

PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 2022-2024

CONTROLLO SUGLI ATTI AMMINISTRATIVI EMESSI NELL'ANNO 2022

VERBALE DELLA RIUNIONE IN DATA 30.01.2023

Il giorno 30.01.2023 alle ore 09:00 negli uffici della sede amministrativa di Via Giannone n. 3 si è tenuta la riunione finalizzata al controllo degli atti amministrativi ai sensi di quanto previsto dal Piano triennale di Prevenzione della Corruzione 2022/24.

Sono pertanto presenti:

- Dott. Andrea Borla Responsabile Anticorruzione della Fondazione ECM
- Dott. Franco Orsola Responsabile Servizi Bibliotecari
- Dott.sa Sabina Tonon Responsabile Servizi Suoneria e Teatro Garybaldi

I controlli di cui sopra costituiscono applicazione delle misure di trattamento del rischio previste dal PTPCT, come più specificamente indicate nel prospetto di monitoraggio per l'anno 2022.

Per ognuno di tali processi le misure di prevenzione prevedono percentuali di atti da assoggettare a controllo. Per quanto concerne le procedure di affidamento di forniture e servizi, gli affidamenti sono stati aggregati per tipologia al fine di una maggiore analisi degli stessi. Il campione preso in esame è del 10% degli atti, se non altrimenti specificato.

A) Acquisizione e progressione del personale

Nel corso del 2022 non sono state effettuate procedure di reclutamento per nuovo personale.

B) Incarichi e nomine

Nel corso del 2022 sono stati affidati gli incarichi indicati nella tabella di cui all'allegato A) al presente verbale (n. 3 incarichi totali numerati progressivamente dal n. 1 al n. 3). La verifica prescritta dalle misure anticorruzione è del 10% del totale, pari a n. 1 incarichi da verificare.

Si procede all'estrazione di n. 1 numeri casuali da associare ai numeri univoci degli incarichi, come indicato nella seguente tabella:

| n. estratto (corrispondente al numero progressivo assegnato agli incarichi) | Incarico affidato in data | Soggetto incaricato | Oggetto dell'incarico | Importo Netto dell'incarico |
|--|---------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|
| 1 | 26/10/2021 | BELCI Massimo | CONSULENZA FISCALE | € 5.700,00 |

I parametri a cui attenersi nel controllo sono:

- legittimità normativa e regolamentare, con particolare riferimento ai profili legati alla prevenzione della corruzione;
- sussistenza degli elementi costitutivi dell'affidamento;
- adeguata motivazione;
- conformità alla normativa e agli atti programmatici;
- avvenuta pubblicazione sul sito.

Si procede pertanto al controllo degli incarichi di cui sopra che, sulla base dei sopra riportati elementi di valutazione, dà esito positivo.

C) Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari – provvedimenti di tipo concessorio (fatturazione eventi sala Levi e sale Biblioteca)

Il Comitato prende atto che nel corso del 2022 sono state emesse n. 4 fatture relative agli eventi nella sala Levi, come risultanti dalla tabella di cui all'allegato B) al presente verbale, numerati progressivamente dal n. 1 al n. 4. Tali fatture vengono assoggettate a verifica nella misura del 5% del totale come previsto dalle misure anticorruzione, per un totale di n. 1 atti da verificare.

Si procede all'estrazione di n. 1 numero casuale da associare ai numeri univoci degli atti, come indicato nella seguente tabella:

| N. estratto | Ragione Sociale | Data Documento | N. Documento | Imponibile | IVA | TOT. DOCUMENTO |
|-------------|-----------------|----------------|--------------|------------|----------|----------------|
| 4 | ANCI Piemonte | 13/12/2022 | V10000005/22 | € 2.000,00 | € 440,00 | € 2.440,00 |

Si procede pertanto al controllo degli delle fatture di cui sopra che, sulla base dei sopra riportati elementi di valutazione, dà esito positivo.

Il Comitato prende atto che nel corso del 2022 sono state emesse n. 2 fatture relative alla fatturazione degli eventi nelle varie sale presenti nella Biblioteca, come risultanti dalla tabella di cui all'allegato B1) al presente verbale, numerati progressivamente dal n. 1 al n. 2.

Tali fatture vengono assoggettate a verifica nella misura del 10% del totale come previsto dalle misure anticorruzione, per un totale di n. 1 atti da verificare.

Si procede all'estrazione di n. 1 numero casuale da associare ai numeri univoci degli atti, come indicato nella seguente tabella:

| N. estratto | Ragione Sociale | Data Documento | N. Documento | Imponibile | IVA | TOT. DOCUMENTO |
|-------------|----------------------|----------------|--------------|------------|----------|----------------|
| 1 | R & F Formazione srl | 07/07/2022 | 0000078/2022 | € 1.200,00 | € 264,00 | € 1.464,00 |

Si procede pertanto al controllo degli delle fatture di cui sopra che, sulla base dei sopra riportati elementi di valutazione, dà esito positivo.

D) Gestione delle entrate e delle spese

Il Comitato prende atto delle risultanze del Registro di Cassa, la cui suddivisione è effettuata in trimestri. Si procede all'estrazione degli atti relativi a n. 4 trimestri, con una percentuale di verifica pari al 20% richiesto dalle misure anticorruzione. I documenti in totale sono 319 e quindi verranno verificati 63 atti (vedasi allegati C).

Di tali atti viene verificata:

- la sussistenza delle motivazioni inerenti la richiesta;
- la correttezza della tipologia della spesa;
- gli atti a corredo del buono per cui è stato richiesto il rimborso.

Si procede pertanto al controllo del registro di cassa di cui sopra che, sulla base dei sopra riportati elementi di valutazione, dà esito positivo. Le verifiche di cui sopra integrano quanto di competenza del Revisore dei Conti.

E) Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari – Gestione di erogazioni liberali, sponsorizzazioni e finanziamenti vari

Il Comitato prende atto che nel corso del 2022 sono stati adottati n. 13 atti relativi a contributi erogati, in particolare quelli legati finalità ricreative e culturali degli eventi organizzati dalla Fondazione. I contributi indicati nella tabella di cui all'allegato D) al presente verbale, numerati progressivamente dal n. 1 al n. 13, vengono assoggettati a verifica nella misura del 5% del totale come previsto dalle misure anticorruzione, per un totale di n. 1 contributo da verificare.

Si procede, mediante estrazione di numeri casuali, all'estrazione di n. 1 numeri da associare ai numeri univoci dei contributi, come indicato nella seguente tabella:

| n. estratto (corrispondente al numero progressivo assegnato al contributo) | Contributo assegnato in data | Beneficiario | Oggetto | Importo del contributo |
|---|---|-------------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| 5 | 16/02/2022 | ASSOCIAZIONE BLUCINQUE ETS | RASSEGNA NICE FESTIVAL | € 25.000,00 |

I parametri a cui attenersi nel controllo sono:

- legittimità normativa e regolamentare, con particolare riferimento ai profili legati alla prevenzione della corruzione;
- sussistenza degli elementi costitutivi dell'atto di assegnazione;
- adeguata motivazione;
- adeguatezza dell'importo assegnato
- conformità alla normativa e agli atti programmatici;
- pubblicazione sul sito internet.

Si procede pertanto al controllo dei contributi di cui sopra che, sulla base dei sopra riportati elementi di valutazione, dà esito positivo.

F) Affidamento di lavori, servizi e forniture

Si prende preliminarmente atto che, in relazione alla natura e all'attività svolta dalla Fondazione, non è previsto l'affidamento di lavori. Il principale strumento operativo utilizzato è nel MEPA. La Fondazione non è tenuta alla programmazione biennale degli acquisti.

Si prende atto che nel corso del 2022 non sono state svolte procedure sopra soglia comunitaria e non si è resa necessaria la verifica dell'anomalia delle offerte presente. Non sono state effettuate varianti e non sono stati autorizzati subappalti.

Come specificato in premessa, al fine di un'analisi coordinata dei provvedimenti assunti, il Comitato aggrega sotto la voce di cui sopra le verifiche inerenti: procedure negoziate; affidamenti riferiti a procedure sino ai 40.000,00 euro, acquisto attrezzature; incremento del patrimonio documentario.

Per quanto riguarda le procedure negoziate/RdO aperte/convenzioni il Comitato prende atto che nel corso del 2022 sono state svolte n. 20 affidamenti, così come indicati nella tabella di cui all'allegato E) al presente verbale, numerati progressivamente dal n. 1 al n. 20. Tali atti vengono assoggettati a verifica nella misura del 10%, per un totale di n. 2 affidamenti da verificare. Si procede all'estrazione di n. 2 numero casuale da associare ai numeri univoci degli ordini ai fornitori, come di seguito indicato: 1 e 20

| n. estratto (corrispondente al numero progressivo assegnato al fornitore) | DATA DOC. | Beneficiario | Oggetto | Importo Lordo |
|--|------------------|---------------------|--|--------------------------|
| 1 | 02/02/2022 | BABEL AGENCY | SERVIZIO DI COMUNICAZIONE MUSEO CHIMICA MU-CH | € 97.600,00 |
| 20 | 25/10/2022 | DAY | FORNITURA BUONI PASTO | € 39.884,00 |

I parametri a cui attenersi nel controllo sono:

- legittimità normativa e regolamentare, con particolare riferimento ai profili legati alla prevenzione della corruzione;
- sussistenza degli elementi costitutivi dell'atto;
- adeguata motivazione dell'atto;
- conformità alla normativa e agli atti programmatici dell'Ente;
- non indebita riduzione platea dei contraenti;
- corretta distinzione tra appalto e concessione;
- verifica eventuale frazionamento dell'affidamento;
- verifica eventuale scostamento tra valore iniziale e finale dell'affidamento;
- corretta applicazione dei criteri di aggiudicazione della gara.

Si procede pertanto al controllo degli ordini ai fornitori estratti che, sulla base dei sopra riportati elementi di valutazione, dà esito positivo.

Per quanto riguarda gli affidamenti riferiti a procedure sino ai 40.000,00 euro, si prende atto nel 2022 essi ammontano a n. 322, così come indicati nella tabella di cui all'allegato E 1) al presente verbale, numerati progressivamente dal n. 1 al n. 322. Tali atti vengono assoggettati a verifica nella misura del 10% del totale come previsto dalle misure anticorruzione, per un totale di n. 40 affidamenti da verificare.

Si procede all'estrazione di n. 33 numeri casuali da associare ai numeri univoci degli ordini ai fornitori, come di seguito indicato:

3, 13, 21, 30, 36, 47, 57, 81, 89, 100, 106, 120, 131, 137, 146, 155, 165, 175, 189, 201, 207, 220, 234, 244, 257, 261, 273, 278, 289, 305, 313, 322.

I parametri a cui attenersi nel controllo sono:

- legittimità normativa e regolamentare, con particolare riferimento ai profili legati alla prevenzione della corruzione;
- sussistenza degli elementi costitutivi dell'atto;
- adeguata motivazione dell'atto;
- conformità alla normativa e agli atti programmatici dell'Ente;
- non indebita riduzione platea dei contraenti;
- corretta distinzione tra appalto e concessione;
- verifica eventuale frazionamento dell'affidamento;
- verifica eventuale scostamento tra valore iniziale e finale dell'affidamento;
- corretta applicazione dei criteri di aggiudicazione della gara.

Si procede pertanto al controllo degli ordini ai fornitori estratti che, sulla base dei sopra riportati elementi di valutazione, dà esito positivo.

Per quanto riguarda l'Area "Acquisto attrezzature", si prende atto che gli affidamenti effettuati dalla Fondazione nel 2022, così come indicati nella tabella di cui all'allegato F) al presente verbale, vengono numerati progressivamente dal n. 1 al n. 15. Tali atti vengono assoggettati a verifica nella misura del 5% del totale come previsto dalle misure anticorruzione, per un totale di n. 1 affidamenti da verificare.

Si procede all'estrazione di n. 1 numero casuali da associare ai numeri univoci degli ordini ai fornitori, come di seguito indicati: 2

| n. estratto (corrispondente al numero progressivo assegnato al cespite) | DATA DOC. | Beneficiario | DESCRIZIONE | Importo Lordo |
|--|------------------|---------------------|--|--------------------------|
| 2 | 26/09/2022 | TIFLOSYSTEM srl | STAMPANTE BRAILLE PROGETTO TUTTI COMPRESI | € 4.264,00 |

I parametri a cui attenersi nel controllo sono:

- legittimità normativa e regolamentare, con particolare riferimento ai profili legati alla prevenzione della corruzione;
- sussistenza degli elementi costitutivi dell'atto;
- adeguata motivazione dell'atto;
- conformità alla normativa e agli atti programmatici dell'Ente;
- non indebita riduzione platea dei contraenti;
- corretta distinzione tra appalto e concessione;
- verifica eventuale frazionamento dell'affidamento;
- verifica eventuale scostamento tra valore iniziale e finale dell'affidamento;
- corretta applicazione dei criteri di aggiudicazione.

Si procede pertanto al controllo della procedura estratta che, sulla base dei sopra riportati elementi di valutazione, dà esito positivo.

Per quanto riguarda l'incremento del patrimonio documentario, si prende atto che gli affidamenti effettuati dalla Fondazione nel 2022, così come indicati nella tabella di cui all'allegato G) al presente verbale, ammontano a n. 4, numerati progressivamente dal n. 1 al n. 4. Tali atti vengono assoggettati a verifica nella misura del 10%, per un totale di n. 1 affidamenti da verificare.

Si procede all'estrazione di n. 1 numero casuale da associare ai numeri univoci degli ordini ai fornitori, come di seguito indicato: 2.

| n. estratto (corrispondente al numero progressivo assegnato al fornitore) | DATA DOC. | RAGIONE SOCIALE | Importo Lordo |
|--|------------------|------------------------|--------------------------|
| 2 | 09/09/2022 | Libreria dei Ragazzi | € 2.500,00 |

I parametri a cui attenersi nel controllo sono:

- legittimità normativa e regolamentare, con particolare riferimento ai profili legati alla prevenzione della corruzione;
- sussistenza degli elementi costitutivi dell'atto;
- adeguata motivazione dell'atto;
- conformità alla normativa e agli atti programmatici dell'Ente;

- non indebita riduzione platea dei contraenti;
- corretta distinzione tra appalto e concessione;
- verifica eventuale frazionamento dell'affidamento;
- verifica eventuale scostamento tra valore iniziale e finale dell'affidamento;
- corretta applicazione dei criteri di aggiudicazione.

Si procede pertanto al controllo delle procedure estratte che, sulla base dei sopra riportati elementi di valutazione, dà esito positivo.

Conclusioni

Terminato il controllo, in riferimento agli atti verificati relativamente all'anno 2022, il Comitato non ravvisa problematiche relative ai rischi indicati nel Piano per la prevenzione della corruzione 2022-2024.

Il Comitato esprime un giudizio positivo sulla qualità della produzione amministrativa dell'Ente, in riferimento alla tipologia dell'attività svolta e alle caratteristiche della Fondazione stessa.

Alle ore 11.00 il Comitato dichiara chiusa la seduta.

Dott. Andrea Borla F.to in originale

Dott. Franco Orsola F.to in originale

Dott.sa Sabina Tonon F.to in originale