

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO E/O FASE	RISCHI INDIVIDUATI	INTICATORI						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							
		- Adempimenti fiscali, previdenziali e assistenziali		Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso							
	GESTIONE PERSONALE	- Rilevazione presenze	• 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.
		- 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							
Provvedimenti ampliativi 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	- Reintegro del fondo economato	• irregolare ricomposizione del fondo economato;	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;	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	Basso							
		- Rendicontazione spese economato	• irregolare rendicontazione di spese economato sia per natura che per destinazione;	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso							

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO E/O FASE	RISCHI INDIVIDUATI	INTICATORI						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	- Ricezione e registrazione delle fatture passive	• irregolare registrazione delle fatture passive, rilevazioni contabili e riconciliazioni bancarie, sia per natura che per destinazione;	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	<b>BASSO:</b> 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.	• 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;	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.
		- Rilevazioni contabili dei Pagamenti ai fornitori		Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso							
		- Rilevazioni contabili dei costi del personale		Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso							
		- Rilevazioni contabili dei compensi e dei pagamenti agli artisti		Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso							
		- 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	<b>BASSO:</b> 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	<b>BASSO:</b> 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 i 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	<b>BASSO:</b> 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	La Fondazione intende monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino.
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	<b>BASSO:</b> 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 ampliativi 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							
	PIANIFICAZIONE DELLA STAGIONE ARTISTICA	- Pianificazione della stagione artistica	• irregolare pianificazione della stagione artistica;	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	<b>MEDIO:</b> 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.

---

<b>Indicatori:</b>
• 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