ANALISI DEI PROCESSI E VALUTAZIONE DEI RISCHI redatto secondo l'Allegato 5 al PNA, allegato al Piano Triennale 2023-2025

ANALISI DEI FROCESSI	E VALOTAZIONE DEI NI	SCHI redatto secondo l'Allegato 5 a	arriva, allegato arriano mei	PONDERAZIONE DEL RISCHIO													
				VALUTAZIONE PROBABILITA' VALUTAZIONE IM						NE IMPATT	IE IMPATTO ANALISI DEL RISCHIO				MISURE DI PREVENZIONE		
MACRO-PROCESSO	PROCESSO	IDENTIFICAZIONE DEL RISCHIO	SETTORI COINVOLTI	discrezion alità	rilevanza esterna	complessi tà	valutazion e economic a	frazionalit à	controlli	impatto organizzat ivo	impatto economic o	impatto reputazio nale	impatto org.eco. Sull'imma gine	INDICI DI VALUTAZIO NE DELLA PROBABILI TA' (a)	INDICI DI VALUTAZIO NE DELL'IMPA TTO (b)	LIVELLO DI RISCHIO (a*b)	MISURE OBBLIGATORIE e/o MISURE ULTERIORI
Acquisizione e progressione del personale	Reclutamento personale dipendente	Selezione e assunzione di personale gradito a soggetti pubblici quale strumento di remunerazione di favoritismi	Presidenza, Responsabile amministrativa, Coordinatore Tecnico Scientifico, Referente per la gestione del personale	2	3	1	2	1	2	3	1	1	2	1,83	1,75	3,21	Regolamento per il reclutamento del personale     Pubblicazione del bando sul sito web della Fondazione     Redazione di un verbale di assegnazione motivato     Whistleblowing
	Progressioni economiche o di carriera	Incentivi, progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare determinati dipendenti     Individuazione di requisiti non oggettivi     Scelta che prescinde dalla professionalità del soggetto o dalla reale necessità dell'ente	Presidenza, Responsabile amministrativa, Coordinatore Tecnico Scientifico, Referente per la gestione del personale	1	1	1	1	1	2	2	1	0	2	1,17	1,25	1,46	Obbligo di astensione in caso di conflitto di interessi     Obbligo di motivazione     Whistleblowing
	Conferimento di incarichi di collaborazione	Affidamento di incarichi a collaboratori e/o consulenti graditi a soggetti pubblici quale strumento di remunerazione di favoritismi	Presidenza, Responsabile amministrativa, Coordinatore Tecnico Scientifico, Referente per la gestione del personale	2	2	1	3	1	2	2	1	1	2	1,83	1,5	2,75	Regolamento per il conferimento di incarichi Obbligo di astensione in caso di conflitto di interessi Obbligo di motivazione Whistleblowing
	Autorizzazione di trasferte e rimborsi spesa ai propri dipendenti	Mancanza di controllo o di preventiva pianificazione, creando i presupposti per cagionare extra-spese all'ente e consentire extra guadagni al dipendente	Presidenza, Responsabile amministrativa, Coordinatore Tecnico Scientifico, Referente per la gestione del personale	2	1	1	1	1	2	2	1	0	2	1,33	1,25	1,67	Regolamento interno e codice disciplinare     Whistleblowing
	Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Definizione dell'oggetto in modo discrezionale per favorire un determinato fornitore.	Responsabile amministrativa, Coordinatore Tecnico Scientifico, singoli tecnici	2	3	1	1	1	2	2	1	0	2	1,67	1,25	2,08	Regolamento per le spese in economia e allegati Pubblicazione della documentazione sul sito nella sezione amministrazione trasparente Impegno dei fornitori a rispettare il Codice Etico e il Modello organizzativo ex D.Lgs. 231/2001 Obbligo di motivazione Whistleblowing

Affidamento di lavori, servizi e forniture	Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento	Utilizzo di procedure al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa.	Responsabile amministrativa, Coordinatore Tecnico Scientifico	2	3	1	3	3	3	2	1	0	2	2,50	1,25	3,13	Regolamento per le spese in economia e allegati Pubblicazione della documentazione sul sito nella sezione amministrazione trasparente Impegno dei fornitori a rispettare il Codice Etico e il Modello organizzativo ex D.lgs. 231/2001 Obbligo di motivazione Whistleblowing
	Svolgimento delle procedure di affidamento	Mancato rispetto dei criteri indicati nel bando, anche attraverso abuso della discrezionalità, nella valutazione dei requisiti e dell'offerta.	Responsabile amministrativa, Coordinatore Tecnico Scientifico	1	2	1	3	1	3	2	1	0	2	1,83	1,25	2,29	Regolamento per le spese in economia e allegati Pubblicazione della documentazione sul sito nella sezione amministrazione trasparente Impegno dei fornitori a rispettare il Codice Etico e il Modello organizzativo ex D.Lgs. 231/2001 Obbligo di motivazione Whistleblowing
	Redazione e stipula dei contratti di lavori, servizi e forniture	Redazione/interpretazione del contratto in favore del fornitore	Responsabile amministrativa, Coordinatore Tecnico Scientifico	1	2	1	2	1	2	2	1	0	2	1,50	1,25	1,88	Regolamento per le spese in economia e allegati Pubblicazione della documentazione sul sito nella sezione amministrazione trasparente Impegno dei fornitori a rispettare il Codice Etico e il Modello organizzativo ex D.Lgs. 231/2001 Obbligo di motivazione Whistleblowing
	Esecuzione dei contratti derivanti dalle procedure di affidamento	Mancanza di sufficiente precisione nella pianificazione delle tempistiche di esecuzione dei lavori/ dei contratti. Mancanza di sufficiente controllo che consenta di non essere vincolata al rispetto di un'organizzazione precisa, creando i presupposti per la richiesta di eventuali extraguadagni.	Responsabile amministrativa, Coordinatore Tecnico Scientifico, singoli tecnici	2	2	1	2	1	2	2	1	0	2	1,67	1,25	2,08	Regolamento per le spese in economia e allegati Pubblicazione della documentazione sul sito nella sezione amministrazione trasparente Impegno dei fornitori a rispettare il Codice Etico e il Modello organizzativo ex D.lgs. 231/2001 Obbligo di motivazione Whistleblowing
	Liquidazione delle competenze	Favoreggiamento di un determinato fornitore esulando l'ordine dei pagamenti.	Responsabile amministrativa, Referente contabilità	1	2	1	3	1	3	2	1	0	2	1,83	1,25	2,29	Regolamento per le spese in economia e allegati Pubblicazione della documentazione sul sito nella sezione amministrazione trasparente Impegno dei fornitori a rispettare il Codice Etico e il Modello organizzativo ex D.Lgs. 231/2001 Obbligo di motivazione Whistleblowing

	4	<u> </u>	1			I		ı				ı					<del>                                     </del>
Provvedimenti con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario	Ottenimento ed utilizzo di contributo di Enti pubblici, P.A. in genere ed altri soggetti	Utilizzo di contributi per spese diverse rispetto a quelle per cui sono state concesse     Ottenimento di contributi da privati, in cambio di incarichi o altri benefici non spettanti	Responsabile amminsitrativa, Referente contabilità e bilancio	1	5		1 1	1	2	_ 3	1	3	2	1,83	2,25	4,13	Utilizzo di sistemi per la tracciabilità dei flussi in uscita Utilizzo di conti correnti bancari dedicati, anche non in via esclusiva Effettuazione dei movimenti finanziari esclusivamente mediante lo strumento del bonifico bancario ovvero attraverso l'utilizzo di altri strumenti di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni Utilizzo di sistemi per le verifiche di regolarità contributiva (DURC) Strumenti di programmazione economico finanziaria quale condizione di effettuazione della spesa e del conseguimento del ricavo e analisi periodica dei relativi scostamenti
	Supervisione ispezioni enti o organi di controllo	Proposta o accettazione di denaro o altra utilità per non far rilevare irregolarità o violazioni contabili, fiscali o di altra natura     Induzione del funzionario pubblico preposto ai controlli ad ignorare ritardi, omissioni ed errori nella predisposizione e nell'invio della documentazione	Presidenza, Responsabile amministrativa, Referente	1	3		1 2	. 1	2	2	1	3	2	1,67	2	3,33	Obbligo di astensione in caso di conflitto di interessi     Trasparenza dell'attività     Whistleblowing
Bilancio e finanza	Predisposizione del bilancio e delle comunicazioni a soci e/o terzi relative alla situazione economica patrimoniale e finanziaria della Fondazione	Alterazioni di bilancio per coprire operazioni occulte. Deroga ai principi di contabilità.	Responsabile amminsitrativa, Referente contabilità e bilancio	2	2		2 2	. 1	2	2	1	0	2	1,83	1,25	2,29	Analisi ed elaborazione della documentazione a cura del referente contabilità e bilancio     Verifica degli organi di revisione     Pubblicazione del documento nella sezione amministrazione trasparente del sito web
	Gestione dei pagamenti	Alterazione di importi e tempistiche. Deroga ai principi di contabilità	Responsabile amminsitrativa, Referente contabilità e bilancio	2	3		1 2	. 1	3	2	1	0	2	2,00	1,25	2,50	Elaborazione della documentazione a cura del referente contabilità e bilancio     Verifica dell'organo di revisione     Tracciabilità dei flussi finanziari     Utilizzo dello strumento del bonifico bancario
	Gestione dei conti correnti	Movimenti bancari non consentiti. Alterazione importi.	Responsabile amminsitrativa, Referente contabilità e bilancio	1	2		1 1	. 1	3	2	1	0	2	1,50	1,25	1,88	Elaborazione della documentazione a cura del referente contabilità e bilancio     Verifica dell'organo di revisione     Tracciabilità dei flussi finanziari