

MAPPATURA DEI RISCHI (26/03/2021)

| Definizione del processo/fase | | | | | | | | | Valutazione del rischio+K2:P4 | | | | | | Trattamento del rischio | | | | | Monitoraggio sull'attuazione e sull'efficacia | | | |
|---|---|---|---|---|--|---|---|---|--|---|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|--|--|---|---------------|--|---|--|------------------------|--|
| AREA DI RISCHIO GENERALI OBBLIGATORIE | | | | | | | | | a) identificazione dei rischi e delle loro cause | | b) livello del rischio (vedi allegati) | | c) ponderazione del rischio | | Notes | Misura di prevenzione (obiettivo di performance) | Indicatori di monitoraggio | Valore atteso | Struttura responsabile dell'attuazione | Termine per l'attuazione | Monitoraggio attuazione (è stata attuata? sì o no) | Rispettato il termine? | Monitoraggio efficacia (se viene considerata efficace, il livello del rischio deve abbassarsi) |
| Descrizione processo | Fase | Input (esigenza) | Output (risultato atteso) | Fonte normativa | Responsabile del processo o della fase | Termine | Peso economico | Livello della discrezionalità | Descrizione dei rischi | Causa dei rischi | VALORE MASSIMO DELLA PROBABILITÀ | VALORE MASSIMO DELL'IMPATTO | LIVELLO DEL RISCHIO | Priorità di trattamento | | | | | | | | | |
| 1. Reclutamento | 1.1 Reclutamento di personale a tempo determinato e indeterminato | Dimissioni personale in forza/nuova forza lavoro per attività di produzione o nuovi progetti | Stipulazione di un contratto a tempo determinato | Contratto collettivo nazionale attori, tecnici e collaboratori dei Teatri Stabili Nazionali, statuto, regolamento interno e regolamento personale | Direzione | Definiti in ragione delle singole esigenze di programmazione e della stagione teatrale o per nuovi progetti | nei limiti del Bilancio di Previsione dell'Ente e della pianificazione della stagione teatrale (salvo sostituzioni impreviste) | Il processo in oggetto è regolato dalla normativa vigente in materia di diritto del lavoro, nonché dallo Statuto dell'Ente, dal regolamento interno o da criteri artistici predefiniti nel programma triennale del Teatro | - Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione; - irregolare composizione della commissione di selezione finalizzata al reclutamento di candidati particolari; - previsioni di requisiti di accesso " | Disomogeneità delle valutazioni durante la selezione Disomogeneità nel controllo del possesso dei requisiti dichiarati | 1,00 | 3,00 | 4,00 | | Attuazione delle misure di imparzialità e adeguamento professionale nel reclutamento del personale. Avvallo delle posizioni da parte del CDA | Monitoraggio della Direzione sulla corretta applicazione del processo in caso di reclutamento di personale | Riduzione della discrezionalità | Direzione | 31/12/2021 | si | si | efficace | |
| | 1.2 Progressioni di carriera | Progressioni di carriera, integrazioni e variazioni contrattuali, trasformazione del contratto da tempo determinato a indeterminato | Progressioni economiche o di carriera, assunzione a tempo indeterminato | Contratto collettivo nazionale attori, tecnici e collaboratori dei Teatri Stabili Nazionali, statuto, regolamento interno e regolamento personale | Direzione | CCNL o leggi in vigore | Gli aumenti stipendiali, di norma, sono di importo modesto | Il processo in oggetto risulta attualmente vincolato da normativa e dal regolamento per il personale | Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari; - motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il riconoscimento di avanzamenti di carriera allo scopo di agevolare soggetti particolari. | Scarsa trasparenza e mancanza di informazione sui criteri e sulle opportunità Disomogeneità nel controllo del possesso dei requisiti dichiarati | 3,00 | 2,00 | 5,00 | 4,33 | Valutazione oggettiva delle proposte di progressione di carriera sulla base di strumenti professionali per le mansioni svolte e curriculaire. Avvallo delle posizioni da parte del CDA | Monitoraggio della Direzione sulla corretta applicazione del processo in caso di progressione di carriera | Riduzione della discrezionalità | Direzione | 31/12/2021 | si | si | efficace | |
| | 1.3 Conferimento di incarichi di collaborazione | Ricerca di collaborazione con professionisti specializzati nei reparti di produzione, marketing e gestione amministrativa | Esecuzione di servizi specialistici in outsourcing | Legislazione sul diritto di lavoro (Jobs Act), statuto, regolamento interno | Direzione, Responsabili di reparto | previsti dai programmi di stagione o da singoli eventi o accadimenti | I compensi sono coperti da budget previsti per bilancio di previsione | Il processo in oggetto risulta attualmente vincolato da normativa o atti interni | Abuso nei processi relativi a conferimenti di incarichi finalizzato al reclutamento di candidati particolari. | Disomogeneità delle valutazioni nelle verifiche richieste Scarso controllo dei requisiti richiesti | 1,00 | 3,00 | 4,00 | | Verifica dell'assenza di conflitti d'interesse-applicazione della procedura degli acquisti | Controllo della Direzione sulla corretta applicazione delle procedure interne | Riduzione della discrezionalità | Direzione | all'occorrenza | eseguito audit del processo ACQUISTI da parte di ODV - prevista valutazione biennale del processo | si | si | efficace |
| 2. Affidamento di lavori, servizi e forniture | 2.1 Procedura aperta | Necessità di un bene o servizio | Aggiudicazione ad un fornitore | Codice degli appalti, Legge provinciale del 17 dicembre 2015, n. 16 e del DLgs 50/2016 | direzione, responsabili di reparto | previsto dal regolamento per l'Acquisizione di forniture e servizi | L'applicazione avviene raramente | Il processo in oggetto risulta attualmente vincolato da normativa o atti interni | - Abuso delle disposizioni che prevedono la possibilità per i privati di partecipare all'attività di programmazione al fine di avvantaggiarli nelle fasi successive - Disomogeneità nella valutazione del fabbisogno | Definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, ma alla volontà di premiare interessi particolari | 5,00 | 3,00 | 8,00 | | Segregazione del processo, | | | Direzione | all'occorrenza | eseguito audit del processo ACQUISTI da parte di ODV - prevista valutazione biennale del processo | si | si | efficace |
| | 2.2 Cottimo fiduciario | Necessità di un bene o servizio | Aggiudicazione | Codice degli appalti, Legge provinciale del 17 dicembre 2015, n. 16 e del DLgs 50/2016 | responsabili di reparto, direzione | previsto dal regolamento per l'Acquisizione di forniture e servizi | L'applicazione avviene raramente | Il processo in oggetto risulta attualmente vincolato da normativa o atti interni | - Abuso delle disposizioni che prevedono la possibilità per i privati di partecipare all'attività di programmazione al fine di avvantaggiarli nelle fasi successive - Disomogeneità nella valutazione del fabbisogno | Definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, ma alla volontà di premiare interessi particolari | 5,00 | 3,00 | 8,00 | 8,00 | Segregazione del processo, | | Imparzialità, trasparenza nella gestione della procedura aperta | Direzione | all'occorrenza | eseguito audit del processo ACQUISTI da parte di ODV - prevista valutazione biennale del processo | si | si | efficace |
| | 2.3 Affidamento diretto sotto euro 40.000 | Necessità di un bene o servizio | Aggiudicazione | Codice degli appalti, Legge provinciale del 17 dicembre 2015, n. 16 e del DLgs 50/2016 | responsabili di reparto, direzione | previsto dal regolamento per l'Acquisizione di forniture e servizi | Quasi tutti gli incarichi vanno aggiudicati con affidamenti diretti di modesto valore, ma durante l'anno le spese totali non sono di modesto valore | Il processo in oggetto risulta attualmente vincolato da normativa o atti interni | - Abuso delle disposizioni che prevedono la possibilità per i privati di partecipare all'attività di programmazione al fine di avvantaggiarli nelle fasi successive - Disomogeneità nella valutazione del fabbisogno | Definizione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, ma alla volontà di premiare interessi particolari | 5,00 | 3,00 | 8,00 | | Segregazione del processo, | | | Direzione | all'occorrenza | eseguito audit del processo ACQUISTI da parte di ODV - prevista valutazione biennale del processo | si | si | efficace |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------------|--|---|---|--|--|---|--|--|--|------|------|------|------|--|--|--|-----------|---|---|----|----------|
| 3. Acquisto spettacoli o attività artistiche speciali | 3.1 Selezione dello spettacolo | Programmazione stagione teatrale | Promozione della cultura teatrale | D.M. 27 luglio 2017 Programma triennale | Direzione, approvazione CdA | stagione teatrale | nei limiti del Bilancio di Previsione dell'Ente al Capitolo Ospitalità | È vincolato alla pianificazione triennale approvata dal MIBACT e dalla valutazione qualitativa e quantitativa assegnata al progetto teatrale | - Acquisto di spettacoli non coerenti con la pianificazione triennale o con prezzi non congrui | Inclusione nella stagione teatrale di spettacoli di scarso valore qualitativo a vantaggio di interessi particolari e/o personali | 5,00 | 3,00 | 8,00 | | copertura dei costi di acquisizione nei limiti del Bilancio di Previsione - mantenimento del programma triennale e della valutazione quantitativa e qualitativa del MIBACT | Rispetto dei budget | Acquisto spettacoli coerenti con la pianificazione triennale | Direzione | ogni 31/12 e verifiche intermedie di bilancio | eseguito audit del processo CONCESSIONE SPETTACOLI da parte di ODV - prevista valutazione biennale del processo | si | efficace |
| | 3.2 Stipulazione del contratto | Scelta dello spettacolo e della compagnia | Firma del contratto e consegna di tutti i documenti | Codice civile | Direzione | Dopo l'approvazione del CdA | nei limiti del Bilancio di Previsione dell'Ente al Capitolo Ospitalità | È vincolato alla pianificazione triennale approvata dal MIBACT e dalla valutazione qualitativa e quantitativa assegnata al progetto teatrale | - Acquisto di spettacoli non coerenti con la pianificazione triennale o con prezzi non congrui - Assenza dei requisiti di idoneità della compagnia | Assenza di controllo dei requisiti di legge della compagnia e non rispetto del Codice civile nella setatura del contratto | 5,00 | 3,00 | 8,00 | 7,33 | apertura dei costi di acquisizione nei limiti del Bilancio di Previsione - mantenimento del programma triennale e della valutazione quantitativa e qualitativa del MIBACT - Analisi del contratto da parte della Direzione | Rispetto dei budget - Rispetto del Codice Civile | Acquisto spettacoli coerenti con la pianificazione triennale | Direzione | ogni 31/12 | eseguito audit del processo CONCESSIONE SPETTACOLI da parte di ODV - prevista valutazione biennale del processo | si | efficace |
| | 3.3 Rendicontazione del contratto | Ricevimento del contratto firmato e di tutti i documenti | Pagamento del prezzo d'acquisto | Codice civile | Direzione, amministrazione e contabilità | Dopo la stipulazione del contratto e l'esecuzione dello spettacolo o del laboratorio | nei limiti del Bilancio di Previsione dell'Ente al Capitolo Ospitalità | È vincolato al contratto stipulato | - Acquisto di spettacoli non coerenti con la pianificazione triennale o con prezzi non congrui | Assenza di controllo dei requisiti di legge della compagnia e non rispetto del Codice civile nella setatura del contratto | 5,00 | 1,00 | 6,00 | | copertura dei costi di acquisizione nei limiti del Bilancio di Previsione - mantenimento del programma triennale e della valutazione quantitativa e qualitativa del MIBACT | Rispetto dei budget | Acquisto spettacoli coerenti con la pianificazione triennale | Direzione | ogni 31/12 | eseguito audit del processo CONCESSIONE SPETTACOLI da parte di ODV - prevista valutazione biennale del processo | si | efficace |
| 4. Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio | 4.1 Redazione del bilancio preventivo | Bilancio preventivo previsto nello statuto | Bilancio preventivo e programma di attività | Statuto | Consiglio di Amministrazione | 15.12 di ogni anno | Rilevante, in quanto l'assenza del Bilancio preventivo non permette ai soci fondatori di stanziare ed erogare il contributo ordinario | È vincolato alle riserve previste per l'Ente | Pianificazione di attività non coerenti con lo scopo dell'Ente | Non corretta applicazione dello statuto e del regolamento di contabilità | 3,00 | 3,00 | 6,00 | 6,00 | La redazione del bilancio è regolata dallo statuto, dal regolamento interno e dal regolamento per la contabilità e viene proposto dal CdA, approvato dall'Assemblea dei Soci previo parere positivo del Collegio dei revisori di conti | Approvazione da parte del CdA | Pianificazione delle attività annuali | Direzione | entro 31/12 | si | si | efficace |
| | 4.2 Redazione bilancio consuntivo | Rendicontazione della attività come prevista nello statuto | Bilancio e relazioni di fine anno | Statuto | Consiglio di Amministrazione | entro 28.02 di ogni anno | Rilevante, in quanto i Soci Fondatori approvano i contenuti dell'attività svolta e degli impegni economici registrati durante l'anno | È vincolato all'equilibrio finanziario tra entrate ed uscite stanziate e impegnate nel corso dell'esercizio | Pianificazione di attività non coerenti con lo scopo dell'Ente | Non corretta applicazione dello statuto e del regolamento di contabilità | 3,00 | 3,00 | 6,00 | 6,00 | La redazione del bilancio è regolata dallo statuto, dal regolamento interno e dal regolamento per la contabilità e viene proposto dal CdA, approvato dall'Assemblea dei Soci previo parere positivo del Collegio dei revisori di conti | Approvazione da parte del CdA | Rendicontazione delle attività annuali | Direzione | entro 28/02 | si | si | efficace |