



SCHEDA DI DETTAGLIO SULLA PREVENZIONE DEL RISCHIO CORRUZIONE

PUNTO A: identificazione del rischio corruzione¹

| AREA DI RISCHIO GENERALE O ULTERIORE ² | TIPOLOGIA DI PROCESSI ² | DIREZIONE DIVISIONE | PROCESSO ³ | PROVVEDIMENTO/ <i>OUTPUT</i> ⁴ | RIFERIMENT O NORMATIVO | DESTINATARIO |
|--|---|---|---|--|--|---|
| provvedimen ti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario | Apertura e gestione delle procedure di amministrazione straordinaria delle grandi imprese in stato di insolvenza e di L.C.A. per società cooperative e fiduciarie e di revisione; autorizzazione all'esercizio dell'attività per le società fiduciarie e di revisione | DGVESCGC Div.2 -Società fiduciarie e di revisione; Div.3 – Amministrazione straordinaria grandi imprese in stato di insolvenza; Div.6 -Scioglimenti, gestioni commissariali, liquidazione coatta amministrativa degli enti cooperativi | Istruttoria richieste di autorizzazione su istanza società fiduciarie e di revisione ;Assoggettamento alle procedure di AS e LCA; autorizzazione atti su istanza dei commissari; determinazione compensi; concordato e chiusura delle procedure | Atti amministrativi endoprocedimentali e provvedimenti | L. 1966/1939; d.lgs. 270/99 – d.l. 347/03 convertito dalla legge 39/2004 e s.m.i. DM 3 novembre 2016; art. 2545 terdieces c.c.; art. 195 e ss. Legge fallimentare | Società in amministrazione straordinaria delle grandi imprese in stato di insolvenza; società fiduciarie e di revisione; enti cooperativi Commissario straordinario/liquidatore Creditori e parti terze coinvolte |



| FASI DEL PROCESSO ⁵ | RESPONSABILITA' PER SINGOLA FASE ⁶ | RISCHIO/EVENTO ⁷ | SCHEMA EVENTI RISCHIOSI | | |
|---|---|---|---|---|--|
| | | | MODALITÀ DI COMPORTAMENT O ⁸ (COME) | AMBITO ORGANIZZATIV O ⁹ (DOVE) | FATTORI ABILITANTI: CONDIZIONI INDIVIDUALI, ORGANIZZATIVE, SOCIALI E AMBIENTALI ¹⁰ |
| Assoggettamento alle procedure di Amministrazione straordinaria delle grandi imprese in stato di insolvenza e di L.C.A. per società cooperative e fiduciarie e di revisione | Funzionario/coordinatore/Dirigente/Direttore | alterazione risultati in termini di abuso/sviamento | Incompletezza e parzialità nell'istruttoria | Interno/Esterno | Monopolio delle competenze; ingerenze politiche |
| Autorizzazione atti su istanza dei commissari di A.S. e di L.C.A. per società cooperative e fiduciarie e di revisione | Funzionario/coordinatore/Dirigente/Direttore | Definizione alterata di priorità di intervento; alterazione risultati in termini di abuso/sviamento | Disparità di trattamento nella gestione di casi simili; Incompletezza e parzialità nell'istruttoria; valutazioni orientate a favorire determinati soggetti; imposizione ingiustificata di oneri istruttori; omissione e/o inadeguatezza della verifica della documentazione | Interno/Esterno | monopolio di competenze; mancata attuazione della distinzione tra funzioni di controllo e di amministrazione attiva; ingerenze politiche |
| Determinazione compensi organi | Funzionario/coordinatore/Dirigente/Direttore | Alterazione risultati in termini di abuso/sviamento | Alterazioni istruttorie orientate a favorire determinati soggetti; | Interno/esterno | monopolio di competenze; inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi |



| | | | | | |
|--|--|---|---|-----------------|--|
| Concordato e chiusura della procedura | Funzionario/coordinatore/Dirigente/Direttore | alterazione risultati in termini di abuso/sviamento | Disparità di trattamento nella gestione di casi simili; Incompletezza e parzialità nell'istruttoria; valutazioni orientate a favorire determinati soggetti; imposizione ingiustificata di oneri istruttori; omissione e/o inadeguatezza della verifica della documentazione | Interno/Esterno | monopolio di competenze; mancata attuazione della distinzione tra funzioni di controllo e di amministrazione attiva; ingerenze politiche |
| Rilascio autorizzazioni attività Società fiduciarie e di revisione | Funzionario/coordinatore/Dirigente/Direttore | alterazione risultati in termini di abuso/sviamento | Disparità di trattamento nella gestione di casi simili; Incompletezza e parzialità nell'istruttoria; valutazioni orientate a favorire determinati soggetti; imposizione ingiustificata di oneri istruttori; omissione e/o inadeguatezza della verifica della documentazione | Interno/Esterno | monopolio di competenze; mancata attuazione della distinzione tra funzioni di controllo e di amministrazione attiva; ingerenze politiche |


PUNTO B: ponderazione ed analisi del rischio

A seguito della ponderazione dei rischi individuati nell'ambito del medesimo processo, indicare l'evento rischioso maggiormente caratterizzante il processo o sul quale si ritiene di dover incidere in via prioritaria anche sulla base delle risultanze di indicatori di rischio eventualmente adottati.

Autorizzazione atti su istanza dei commissari di A.S. e di L.C.A. per società cooperative e fiduciarie e di revisione

MOTIVAZIONE

La fase di valutazione istanze e rilascio autorizzazioni è caratterizzata da maggiore discrezionalità e condiziona le risultanze finali.

| VALUTAZIONE DEL RISCHIO (inserire valori da 1 a 5 per ciascun parametro) | | | |
|---|-----------|---|-----------|
| PROBABILITA' | | IMPATTO | |
| Discrezionalità | 2 | Impatto organizzativo ¹ | 1 |
| Rilevanza esterna | 5 | Impatto economico ² | 5 |
| Complessità del processo ³ | 1 | Impatto reputazionale ⁴ | 3 |
| Valore economico ⁵ | 1 | Impatto organizzativo, economico e sull'immagine ⁶ | 3 |
| Frazionabilità del processo | 1 | | |
| Controlli ⁷ | 2 | | |
| <i>Totale</i> | 12 | <i>Totale</i> | 12 |
| <i>Media aritmetica</i> | 2 | <i>Media aritmetica</i> | 3 |

Valutazione complessiva del rischio = valore frequenza X valore impatto = **6**

I valori assegnati ai parametri "Impatto organizzativo", "Rilevanza esterna", "Complessità del processo" sono coerenti con quanto indicato nel ciclo della performance?

SI X

NO

Spazio da compilare a cura del Referente per la prevenzione della corruzione, ove osservi discrasie nella valutazione del rischio effettuata dal risk owner

nessuna osservazione



PUNTO C: valutazione delle misure già esistenti¹

| EVENTO/RISCHIO SUL QUALE SI INTENDE AGIRE IN VIA PRIORITARIA: Individuazione del destinatario dell'incarico | | | | | |
|---|---|--|--|--|---|
| MISURE ESISTENTI ¹ | OBBLIGHI PER NORME DI SETTORE O PER PNA; MISURA ULTERIORE DEL PTPC ¹ | FATTORE ABILITANTE ² | IN GRADO DI INCIDERE SUI FATTORI ABILITANTI (0%, 25%, 50%, 75%, 100%) ³ | MODALITÀ DI ATTUAZIONE DELLA MISURA ⁴ | TEMPI E MODALITÀ DI MONITORAGGIO |
| rispetto obblighi di trasparenza | decreto legislativo n. 33/2013 | Mancanza di controlli ex post | 75% | Pubblicazione dei provvedimenti di nomina sul sito e in gazzetta ufficiale | Aggiornamento periodico dati |
| misure di disciplina del conflitto d'interesse: obblighi di comunicazione e di astensione | imposta dal decreto legislativo n. 165/2001 e s.m.i. e n. 33/2013 | Conflitti di interesse | 50% | Misura preliminare al conferimento dell'attività | Controllo ex ante |
| Formazione personale | PNA | Inadeguata diffusione cultura della legalità | 20% | Partecipazione del personale ai corsi appositamente organizzati | Il monitoraggio è assicurato dall'attività di reporting al Responsabile |
| Introduzione di meccanismi di controllo delle decisioni | Decreti Ministeriali regolanti l'attività e la determinazione dei compensi degli organi delle procedure | Alterazione risultati in termini di abuso/sviamento | 100% | Verifica della corretta applicazione della normativa | Controllo ex post |
| Criteri predeterminati per la determinazione dei compensi dei Commissari AS | Misura ulteriore del precedente PTPCT | manca di trasparenza sulle procedure; monopolio di competenze; eccessiva discrezionalità | 50% | Atto di indirizzo del Ministro | Misura avviata (DM 3.11.2016) |



PUNTO D: identificazione e valutazione di nuove misure ulteriori¹ (valutazione costi/benefici e di fattibilità)

| MISURE ULTERIORI | FATTORI ABILITANTI | INCIDENZA SUI FATTORI ABILITANTI (25%, 50%, 75%, 100%) | VALUTAZIONE BENEFICI/COSTI DELLA MISURA (POSITIVA/NEGATIVA) | REALIZZABILE CON LE COMPETENZE INTERNE? (SI/NO- INDICARE LE COMPETENZE RICHIESTE) | TEMPI DI ATTUAZIONE COERENTI COL NUOVO PTPC? (SI/NO) | MODALITÀ DI ATTUAZIONE DELLA MISURA | TEMPI E MODALITÀ DI MONITORAGGIO (OVE POSSIBILE INDIVIDUARE INDICATORI DI ATTUAZIONE DELLA MISURA) |
|--|--|--|--|---|--|--|--|
| Previsione della presenza di più funzionari in occasione dello svolgimento di procedure o procedimenti "sensibili", anche se la responsabilità del procedimento o del processo è affidata ad un unico funzionario. | Mancanza di trasparenza sulle procedure; assenza di programmazione; carenza etica; | 50% | misura positiva sostenibile con le risorse umane e finanziarie disponibili | SI Funzionari amministrativi | SI | Adozione di un atto di indirizzo per lo svolgimento delle attività considerate "sensibili" | Avvio della misura nell'anno di riferimento a seguito dell'adozione dell'atto di indirizzo. |

Il Referente prev. corrutz.

I Dirigenti

Il Direttore generale