazione intende monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino. |
| | | - Pagamento degli stipendi | • gestione dei conti correnti bancari senza delega; | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | | | | | | | |
| | | - Pagamento dei compensi agli Artisti | • gestione dei conti correnti bancari senza delega; | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | | | | | | | |
| | | - Pagamento dei contributi e delle ritenute fiscali | • gestione dei conti correnti bancari senza delega; | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | | | | | | | |
| | GESTIONE VENDITE ED INCASSI DALLA BIGLIETTERIA | - Vendite ed incassi dei biglietti e abbonamenti | • mancata rilevazione degli incassi; | Medio | Basso | Basso | Medio | Basso | Basso | BASSO: I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche norme e procedure interne, seppur non formalizzate. Non risultano mai pervenute anomalie in relazione alla gestione dei processi. | Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni. | • termini di pagamento secondo quanto previsto dalle disposizioni di riferimento; • Verifica del rispetto dei tempi di incasso. | Verifica a campione del rispetto della disciplina (min. del 30%) | Entro l'anno solare | RPCT | La Fondazione intende monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino. |
| | | - Vendite ed incassi dei libretti di sala | | Medio | Basso | Basso | Medio | Basso | Basso | | | | | | | |
| | Affari legali e contenzioso | GESTIONE DEL CONTENZIOSO | - Gestione del contenzioso | • gestione dei contenziosi senza delega; | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | BASSO: I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche norme e procedure interne, seppur non formalizzate. Non risultano mai pervenute anomalie in relazione alla gestione dei processi. | Non si sono mai realizzati eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso. | • termini di pagamento secondo quanto previsto dalle disposizioni di riferimento; | • verifica del rispetto della normativa e delle procedure interne; | Entro il 30 giugno e entro il 31 dicembre | RPCT |
| Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO E CONSUNTIVO | - Approvazione del bilancio preventivo e consuntivo | • redazione del bilancio preventivo e consuntivo | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | BASSO: I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche norme e procedure interne, seppur non formalizzate. Non risultano mai pervenute anomalie in relazione alla gestione dei processi. | Non si sono mai realizzati eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso. | • approvazione del Bilancio preventivo e consuntivo a cura del CdI dopo Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti | • verifica del rispetto della normativa e delle procedure interne; | Misura da attuare ogni qual volta abbia luogo tale processo | RPCT | La Fondazione intende monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino. |
| Provvedimenti ampliati della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario | AUDIZIONE ARTISTI PER FABBISOGNO ANNUALE | - Audizione artisti per fabbisogno annuo | • arbitraria determinazione del fabbisogno annuo sia quantitativo che qualitativo; | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | Basso | BASSO: I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche norme e procedure interne, seppur non formalizzate. Non risultano mai pervenute anomalie in relazione alla gestione dei processi. | Non si sono mai realizzati eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso. | • approvazione del Bilancio preventivo e consuntivo a cura del CdI dopo Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti | • verifica del rispetto della normativa e delle procedure interne; | Misura da attuare ogni qual volta abbia luogo tale processo | RPCT | La Fondazione intende monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino. |
| | PIANIFICAZIONE DELLA STAGIONE ARTISTICA | - Pianificazione della stagione artistica | • irregolare pianificazione della stagione artistica; | Medio | Basso | Basso | Medio | Basso | Basso | MEDIO: Seppur sia presente un'apposita regolamentazione interna, ritenuta valida anche in sede di giudizio, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'ambito e dell'impatto economico. | Non si sono mai realizzati eventi corruttivi nei processi esaminati. Né tantomeno risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso. | • affidamento di deleghe specifiche | • verifica del rispetto della normativa e delle procedure interne; | Misura da attuare ogni qual volta abbia luogo tale processo | RPCT | La Fondazione intende monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino. |

Indicatori:

- Livello di Interesse "esterno"
- Grado di discrezionalità del decisore interno alla Fondazione
- Manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo/attività esaminata
- Opacità del processo decisionale
- Livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano
- Grado di attuazione delle misure di trattamento