

ALLEGATO 1 – INDIVIDUAZIONE AREE DI RISCHIO

L'individuazione e la valutazione delle aree di rischio (c.d. *"Risk Assessment"*) ha la finalità di individuare le aree nell'ambito dell'attività dell'intera Fondazione che debbono essere presidiate più di altre mediante l'implementazione di specifiche misure di prevenzione. Tale attività è il risultato di un processo complesso, che presuppone la valutazione del rischio da realizzarsi attraverso la verifica "sul campo" dell'impatto del fenomeno corruttivo sui singoli processi svolti nella Fondazione. Tuttavia il P.N.A. individua già particolari aree di rischio¹, definite aree obbligatorie in quanto ritenute comuni a tutte le amministrazioni, che si riferiscono ai processi di:

- ▶ Acquisizione, gestione e progressione del personale;
- ▶ Affidamento di lavori, servizi e forniture;
- ▶ Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario;
- ▶ Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario.

I successivi aggiornamenti del P.N.A. hanno previsto ulteriori aree che devono essere prese in considerazione dalle Pubbliche Amministrazioni, denominandole, insieme alle aree obbligatorie precedentemente identificate, "aree generali":

- ▶ Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio;
- ▶ Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni;
- ▶ Incarichi e nomine;
- ▶ Affari legali e contenzioso.

Inoltre, a seguito dell'attività di identificazione ed analisi del rischio ed in considerazione dell'oggetto sociale di Fondazione Musica per Roma, sono state considerate le seguenti ulteriori aree, la cui valutazione complessiva si assesta comunque ad un livello di rischio medio/basso:

- ▶ Biglietteria;
- ▶ Gestione delle prestazioni artistiche;
- ▶ Gestione degli spazi;
- ▶ Sponsorizzazioni e donazioni.

¹ Si veda, a tal proposito, l'Allegato n° 2 del P.N.A.

A seguito dell'attività di identificazione e valutazione del rischio, ad oggi le aree a rischio riguardanti i processi relativi ai provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con e senza effetto economico diretto ed immediato per il destinatario non sono riconducibili alle attività aziendali di Fondazione Musica per Roma e, pertanto, non sono state prese in considerazione nel presente Piano. Tuttavia, la Fondazione si impegna, qualora intervenissero cambiamenti nel business, nella struttura organizzativa e/o nella sua operatività, a verificare l'eventuale emergere di attività pertinenti alle due aree di rischio attualmente escluse (Provvedimenti ampliativi privi o con effetto economico sui destinatari).

Di seguito sono riportate le tabelle con l'evidenza delle aree e dei processi aziendali considerati a rischio corruzione, delle corrispondenti attività sensibili, e la valutazione complessiva della loro esposizione al rischio a livello inerente e residuo.

Le valutazioni di ciascuna area a rischio identificata possono essere oggetto di modifica a seguito dell'effettuazione di ulteriori analisi in sede di aggiornamenti del Piano, di aggiornamento delle procedure interne o in occasione di avvenimenti che possano generare una diversa percezione del rischio.

Tabella 1. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: gare europee

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO		MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
PROGRAMMAZIONE	Analisi e definizione dei fabbisogni	Previa approvazione del bilancio preventivo da parte del CdA, viene svolta un'attenta programmazione.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - AD - Area Amministrazione Finanza Bilancio - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Acquisti - Area Budgeting e Controllo di Gestione	Definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, ma alla volontà di premiare interessi particolari. Abuso delle disposizioni che prevedono la possibilità per i privati di partecipare all'attività di programmazione al fine di avvantaggiarli nelle fasi successive. Intempestiva predisposizione e approvazione degli strumenti di programmazione.	MOLTO BASSO	Adeguata segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Adozione procedura e adozione della Procedura
PROGETTAZIONE	Definizione della strategia di gara	Prima dell'indizione di ciascuna procedura aperta, un gruppo di lavoro, appositamente costituito, definisce i contenuti del capitolato tecnico, con il supporto dei legali esterni, il quale è poi utilizzato per la	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Area Amministrazione Finanza Bilancio; - Gruppo di lavoro - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area	Nomina di un RUP in rapporto privilegiato con le imprese concorrenti o privo dei requisiti necessari per garantire terzietà e indipendenza. Fuga di notizie circa procedure di gara non pubblicate. Utilizzo distorto delle	MOLTO BASSO	Adeguata segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Adozione procedura e adozione della Procedura

Tabella 1. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: gare europee

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE				
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO		MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO	
		definizione della strategia di gara.	Acquisti - Referente Area Legale	consultazioni preliminari di mercato. Scelta impropria delle tipologie contrattuali (es. concessione invece di appalto). Definizione di requisiti di partecipazione idonei a favorire determinati operatori.		funzionali ed economici					
	Predisposizione e della documentazione di gara	Viene predisposta la documentazione di gara, utilizzando appositi <i>form standard</i> . Gli atti di gara vengono comunque sottoposti alla revisione di uno Studio Legale esterno .	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Gruppo di lavoro - Ufficio tecnico competente per materia - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Legale - Referente Area Acquisti - Area Affari Generali - Studio Legale esterno	Introduzione di clausole nella <i>lex specialis</i> idonee a favorire determinati operatori. Formulazione di criteri di valutazione delle offerte idonei a favorire determinati operatori.	MOLTO BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	Aggiornamento periodico e revisione legale dei modelli di documentazione e e contrattualistica	Implementata		Coinvolgimento di diversi soggetti nell'attività	

Tabella 1. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: gare europee

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO		MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
	Indizione della procedura e nomina del RUP	Adozione, da parte dell'AD, di un'apposita determina di indizione della procedura e di nomina del RUP.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - AD - RUP		MOLTO BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	- Verifica dell'assenza di conflitti di interesse in capo al RUP (i.e. sottoscrizione di apposita dichiarazione sostitutiva) - Rotazione incarichi	Implementata		Coinvolgimento di diversi soggetti nell'attività
SELEZIONE DEL CONTRAENTE	Pubblicazione degli atti di gara	Pubblicazione della documentazione di gara a norma di legge sulla Gazzetta Ufficiale Unione Europea e Gazzetta Ufficiale Repubblica Italiana.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - AD - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Acquisti - Area Affari Generali - Area gestione sito	Manipolazione delle disposizioni che governano i processi di cui sopra, al fine di pilotare l'aggiudicazione della gara. Azioni e comportamenti tesi a restringere indebitamente la platea dei partecipanti alla gara. Applicazione distorta dei criteri di aggiudicazione della gara per manipolarne l'esito. Nomina di commissari in conflitto di interesse o privi dei	MOLTO BASSO	Adeguate tracciabilità del processo con coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali	Formale individuazione dei soggetti incaricati delle attività	Implementata		Coinvolgimento di diversi soggetti nell'attività e tracciabilità del processo
	Risposta alle richieste di chiarimenti	L'Area Acquisti, sentito anche uno Studio Legale esterno , provvede a fornire risposta alle richieste di chiarimenti presentate dagli operatori.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Acquisti - Studio Legale esterno		MOLTO BASSO	Adeguate tracciabilità del processo con coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Coinvolgimento di diversi soggetti nell'attività e tracciabilità del processo e adozione della Procedura

Tabella 1. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: gare europee

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO		MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
	Nomina della commissione giudicatrice	In data successiva alla data di presentazione delle offerte, l'AD, con propria determina, provvede a nominare la Commissione giudicatrice .	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - AD - RUP - Commissione Giudicatrice	necessari requisiti. Alterazione o sottrazione della documentazione di gara sia in fase di gara che in fase successiva di controllo.	MOLTO BASSO	Adegua- ta segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	Prassi di rilevazione dell'assenza di cause di incompatibilità e conflitti di interesse in capo ai commissari (i.e. sottoscrizione di apposita dichiarazione sostitutiva)	Implementata		Coinvolgimento di diversi soggetti nell'attività e tracciabilità del processo
	Lavori della commissione giudicatrice	I lavori della Commissione giudicatrice sono articolati come segue: - prima seduta pubblica di apertura della documentazione amministrativa registrazione buste; - seconda seduta pubblica apertura buste offerta tecnica - terza seduta: apertura delle offerte economiche (le gare sono di norma aggiudicate con il criterio del prezzo più basso). Di ogni seduta viene	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Commissione Giudicatrice		MOLTO BASSO	Adegua- ta segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Coinvolgimento di diversi soggetti nell'attività e tracciabilità del processo e adozione della Procedura

Tabella 1. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: gare europee

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE				
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO		MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO	
		redatto apposito verbale									
	Aggiudicazione provvisoria e definitiva	Dopo l'aggiudicazione provvisoria, risultante dall'ultimo verbale della Commissione Giudicatrice , l'AD, con propria determina, dispone l'aggiudicazione definitiva, la quale viene successivamente pubblicata a norma di legge sul portale.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - AD - RUP - Commissione giudicatrice		MOLTO BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Coinvolgimento di diversi soggetti nell'attività e tracciabilità del processo e adozione della Procedura	

Tabella 1. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: gare europee

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO		MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
VERIFICA DEI REQUISITI E STIPULAZIONE DEL CONTRATTO	Verifica dei requisiti di ordine generale e speciali	Il RUP provvede alla verifica dei requisiti di ordine generale richiesti dalla legge e speciali richiesti dalla <i>lex specialis</i> di gara	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Acquisti	Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti. Alterazione dei contenuti delle verifiche per pretermettere l'aggiudicatario e favorire gli operatori economici che seguono nella graduatoria. Violazione delle regole poste a tutela della trasparenza al fine di evitare o ritardare la proposizione di ricorsi da parte di soggetti esclusi o non aggiudicatari.	MOLTO BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Coinvolgimento di diversi soggetti nell'attività e tracciabilità del processo e adozione della Procedura
	Stipulazione del contratto	Decorsa la tempistica predefinita dalla comunicazione dell'aggiudicazione definitiva, l'AD provvedono alla stipulazione del contratto con l'aggiudicatario, sulla base di <i>form standard</i> predisposti già allegati al bando di gara.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Presidente; - AD - Area Amministrazione, Finanza e Contabilità - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Acquisti		MOLTO BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	I contratti sono stipulati dai soli soggetti muniti di appositi poteri	Implementata		Coinvolgimento di diversi soggetti nell'attività e tracciabilità del processo

Tabella 1. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: gare europee

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO		MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
ESECUZIONE DEL CONTRATTO	Esecuzione del contratto	Nell'ambito dei contratti sono disciplinate le principali vicende che attengono all'esecuzione contrattuale (subappalto, sospensioni, risoluzione, penali). La gestione del contratto spetta in ogni caso al responsabile lavori/area destinataria delle prestazioni.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Ufficio/servizio destinatario della prestazione acquisita - Area Amministrazione, Finanza e Contabilità	Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto o nell'abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore. Mancata valutazione dell'impiego di manodopera o incidenza del costo della stessa ai fini della qualificazione dell'attività come subappalto. Mancata effettuazione delle verifiche obbligatorie sul subappaltatore.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Tracciabilità del processo ed archiviazione documentale e adozione della Procedura

Tabella 1. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: gare europee

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO		MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO	Verifica e pagamento delle prestazioni	Nell'ambito dei contratti sono disciplinate le principali vicende che attengono alla verifica delle prestazioni e alle modalità di pagamento. La verifica e il pagamento delle prestazioni coinvolge in ogni caso sia l'area destinatario delle prestazioni sia l'Area amministrazione Finanza e Bilancio.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - AD - Ufficio/servizio destinatario della prestazione acquisita - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Acquisti - Responsabile del Procedimento - Area Amministrazione, Finanza e Contabilità	Alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della Fondazione, sia attraverso l'effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Tracciabilità del processo ed archiviazione documentale e adozione della Procedura

Tabella 2. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: manifestazioni d'interesse

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
PROGRAMMAZIONE	Analisi e definizione dei fabbisogni	Alla base delle esigenze delle diverse aree viene svolta un'attenta programmazione degli acquisti.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - AD - Direttore Artistico - Ufficio/Area richiedente - Area Amministrazione, Finanza e Bilancio	Definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, ma alla volontà di premiare interessi particolari. Abuso delle disposizioni che prevedono la possibilità per i privati di partecipare all'attività di programmazione al fine di avvantaggiarli nelle fasi successive. Intempestiva predisposizione e approvazione degli strumenti di programmazione.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Coinvolgimento di diversi soggetti nell'attività e tracciabilità del processo e adozione della procedura

Tabella 2. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: manifestazioni d'interesse

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
MANIFESTAZIONE INTERESSE	Manifestazione interesse e pubblicazione sito aziendale	Viene pubblicato sul sito della società una manifestazione d'interesse con descrizione del servizio/bene richiesto con relativo invito a presentare un'offerta.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Acquisti	Manipolazione delle disposizioni che governano i processi al fine di pilorare la scelta del fornitore.	BASSO	Adegua segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Coinvolgimento di diversi soggetti nell'attività e tracciabilità del processo e adozione della procedura
SELEZIONE DEL CONTRAENTE	Valutazione offerte	La commissione nominata al fine del monitoraggio del processo si occupa di valutare i preventivi richiesti ed individuare quello economicamente più vantaggioso tra quelli acquisiti.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Ufficio/Servizio destinatario delle prestazioni - Commissione di valutazione offerte ricevute	Utilizzo distorto delle consultazioni di mercato. Scelta impropria della tipologia di procedura, al fine di favorire un operatore. Abuso delle disposizioni in materia di determinazione del valore stimato del contratto al fine di favorire le disposizioni sulle procedure da porre in essere.	BASSO	Adegua segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Adozione procedura

Tabella 2. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: manifestazioni d'interesse

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
STIPULAZIONE DEL CONTRATTO	Stipulazione del contratto	L'AD provvede alla stipulazione del contratto con l'aggiudicatario, previa verifica di congruità dell'Area Acquisti che appone anche il proprio visto al documento finale.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - AD - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Acquisti - Referente Area Legale - Area Affari Generali - Area Amministrativa e servizi di supporto	Alterazione dei contenuti contrattuali, in termini più onerosi per la Fondazione rispetto alle condizioni emerse in sede di preventivo, al fine di favorire indebitamente l'operatore economico.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni	I contratti sono stipulati dai soli soggetti muniti di appositi poteri	Implementata		Esistenza di profili autorizzativi differenziati
ESECUZIONE DEL CONTRATTO	Esecuzione del contratto	Nell'ambito dei contratti sono disciplinate le principali vicende che attengono all'esecuzione contrattuale (subappalto, risoluzione, penali). La gestione del contratto spetta in ogni caso all'Area	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Ufficio/servizio destinatario della prestazione acquisita	Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto o nell'abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni. Tracciabilità del processo	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Coinvolgimento di diversi soggetti nell'attività e tracciabilità del processo e adozione della procedura

Tabella 2. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: manifestazioni d'interesse

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
		destinatario delle prestazioni.		Mancata valutazione dell'impiego di manodopera o incidenza del costo della stessa ai fini della qualificazione dell'attività come subappalto. Mancata effettuazione delle verifiche obbligatorie sul subappaltatore.						
RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO	Verifica e pagamento delle prestazioni	Nell'ambito dei contratti e dei provvedimenti sono disciplinate le principali vicende che attengono alla verifica delle prestazioni e alle modalità di pagamento. La verifica e il pagamento delle prestazioni coinvolge sia l'area destinatario delle prestazioni	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Ufficio/servizio destinatario della prestazione acquisita - Area Amministrazione, Finanza e Contabilità	Alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della Fondazione, sia attraverso l'effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni. Tracciabilità del processo	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Coinvolgimento di diversi soggetti nell'attività e tracciabilità del processo e adozione della procedura

Tabella 2. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: manifestazioni d'interesse

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
		medesime, sia l'Area Amministrazione finanza e bilancio.								

Tabella 3. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: Affidamento diretto

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
PROGRAMMAZIONE	Analisi e definizione dei fabbisogni	Sulla base delle esigenze di ciascuna area ed in base alle disponibilità di budget si procede ad una pianificazione degli acquisti.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - AD - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Acquisti - Area Affari Generali - Ufficio/Area richiedente	Definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, ma alla volontà di premiare interessi particolari. Abuso delle disposizioni che prevedono la possibilità per i privati di partecipare all'attività di programmazione al fine di avvantaggiarli nelle fasi successive. Intempestiva predisposizione e approvazione degli strumenti di programmazione.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	Redazione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Coinvolgimento di diverse funzioni nell'attività e tracciabilità del processo e adozione della Procedura

Tabella 3. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: Affidamento diretto

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
SELEZIONE DEL CONTRAENTE	Svolgimento di indagini di mercato	L'Ufficio/Servizio destinatario delle prestazioni si occupa dell'individuazione dell'impresa cui affidare direttamente il contratto, mediante apposita indagine di mercato. Tale indagine, in particolare, consiste nell'acquisizione di preventivi e nell'individuazione di quello economicamente più vantaggioso tra quelli acquisiti.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Acquisti - Area Affari Generali - Ufficio/Area richiedente	Utilizzo distorto delle consultazioni di mercato. Scelta impropria della tipologia di procedura, al fine di favorire un operatore. Abuso delle disposizioni in materia di determinazione del valore stimato del contratto al fine di favorire le disposizioni sulle procedure da porre in essere.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	Redazione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Coinvolgimento di diverse funzioni nell'attività e tracciabilità del processo e adozione della Procedura
STIPULAZIONE DEL CONTRATTO	Stipulazione del contratto	L'AD provvede alla stipulazione del contratto con l'aggiudicatario, sulla base di <i>form standard</i> predisposti previa apposizione del visto del referente del centro di costo richiedente.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - AD - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Acquisti - Area Affari Generali	Alterazione dei contenuti contrattuali, in termini più onerosi per la Fondazione rispetto alle condizioni emerse in sede di preventivo, al fine di favorire indebitamente l'operatore economico.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	I contratti sono stipulati dai soli soggetti muniti di appositi poteri	Implementata		Coinvolgimento di diversi soggetti nell'attività e tracciabilità del processo

Tabella 3. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: Affidamento diretto

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
			- Ufficio/Area richiedente							
ESECUZIONE DEL CONTRATTO	Esecuzione del contratto	Nell'ambito dei contratti sono disciplinate le principali vicende che attengono all'esecuzione contrattuale (subappalto, risoluzione, penali). La gestione del contratto spetta in ogni caso all' area destinataria delle prestazioni .	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Acquisti - Area Affari Generali - Ufficio/Area richiedente	Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo stato avanzamento lavori al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto o nell'abusivo ricorso alle varianti al fine di favorire l'appaltatore. Mancata valutazione dell'impiego di manodopera o incidenza del costo della stessa ai fini della qualificazione dell'attività come subappalto. Mancata effettuazione delle verifiche	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	Redazione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Coinvolgimento di diverse funzioni nell'attività e tracciabilità del processo e adozione della Procedura

Tabella 3. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: Affidamento diretto

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
				obbligatorie sul subappaltatore.						
RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO	Verifica e pagamento delle prestaizoni	Nell'ambito dei contratti e dei provvedimenti sono disciplinate le principali vicende che attengono alla verifica delle prestazioni e alle modalità di pagamento. La verifica e il pagamento delle prestazioni coinvolge sia l' Ufficio/Servizio destinatario delle prestazioni medesime, sia l' Area Amministrativa e Servizi a Supporto.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Acquisti - Area Affari generali - Ufficio/Area richiedente - Area Amministrazione Finanza e Bilancio	Alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della Fondazione, sia attraverso l'effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari.	BASSO	Adeguata segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Coinvolgimento di diverse funzioni nell'attività e tracciabilità del processo e adozione della Procedura

Tabella 3. Area a rischio: contratti pubblici - Procedimento: Affidamento diretto

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
		Specifiche previsioni in merito alle modalità di verifica e pagamento delle prestazioni sono altresì contenute nell'ambito del Regolamento per l'acquisto di beni e servizi della Fondazione.								

Tabella 4. Area a rischio: Incarichi e nomine - Procedimento: affidamento di incarichi professionali di collaborazione e consulenza

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORI E DI FUNZIONAMENTO
SELEZIONE DEL PROFESSIONISTA	Selezione del professionista	L' Ufficio/Area destinataria delle prestazioni si occupa dell'individuazione del professionista cui affidare l'incarico di collaborazione/consulenza. A tal fine viene svolta un'indagine di mercato (di norma mediante acquisizione di preventivi/offerte vengono analizzati i <i>curriculum vitae</i> e/o eventuali progetti, nonché la coerenza rispetto agli <i>standard</i> della Fondazione.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Ufficio/Servizio destinatario delle prestazioni	Valutazione errata della sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari. Utilizzo distorto delle consultazioni di mercato. Valutazioni volte a favorire determinati professionisti rispetto ad altri.	BASSO	E' in essere un adeguato livello di verifica con effettuazione di diversi controlli a livello di processo	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Adozione della Procedura
STIPULAZIONE DEL CONTRATTO	Stipulazione del contratto	L'AD/Presidente provvede alla stipulazione del contratto con il professionista selezionato, fermo restando il visto dell' Area Acquisti e dell'area competente per materia.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Presidente; - AD - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Affari legali	Alterazione dei contenuti contrattuali, in termini più onerosi per la Fondazione rispetto alle condizioni emerse in sede di preventivo, al fine	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione	I contratti sono stipulati dai soli soggetti muniti di appositi poteri	Implementata		Esistenza di profili autorizzati vi differenzia ti

Tabella 4. Area a rischio: Incarichi e nomine - Procedimento: affidamento di incarichi professionali di collaborazione e consulenza

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITA'	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPORALITÀ	INDICATORI E DI FUNZIONAMENTO
		Il contratto è redatto sulla base di <i>form</i> contrattuali <i>standard</i> .		di favorire indebitamente il professionista.		dei requisiti funzionali ed economici				
ESECUZIONE DEL CONTRATTO	Esecuzione del contratto	Nell'ambito dei contratti sono disciplinate le principali vicende che attengono all'esecuzione contrattuale. La gestione del contratto spetta in ogni caso all' Ufficio/Area destinataria delle prestazioni , sentita comunque l' Area Amministrazione Finanza Bilancio	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Ufficio/servizio destinatario della prestazione acquisita - Area Amministrazione Finanza Bilancio	Mancata o insufficiente verifica dell'effettivo svolgimento delle prestazioni, al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto al fine di favorire il professionista.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti funzionali ed economici	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Adozione della Procedura
RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO	Verifica e pagamento delle prestazioni	Nell'ambito dei contratti e dei provvedimenti sono disciplinate le principali vicende che attengono alla verifica delle prestazioni e alle modalità di pagamento. La verifica e il pagamento delle	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Ufficio/servizio destinatario della prestazione acquisita - Area Amministrazione Finanza Bilancio	Alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della Fondazione, attraverso l'effettuazione di	BASSO	E' in essere un adeguato livello di verifica con effettuazione di diversi controlli a livello di processo	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Tracciabilità del processo e coinvolgimento di diverse funzioni

Tabella 4. Area a rischio: Incarichi e nomine - Procedimento: affidamento di incarichi professionali di collaborazione e consulenza

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITA'	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
		prestaioni coinvolge sia l' Ufficio/Area destinataria delle prestazioni medesime, sia l' Area Amministrazione Finanza Bilancio .		pagamenti ingiustificati.						

Tabella 5. Area a rischio: Rapporti con la P.A. - Procedimento: Gestione rapporti con P.A.

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
Rapporti con la P.A.	Rapporti con la P.A. relativi all'ottenimento di concessioni, licenze, autorizzazioni o certificati. Effettuazione di adempimenti presso gli enti pubblici o autorità di vigilanza al cui potere è soggetta l'azienda nello svolgimento della propria attività.	Gestione delle diverse fasi prodromiche all'ottenimento di concessioni, licenze, autorizzazioni o certificati. Preparazione dei documenti a seguito dell'attività di controllo svolta dalla Commissione volta ad effettuare controlli sulla qualità dei servizi erogati.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - CdA - Presidente - AD - Responsabile Ufficio di Presidenza del Cerimoniale -Relazioni e Partnership internazionali - Commerciale, Congressi, Grandi Eventi e Relazione Esterne	Corruzione dei Pubblici Ufficiali o Incaricati di Pubblico Servizio che hanno contatti con esponenti della Fondazione.	BASSO	Sono individuati i ruoli e le responsabilità dei soggetti coinvolti nel processo. E' garantita la tracciabilità.	Definizione di ruoli e responsabilità dei soggetti coinvolti nel processo. Formalizzazione di specifica procedura con riferimento ai rapporti con la P.A. in occasione di verifiche e ispezioni	Procedura approvata il 4 agosto 2021		Regolamentazione del processo

Tabella 6. Area a rischio: Rapporti con la P.A. - Procedimento: Verifica e Ispezione

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
Verifiche e Ispezioni	Gestione delle visite ispettive	L'attività riguarda la gestione di verifiche e ispezioni ricevute da parte di enti pubblici (es. GdF, AGCM, VV.FF.) o privati (es. SIAE, Enti certificatori).	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - AD - Area competente oggetto di ispezione/verifica (RISP - Responsabile della ispezione) - Portineria	Corruzione al fine di ricevere un trattamento di favore illegittimo.	BASSO	Il processo è regolamentato da specifica procedura che indica i ruoli e le responsabilità dei soggetti coinvolti nel processo.	Definizione di ruoli e responsabilità coinvolti nel processo Formalizzazione di specifica procedura	Procedura approvata il 4 agosto 2021		Regolamentazione del processo

Tabella 7. Area a rischio: Personale - Selezione del Personale

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
SELEZIONE DEL PERSONALE	Selezione del personale	L'Ufficio Gestione Risorse Umane e Formazione si occupa dell'avvio del processo di selezione ed assunzione del personale sulla base delle esigenze aziendali.	Il processo in oggetto, allo stato attuale, implica il coinvolgimento: - AD - Ufficio Gestione Risorse Umane e Formazione - Eventuali Commissioni ad hoc.	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione.	BASSO	Il processo in oggetto è regolamentato da specifica procedura formalizzata	I controlli esistenti relativi al processo in oggetto sono costituiti da: - Statuto Fondazione (per assunzione dirigenti) - Procedura Selezione ed assunzione del personale (caricata sul sito web aziendale - Amministrazione Trasparente)	Procedura approvata il 4 agosto 2021		Adozione di specifica procedura

Tabella 8. Area a rischio: Personale - Progressione di carriera

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'/PROCESSO	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
PROGRESSIONI DI CARRIERA	Aumenti stipendiali e progressioni di carriera	<p>Su base annuale l'AD valuta, su segnalazione del responsabile d'area e sentito il Capo Servizio dell'Ufficio Gestione Risorse Umane e Formazione per gli aspetti relativi l'inquadramento contrattuale, eventuali aumenti stipendiali e/o progressioni di carriera.</p> <p>Per le posizioni dirigenziali, invece, è necessaria approvazione dell'intero CdA.</p>	<p>Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - CdA - AD (decisionale) - Ufficio Gestione Risorse Umane e Formazione (consultiva per inquadramento contrattuale) 	<p>Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari al fine di ottenere un indebito vantaggio.</p>	MEDIO	<p>Gli aumenti stipendiali, di norma, sono decisi dall'AD nel rispetto delle indicazioni della tabella ministeriale del Contratto Collettivo di riferimento. Sono coinvolte diverse funzioni del processo oltre al coinvolgimento dell'intero CdA nei casi di dirigenti.</p>	Tracciabilità del processo	Implementata		<p>Coinvolgimento di diverse funzioni del processo.</p>

Tab.9 Area a rischio: Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITA'	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
BUDGET E GESTIONE DELLA COMMESSA	Determinazione di dichiarazioni previsionali riguardanti le iniziative, il personale e il funzionamento, necessarie per raggiungere gli obiettivi prestabiliti, per responsabilizzare le diverse strutture sul risultato della gestione e definirne l'operatività in termini di cooperazione.	<p>Predisposizione del piano di budget:</p> <p>1) definizione degli obiettivi strategici;</p> <p>2) lettera di budget;</p> <p>3) stesura del piano di budget;</p> <p>4) autorizzazione del piano di budget;</p> <p>5) controllo, monitoraggio e forecasting;</p> <p>6) reporting.</p> <p>Gestione della commessa:</p> <p>1) apertura della commessa;</p> <p>2) esecuzione della commessa;</p> <p>3) consuntivazione chiusura commessa e valutazione.</p>	<p>Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti:</p> <p>- CdA</p> <p>- AD</p> <p>- Budgeting e Controllo di Gestione</p> <p>- Responsabile di Commessa</p> <p>- Area Amministrazione Finanza Bilancio</p> <p>- Coordinatori d'Area</p>	<p>Definizione di una previsione di budget non rispondente a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, ma alla volontà di premiare interessi particolari.</p>	BASSO	Segregazione delle funzioni e tracciabilità del processo	Adozione della Procedura per la regolamentazione della Procedura Budget e Gestione Commessa	Approvata il 4 agosto 2022		Adozione di specifica procedura e segregazione delle funzioni
CONTABILITA'	Attività di raccolta dei dati amministrativi al fine di riflettere accuratamente e correttamente le operazioni	<p>Il sistema contabile fornisce le informazioni generali e particolari sull'andamento economico, patrimoniale e finanziario della gestione della Fondazione.</p>	<p>Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti:</p> <p>- Area Amministrazione Finanza Bilancio</p>	<p>Mancata contabilizzazione di operazioni al fine di occultare atti corruttivi.</p>	MEDIO	Redazione procedura per la regolamentazione della Pianificazione, amministrazione, contabilità e tesoreria e coinvolgimento di più soggetti nel processo	Redazione della Procedura per la regolamentazione della Pianificazione, amministrazione, contabilità e tesoreria	In elaborazione		Adozione di specifica procedura e coinvolgimento di più soggetti nel processo

Tab.9 Area a rischio: Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITA'	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
PREDISPOSIZIONE E APPROVAZIONE DEL BILANCIO	Predisposizione del bilancio e dei documenti contabili che abbiano anche rilevanza esterna alla Fondazione	<p>Con cadenza annuale Area Amministrazione, Finanza e Bilancio predisporre la bozza del bilancio e i suoi allegati con il supporto del consulente esterno.</p> <p>La bozza è trasmessa al CDA con congruo anticipo rispetto alla riunione per l'approvazione del bilancio.</p> <p>E' garantita l'archiviazione della documentazione prodotta in occasione della convocazione e dello svolgimento delle riunioni, e la tracciabilità del processo mediante il ricorso a sistemi informativi.</p>	<p>Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - CdA - AD - Area Amministrazione Finanza Bilancio 	Rendicontazione infedele dei dati contabili nel bilancio o in altri documenti contabili al fine di occultare atti corruttivi.	MEDIO	Redazione procedura per la regolamentazione della Pianificazione, amministrazione, contabilità e tesoreria e segregazione delle funzioni	Redazione della Procedura per la regolamentazione della Pianificazione, amministrazione, contabilità e tesoreria	In elaborazione		Adozione di specifica procedura e segregazione delle funzioni

Tab.9 Area a rischio: Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITA'	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
FISCALITA'	Attività relativa la predisposizione del calcolo delle imposte correnti e differite (attive e passive) e la presentazione delle relative dichiarazioni. Attività connesse alla rilevazione contabile.	Le attività relative la gestione della fiscalità e i relativi adempimenti sono gestiti da un professionista esterno. Il calcolo delle imposte IRES/IRAP viene effettuato su fogli di calcolo in formato .xls. dal consulente fiscale esterno e poi sottoposti al controllo della Società di revisione. Con riferimento al calcolo del saldo IVA, delle imposte correnti e differite, dei tributi afferenti la fiscalità regionale nonché all'attività fiscale di sostituto d'imposta, l'Area Amministrazione Finanza e Bilancio, procede all'elaborazione dei dati al fine di consentire al professionista esterno di predisporre le relative dichiarazioni annuali. Le dichiarazioni predisposte sono successivamente sottoposte alla firma del dell'Amministratore Delegato.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - CdA - AD - Area Amministrazione Finanza Bilancio	L'attività è presa in considerazione per il compimento di reati corruttivi dal momento che il provento illecito da reimpiegare in attività corruttive può derivare dalla commissione di un reato tributario.	MEDIO	Redazione procedura per la regolamentazione della Pianificazione, amministrazione, contabilità e tesoreria e segregazione delle funzioni	Redazione della Procedura per la regolamentazione della Pianificazione, amministrazione, contabilità e tesoreria	In elaborazione		Adozione di specifica procedura e segregazione delle funzioni

Tab.9 Area a rischio: Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
INCASSI	Attività verifica e riscontro dei flussi finanziari in entrata, derivanti dai contratti di utilizzazione delle strutture gestite e dalle altre voci dell'attivo.	Giornalmente, l'addetto dell'Area Amministrazione Finanza e Bilancio effettua una verifica degli incassi accreditati sul c/c e procede all'associazione con le relative fatture o altro documento rappresentativo del credito (es. sentenza giudiziale, accordo stragiudiziale, etc.). Eventuali disallineamenti riscontrati sono sottoposti all'attenzione dei Soggetti responsabili del contratto attivo.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Amministrazione Finanza Bilancio - Area Marketing, Vendite e Innovazione digitale - Area Commerciale, Congressi, Grandi Eventi e Relazioni Esterne	Gestione infedele degli incassi ed utilizzo degli stessi per finalità corruttive.	MEDIO	Redazione procedura per la regolamentazione della Pianificazione, amministrazione, contabilità e tesoreria e segregazione delle funzioni	Redazione della Procedura per la regolamentazione della Pianificazione, amministrazione, contabilità e tesoreria	In elaborazione		Adozione di specifica procedura e segregazione delle funzioni

Tab. 10. Area a rischio: Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio. Procedimento: Gestione degli spazi

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
ESECUZIONE DEL CONTRATTO	Esecuzione del contratto	Nell'ambito dei contratti sono disciplinate le principali vicende che attengono all'esecuzione contrattuale. La gestione del contratto spetta in ogni caso al Responsabile del Contratto.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Area Amministrazione Finanza Bilancio - Responsabile del Contratto	Mancata o insufficiente verifica dell'adempimento degli obblighi contrattuali al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto al fine di favorire indebitamente l'appaltatore.	MEDIO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali	Redazione procedura per la regolamentazione delle locazioni	In elaborazione	tbd	Tracciabilità del processo, archiviazione documentale e redazione della Procedura
RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO	Verifica e pagamento delle prestazioni	Nell'ambito dei contratti di locazione sono disciplinate le principali vicende che attengono alla verifica della corretta esecuzione del contratto e alle modalità di pagamento. La verifica e il pagamento delle prestazioni coinvolge l'Area Amministrazione Finanza e Bilancio.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Area Amministrazione Finanza Bilancio - Responsabile del Contratto	Alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della Fondazione, attraverso l'effettuazione di pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari.	MEDIO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali	Redazione procedura per la regolamentazione delle locazioni	In elaborazione	tbd	Tracciabilità del processo ed archiviazione documentale e redazione della Procedura

Tab. 11- Area a rischio: Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio. Procedimento: Sponsorizzazioni e donazioni

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
PUBBLICAZIONE E PROMOZIONE DELLE INIZIATIVE	Pubblicazione del programma delle iniziative, degli eventi e delle attività sponsorizzabili	La Fondazione pubblica sul sito il programma delle attività sponsorizzabili, corredato dalla descrizione degli eventi e dalle offerte	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Ufficio Fund Raising	Definizione di un programma di iniziative sponsorizzabili non rispondente a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, ma alla volontà di premiare interessi particolari.	BASSO	Adeguata segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali	Adozione Procedura Sponsorizzazioni e Donazioni	Approvata il 2 settembre 2022		Tracciabilità del processo, segregazione delle funzioni e adozione della Procedura

Tab. 11- Area a rischio: Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio. Procedimento: Sponsorizzazioni e donazioni

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
PROPOSTA DI SPONSORIZZAZIONE	Ricezione e valutazione della proposta di sponsorizzazione	<p>Ricevuta una proposta di sponsorizzazione, l'Ufficio Fund Raising valuta:</p> <ul style="list-style-type: none"> • l'affidabilità ed eticità del soggetto terzo promotore dell'iniziativa; • l'assenza di conflitti di interesse; • l'adeguatezza del messaggio o delle immagini da divulgare; • la mancanza di elementi che possano pregiudicare l'immagine della Fondazione. <p>L'Ufficio Fund Raising effettua eventualmente un'analisi degli utenti target dell'evento in coerenza con le strategie della Fondazione. In caso di esito positivo, l'Ufficio Fund Raising comunica la proposta all'AD che effettua una valutazione di opportunità. Successivamente, la proposta viene trasmessa per le opportune valutazioni anche all'Ufficio Legale e Gare.</p> <p>All'AD spetta la valutazione e approvazione finale. In caso di assenza di proposte, la Fondazione potrà procedere con negoziazione diretta.</p>	<p>Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - AD - Ufficio Fund Raising - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Affari Legali 	<p>Valutazioni di una proposta effettuate al solo fine di favorire indebitamente uno sponsor.</p>	BASSO	<p>Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali</p>	<p>Adozione Procedura Sponsorizzazioni e Donazioni</p>	<p>Approvata il 2 settembre 2022</p>		<p>Tracciabilità del processo, segregazione delle funzioni e adozione della Procedura</p>

Tab. 11- Area a rischio: Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio. Procedimento: Sponsorizzazioni e donazioni

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
STIPULAZIONE DEL CONTRATTO	Stipulazione del contratto	Ottenuta l'approvazione da parte dell'AD, l'Ufficio Fund Raising si attiva per procedere alla finalizzazione del Contratto di Sponsorizzazione, sulla base del format predisposto dall'Ufficio Legale e Gare. Nel caso in cui il format sia proposto dallo Sponsor, Ufficio Fund Raising sottopone tale format all'Area Gare e Affari Legali. Il Contratto di Sponsorizzazione così predisposto viene sottoposto alla firma dell' AD in linea con i poteri autorizzativi definiti.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - AD - Ufficio Fund Raising - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Affari Legali	Definizione di condizioni contrattuali che avvantaggino indebitamente lo sponsor.	BASSO	Adegua segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali	Adozione Procedura Sponsorizzazioni e Donazioni	Approvata il 2 settembre 2022		Tracciabilità del processo, segregazione delle funzioni e adozione della Procedura
ESECUZIONE DEL CONTRATTO	Esecuzione del contratto di sponsorizzazione	Nell'ambito dei contratti sono disciplinate le principali vicende che attengono all'esecuzione contrattuale.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Ufficio Fund Raising	Mancata o insufficiente verifica dell'adempimento degli obblighi contrattuali al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto al fine di favorire indebitamente lo sponsor.	BASSO	Adegua segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali	Adozione Procedura Sponsorizzazioni e Donazioni	Approvata il 2 settembre 2022		Tracciabilità del processo, archiviazione documentale e adozione della Procedura

Tab. 11- Area a rischio: Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio. Procedimento: Sponsorizzazioni e donazioni

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO	Verifica dell'effettivo svolgimento dell'iniziativa	L'Ufficio Fund Raising, conclusa l'attività o l'evento, deve effettuare una verifica documentata circa la realizzazione dell'iniziativa, volta a dar evidenza dell'effettiva promozione aziendale. L'Ufficio Fund Raising verifica la coerenza della documentazione rispetto a quanto concordato nel contratto di sponsorizzazione e, laddove non riscontri alcuna difformità, conserva tutta la documentazione presso il proprio archivio cartaceo e, ove possibile, anche informatico.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Ufficio Fund Raising	Alterazione o omissione di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della Fondazione e favorire indebitamente lo sponsor.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali	Adozione Procedura Sponsorizzazioni e Donazioni	Approvata il 2 settembre 2022		Tracciabilità del processo ed archiviazione documentale e adozione della Procedura
DONAZIONI E LIBERALITÀ	Ricezione di donazioni o liberalità	L'Ufficio Fund Raising, ricevute le richieste o le offerte di donazione da parte di soggetti terzi, deve verificare e valutare la coerenza delle finalità di beneficenza, assistenza e promozione della formazione e l'affidabilità etico-deontologica e professionale del beneficiario/offerdente. In caso di esito positivo, l'Ufficio Fund Raising sottopone all'AD la richiesta/offerta. Successivamente, il CdA deve dare l'approvazione finale. In tal caso, l'AD provvede ad inviare una lettera di accettazione all'offerente.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - CdA - AD - Ufficio Fund Raising	Elargizione di donazioni in favore di esponenti pubblici al fine di ottenere indebiti vantaggi.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali	Adozione Procedura Sponsorizzazioni e Donazioni	Approvata il 2 settembre 2022		Tracciabilità del processo, segregazione delle funzioni e adozione della Procedura

Tab 12. Area a rischio: Affari legali e contenzioso

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'/PROCESSO	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO	Affari legali e contenzioso	Gestione degli affari legali tramite l'Ufficio interno. Gestione tramite consulente esterno di eventuali contenziosi giudiziali e stragiudiziali in materia civile, penale, amministrativa.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - AD - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Affari Legali	Incarichi legali affidati illegittimamente allo scopo di agevolare taluni professionisti per ottenere un indebito vantaggio.	BASSO	Adegua- ta segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella determinazione dei requisiti dei professionisti esterni. Adozione della Procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione.	Adozione procedura per la regolamenta- zione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approva- ta il 4 agosto 2022		Adozione della Procedura

Tab. 13. Area a rischio: Contratti pubblici-Procedimento: biglietteria

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
ESECUZIONE DEL CONTRATTO	Esecuzione del contratto	Nell'ambito del contratto sono disciplinate le principali vicende che attengono all'esecuzione contrattuale e ai pagamenti. La gestione del contratto spetta in ogni caso al Responsabile del Contratto.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Area Amministrazione Finanza Bilancio - Area Marketing, Vendite e Innovazione digitale - Responsabile del Contratto	Mancata o insufficiente verifica dell'adempimento degli obblighi contrattuali al fine di evitare l'applicazione di penali o la risoluzione del contratto per favorire indebitamente l'appaltatore.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Tracciabilità del processo, archiviazione documentale e adozione della Procedura
GESTIONE DELL'INCASSO	Raccolta degli incassi in botteghini e i Punti Vendita esterni	Con cadenza settimanale, la Fondazione si occupa della raccolta presso i botteghini dell'incasso corrispondente ai Titoli di accesso venduti nel periodo corrispondente. In particolare, i dipendenti della Fondazione versano fisicamente	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Area Amministrazione Finanza Bilancio - Area Marketing, Vendite e Innovazione digitale	Gestione infedele degli incassi derivanti dalla biglietteria ed utilizzo degli stessi per finalità illecite.	MEDIO	Tracciabilità del processo ed archiviazione documentale.	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Tracciabilità del processo e adozione procedura
							Individuazione formale di un soggetto abilitato al trasporto del contante dalla Fondazione alla cassa continua della Banca.	contrattualizzato		

Tab. 13. Area a rischio: Contratti pubblici-Procedimento: biglietteria

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
		presso la cassa continua l'importo raccolto. Per gli incassi effettuati dai Punti vendita esterni, l'appaltatore effettua settimanalmente l'accredito sul conto corrente.								
	Ricezione incassi ricevuti tramite mezzi telematici	Per quanto riguarda i pagamenti tramite POS, la Fondazione riceve giornalmente gli incassi direttamente sul proprio c/c. Giornalmente, l'addetto dell'Area Amministrazione Finanza e Bilancio effettua una verifica degli incassi accreditati sul c/c e procede	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Area Amministrazione Finanza Bilancio - Area Marketing, Vendite e Innovazione digitale	Gestione infedele degli incassi derivanti dalla biglietteria ed utilizzo degli stessi per finalità illecite.	BASSO	Tracciabilità del processo ed archiviazione documentale.	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Tracciabilità del processo, coinvolgimento di diverse funzioni e adozione procedura

Tab. 13. Area a rischio: Contratti pubblici-Procedimento: biglietteria

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
CONSUNTIVAZIONE		all'associazione con i Titoli di accesso venduti.								
	Consuntivazione, tramite appositi report, dei biglietti venduti per conto della Fondazione con indicazione della fee dovuta al Provider	Verifica del report predisposto dall'appaltatore esterno con la consuntivazione dei biglietti venduti per conto della Fondazione e l'indicazione della relativa fee trattenuta come corrispettivo per la vendita dei biglietti.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Area Marketing, Vendite e Innovazione digitale	Consuntivazione non fedele rispetto agli incassi, con conseguente aumento/diminuzione delle fee dovute.	BASSO	Tracciabilità del processo ed archiviazione documentale Segregazione delle funzioni	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Tracciabilità del processo e adozione procedura

Tab.14. Area a rischio: contratti pubblici. Gestione prestazioni artistiche.

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
SELEZIONE DELL'ARTISTA	Svolgimento indagini di mercato e valutazioni delle proposte	L'Area Unità Sviluppo Produzione e Promozione Attività si occupa di individuare l'artista nell'ambito dell'organizzazione degli eventi/festival e delle mostre temporanee	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Area Progettazione e Programmazione Culturale - Unità Sviluppo Produzione e Promozione Attività - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali	Scelta impropria dell'artista al fine di favorire uno specifico professionista.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella scelta degli artisti	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Coinvolgimento di diverse funzioni nell'attività e tracciabilità del processo e adozione della Procedura
STIPULAZIONE DEL CONTRATTO	Stipulazione del contratto	L'AD provvede alla stipulazione del contratto con l'artista	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - AD - Area Progettazione e Programmazione Culturale - Unità Sviluppo Produzione e Promozione Attività - Area Commerciale, Congressi, Grandi Eventi e Relazioni	Alterazione dei contenuti contrattuali, in termini più onerosi per la Fondazione rispetto alle condizioni emerse in sede di preventivo, al fine di favorire indebitamente l'artista selezionato.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali nella scelta degli artisti	I contratti sono stipulati dai soli soggetti muniti di appositi poteri	Implementata		Coinvolgimento di diversi soggetti nell'attività e tracciabilità del processo

Tab.14. Area a rischio: contratti pubblici. Gestione prestazioni artistiche.

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
			Esterne - Coordinatore Area Acquisti, Gare e Affari legali - Referente Area Acquisti							
ESECUZIONE DEL CONTRATTO	Esecuzione del contratto	Nell'ambito dei contratti sono disciplinate le principali vicende che attengono all'esecuzione contrattuale. In caso di mostre tempoanee l'artista si occupa della conservazione e del trasporto dell'opera sino all'arrivo presso gli spazi della Fondazione. Dal momento della consegna, la Fondazione adotta misure a tutela dell'opera ricevuta.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Area Progettazione e Programmazione Culturale - Unità Sviluppo Produzione e Promozione Attività - Area Commerciale, Congressi, Grandi Eventi e Relazioni Esterne - Area Manutenzione, Tecnico e Operativo	Alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della Fondazione, attraverso l'effettuazione di pagamenti ingiustificati.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Segregazione delle funzioni e adozione della Procedura

Tab.14. Area a rischio: contratti pubblici. Gestione prestazioni artistiche.

FASE/MACRO-PROCESSO	ATTIVITA'	DESCRIZIONE ATTIVITÀ	FUNZIONI COINVOLTE	RISCHI			MISURE			
				POSSIBILI EVENTI RISCHIOSI	GIUDIZIO SINTETICO	MOTIVAZIONE	MISURA SPECIFICA	STATO	TEMPISTICA	INDICATORE DI FUNZIONAMENTO
RENDICONTAZIONE DEL CONTRATTO	Verifica e pagamento delle prestazioni	Nell'ambito dei contratti sono disciplinate le principali vicende che attengono alla verifica delle prestazioni e alle modalità di pagamento.	Nell'ambito del processo in oggetto sono coinvolti: - Area Progettazione e Programmazione Culturale - Unità Sviluppo Produzione e Promozione Attività - Area Commerciale, Congressi, Grandi Eventi e Relazioni Esterne	Alterazioni o omissioni di attività di controllo, al fine di perseguire interessi privati e diversi da quelli della Fondazione, attraverso l'effettuazione di pagamenti ingiustificati.	BASSO	Adeguate segregazione delle funzioni garantita mediante il coinvolgimento di diverse funzioni/aree aziendali	Adozione procedura per la regolamentazione degli acquisti di beni e servizi della Fondazione	Approvata il 4 agosto 2022		Segregazione delle funzioni e adozione della Procedura