FULGIS	Risk assessment PTPCT e "231" MOG_ aggiornato al 11 gennaio 2026											P R O B A B I L I T A'							I M P A T T O				A PRIORI	P R E S I D I E C O N T R O L L I						FINAL		Trattamento del rischio, action plan				2026
DIREZIONE	AREA	Rif. area PNA e risk assessment precedente	UNITA'	PROCESSO	Attività svolta (o "*fase endo-processuale*")	Referente (o "*process owner*")	Reati 231 prevalenti	Reati 231 *secondari*	ALTRI RISCHI e CONDOTTE di MALADMNISTRATION (*PTPCT*)	Ipotetiche modalità consumative dei reati (c.d. "CONDOTTE")	CAUSE DEI RISCHI e "Fattori abilitanti" del PNA ANAC	Frequenza dell'attività endo processuale	Complessità (n. attività)	Regolato (compliance)	Segregaz (deleghe o procure)	Collaboraz. OWNER	Contesto sentenze	TOT. PROBABILITA'	Impatto sanzionatorio (n. reati e sanzioni)	Impatto reputazionale	Impatto prevalent em. interno o esterno	TOT. IMPATTO	Rischio inerente	Procedure	Attuazione MISURE trattamento rischio	Trasparenza sostanziale d.33/2013	Formazione	Controlli esterni	TOT. PRESIDI	Rischio RESIDUO	LIVELLO e criticità e	MISURE di prevenzione del PTPCT	OBIETTIVI del PTPCT 2026-7-8	Responsabile attuazione e monitor.	Valore atteso	Valore raggiunto
												R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-16	R. 1-2,5	R. 1-2,5	R. 1-2,5	R. 1-2,5	R. 1-2,5	R. 1-2,5	R. 1-16	priorità di trattam.					
Presidenza	Rappresentanza legale della Fondazione	I	1		Presiede il Consiglio di Indirizzo, sottoscrive atti e documenti in qualità di Legale Rappresentante della Fondazione		Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)	Accordi fraudolenti tra pubbliche amministrazioni	Concussione. Corruzione. False dichiarazioni in attestazioni, altre irregolarità nella predisposizione delle domande di concorso e eventule anticipazione ai candidati. Erogazione a tariffe agevolate al fine di arrecare un vantaggio economico a determinati	Mancanza di trasparenza. Mancata attuazione del principio di distinzione tra politica e amministrazione	2	4	4	3	4	1	3,00	4	4	4	4,00	12,0	1,5	2	2,5	2	2,5	2,10	5,7	Medio	formazione	Essendo il Presidente della Fondazione neo eletto , è opportuno che sia formato su Trasparenza e Anticorruzione	RPCT	1h	
Consiglio di indirizzo	Organo politico e di governo della Fondazione	I	3		Riunioni e delibere Consiglio, Scelte strategiche, Decisione relative a rette e tariffe e contributi, Supervisione generale fondazione, Contatti con consulenti, Delega per giudizi, Convenzione annuale con il Comune, Rapporti con il Comune		Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)	Accordi fraudolenti tra pubbliche amministrazioni	Concussione. Corruzione. False dichiarazioni in attestazioni, altre irregolarità nella predisposizione delle domande di concorso e eventule anticipazione ai candidati. Erogazione a tariffe agevolate al fine di arrecare un vantaggio economico a determinati	Mancanza di trasparenza. Mancata attuazione del principio di distinzione tra politica e amministrazione	2	4	4	3	4	1	3,00	4	4	4	4,00	12,0	1,5	2	2,5	2	2,5	2,10	5,7	Medio	formazione	Essendo i membri della CDI della Fondazione neo eletti, è opportuno che siano formati su Trasparenza e Anticorruzione	RPCT	1h	
Direzione	Gestione amministrativa della Fondazione	I	1		Partecipazione a riunioni e delibere Consiglio, Input per scelte strategiche del Consiglio, "Datore di lavoro" D.Lgs 81 / 2008, Supervisione generale fondazione, Supervisione gare d'appalto, Autorizzazione acquisti, Supervisione acquisti, Relazione con professionisti, Supervisione amministrazione contabile, Supervisione IT ICT informat., Accesso agli atti 241 / 90, Collaborazione con scuole estere, Organizzazione dei viaggi degli studenti, Gestione visite ispettive (MIUR e altri enti); Gestione attività di sponsorizzazioni ricevute; Raccolta charity GeMUN;	Fadda	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)	Accordi fraudolenti tra pubbliche amministrazioni. Rischio di accentramento delle funzioni e, conseguentemente, di confitti di interessi e/o di errori (attività colpose)	Concussione. Corruzione. False dichiarazioni in attestazioni, altre irregolarità nella predisposizione delle domande di concorso e eventule anticipazione ai candidati. Erogazione a tariffe agevolate al fine di arrecare un vantaggio economico a determinati soggetti	Concentrazione del potere; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto.	4	4	2	2	1	1	2,33	4	3	2	4,00	9,3	2	2	2,5	1,5	2,5	2,10	4,4	Medio					
	Direzione e coordinamento	I	1		Coordinamento personale uffici e Coordinatori Didattici	Fadda	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Razzismo e xenofobia (Art.25-terdecies D.Lgs. 231/2001)	Rischio di accentramento delle funzioni, gestione errata del personale, assunzione di personale non necessario in determinate posizioni	assunzione di personale con l'intento di arrecare vantaggi economici a determinati soggetti.	Concentrazione del potere; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	4	4	2	2	1	1	2,33	4	3	2	4,00	9,3	2	2	2,5	1,5	2,5	2,10	4,4	Medio					
	RUP RASA	I	1		Gestione intero ciclo appalti. Compilazione e aggiornamento registro pubblico AUSA	Fadda	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati tributari (Art.25-quinquiesdecies D.Lgs.231/2001)	Frazionamento artificioso, uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa	negligenza dell'espletamento dei compiti, macata verifica della conformità legale delle procedure	Concentrazione del potere; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto	1	4	1	1	1	3	1,83	4	3	4	4,00	7,3	2,5	1	1	2	2,5	1,80	4,1	Medio					
	Gestione immobili (palestra)	I	1		Locazione palestre a terzi per attività sportive pomeridiane	Fadda	Delitti contro la personalità individuale (Art.25-quinquies D.Lgs. 231/2001)		Concessione di spazi e servizi a tariffe agevolate al fine di arrecare un vantaggio economico a determinati soggetti. Mancata verifica di solvibilità del contraente	discrezionalità nella scelta del locatario	Concentrazione del potere; esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto.	1	1	3	1	1	1	1,33	1	2	4	4,00	5,3	4	2,5	1	1,5	2,5	2,30	2,3	Basso					
Ufficio Acquisti	Beni e Servizi	B	2		Approvvigionamento di beni e servizi necessari alla Fondazione	Repetto/ Torrielli	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)	Acquisti di per sé leciti, ma parte di un più vasto disegno illecito. Acquisti contropartita di altre poste. Errori nella predisposizione di affidamenti dovuti a carenze di personale e/o formative (specie CCP e correttivi, oggetto di frequenti modifiche)	abuso d'ufficio, peculato,, collusione, altri stratagemmi ingannevoli per favorire un fornitore ai danni di un altro	mancanza di trasparenza; inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi.	4	4	1	1	1	3	2,33	4	4	4	4,00	9,3	2,5	2,5	2,5	1,5	2,5	2,30	4,1	Medio	doppio check	Per l'approviggionamento di beni e servizi è necessario che il processo sia verificato da due persone coinvolte	RPCT	10%	
	Acquisti sotto soglia	B	2		Definizione specifiche tecniche/prestazionali del servizio da acquisire; richiesta pluralità di preventivi; predisposizione determina; verifica regolarità post fornitura	Repetto/ Torrielli/ Fadda	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)		Acquisti di per sé leciti, ma parte di un più vasto disegno illecito. Acquisti contropartita di altre poste. Errori nella predisposizione di affidamenti dovuti a carenze di personale e/o formative (specie CCP e correttivi, oggetto di frequenti modifiche)	Richiesta preventivi sempre al medesimo contraente	mancanza di trasparenza; inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi.	4	3	1	1	1	3	2,17	4	3	4	4,00	8,7	2,5	2,5	2,5	1,5	2,5	2,30	3,8	Basso					
	Acquisti con procedure di gara pubblica	B	2		Procedura come da D.lgs. 36/2023	Fadda/ Repetto/ Torrielli	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)			abuso d'ufficio, peculato, turbativa d'asta, collusione, altri stratagemmi ingannevoli per influenzare l'esito della gara	mancanza di trasparenza; inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi.	1	4	1	1	1	3	1,83	4	4	4	4,00	7,3	2	2,5	2,5	1	2,5	2,10	3,5	Basso					
	Acquisti in economia	B	2		acquisizione beni, servizi e lavori con procedure semplificate secondo modalità previste dal	Repetto/ Torrielli/ Fadda	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)			scelta sempre degli stessi fornitori	mancanza di trasparenza; inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi	3	2	2	1	1	3	2,00	2	2	4	4,00	8,0	2	2	2,5	2	2,5	2,20	3,6	Basso					
	Manutenzioni	B	2		attività tese a conservare la conveniente funzionalità ed efficienza delle strutture della Fondazione	Pacolini/ Barreca	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)	Mancato adempimento di formazione a neo assunti o altro personale, in occasione di scadenze concomitanti o	Carenza di cura, sottovalutazione delle condizioni di pericolosità di parti	inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi	4	3	3	2	1	4	2,83	4	4	4	4,00	11,3	2	2	2,5	2,5	2,5	2,30	4,9	Medio					
	Salute, Sicurezza	B	30		Assicurare la gestione della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro secondo le norme	Fadda (DL); Gaggero (RSPP); Pacolini (ASPP); Pampaloni	Reati di omicidio colposo e lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Mancato adempimento di formazione a neo assunti o altro personale, in occasione di scadenze concomitanti o incertezza normativa	Infortuni con lesioni gravi o gravissime (superiori a 40 gg di prognosi).	mancanza di misure di trattamento del rischio e/o controlli; scarsa responsabilità interna, inadeguatezza di	3	4	1	1	1	4	2,33	4	4	4	4,00	9,3	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,50	3,7	Basso					
	Ambiente e rifiuti	B	2		Assicurare il corretto smaltimento dei rifiuti, anche quelli pericoli secondo la normativa	Pacolini/ Barreca/ Fadda	Reati ambientali (Art.25-undecies D.Lgs.231/2001)	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Mancato adempimento di formazione a neo assunti o altro personale, in occasione di scadenze concomitanti o	Smaltimento errato rifiuti pericolosi	scarsa responsabilizzazione interna; inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi	4	3	2	3	4	3	3,17	4	3	4	4,00	12,7	2	2	1	1,5	2,5	1,80	7,0	Medio	doppio check	Il processo richiede un doppio controllo	RPCT	100%	
Ufficio Personale	Gestione risorse umane	A	3			Direzione + Cardosi/ Molinari/ Grassi	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)	Comportamenti antisindacali. Carenza di organizzazione o di formazione nelle materie cogenti			4	4	1	2	1	3	2,50	3	3	4	4,00	10,0	2	2,5	2,5	1,5	2,5	2,20	4,5	Medio					
		A		Verifica Casellario Giudiziario			Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)			Mancata richiesta iniziale. Mancato	Carenza di personale. Carenza di controlli.	4	4	1	2	1	3	2,50	3	3	4	4,00	10,0	2	2,5	2,5	1,5	2,5	2,20	4,5	Medio					
	Assunz.Concorsi Personale docente	A	4	Definizione del fabbisogno DOCENTI	Selezione dei docenti sulla base di bandi di gara pubblici	Fadda/ Cardosi/ membri commissione	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)		Discrezionalità nella valutazione del fabbisogno di risorse umane; discrezionalità nella nomina dei membri della commissione; trattamento di favore per particolari candidati	Mancanza di misure di trattamento del rischio e/o controlli; scarsa responsabilità interna, inadeguatezza di competenze del personale addetto ai processi, mancanza di trasparenza.	1	2	3	1	1	3	1,83	4	3	4	4,00	7,3	2,5	2	1	1,5	2,5	1,90	3,9	Basso					
		A		Selezione e reclutamento			Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)		Assunzione di personale quale contropartita di iù vasto disegno illecito corruttivo	Carenza di personale. Carenza di controlli.	1	3	1	2	1	2	1,67	3	3	4	4,00	6,7	2,5	1	1	1	2	1,50	4,4	Medio	Audit a campione	L'obiettivo è quello di verificare lla corretta applicazione delle procedure già in essere	RPCT	1	
	Assunzioni Personale ATA	A	3	Definizione del fabbisogno ATA	Selezione personale amministratico attraverso valutazione di cv e colloqui	Direzione (Fadda) con CdI	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)	Assunzioni senza selezione per gli ATA (non essendo docenti, regolati dal piano cattedre gestito dai coordinatori)	Discrezionalità nella valutazione del fabbisogno di risorse umane; trattamento di favore per particolari candidati	Mancanza di misure di trattamento del rischio e/o controlli; scarsa responsabilità interna, inadeguatezza di competenze del personale addetto ai processi, mancanza di	1	2	3	3	3	3	2,50	3	3	4	4,00	10,0	1	1	1	1	1,5	1,10	9,1	Alto	Audit straordinario	L'obiettivo è quello di verificare lla corretta applicazione delle procedure già in essere	RPCT	1	
		A		Selezione e reclutamento		Fadda/ Cardosi/ Longo	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)		Assunzione di personale quale contropartita di iù vasto disegno illecito corruttivo	Carenza di personale. Carenza di controlli.	1	2	3	1	1	3	1,83	4	3	4	4,00	7,3	1,5	2	2,5	1,5	2,5	2,00	3,7	Basso					
	Analisi richieste ferie, permessi, L.104, anticipo TFR, aspettative	A	3	Verifica cartellino (presenze) e altre attività routinarie (ferie, permessi, L.104, TFR, aspettative, ecc.)	Valutazione richieste del personale da bilanciare con le esigenze di servizio ed economiche della Fondazione	Fadda	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)		Discrezionalità nella concessione di quanto richiesto e disparità di trattamento tra i dipendenti.	Mancanza di misure di trattamento del rischio e/o controlli; scarsa responsabilità interna, inadeguatezza di competenze del personale addetto ai processi, mancanza di	2	2	3	1	1	2	1,83	3	3	2	3,00	5,5	1,5	2	2,5	1,5	2,5	2,00	2,8	Basso					
		A		Verifiche certificati medici e INPS			Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati di induzione a non rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (Art.25 decies D.Lgs. 231/2001)		Assenza di controlli oppure controlli fuorvianti, errati, falsati, quale contropartita di iù vasto disegno illecito	Carenza di personale. Carenza di controlli.	2	2	3	1	1	2	1,83	3	3	2	3,00	5,5	1,5	2	2,5	1,5	2,5	2,00	2,8	Basso					
	Buste paga in collab con studio di consulenza	A	3	Verifiche assieme allo studio del Consulente del Lavoro	Inserimento dati su piattaforma Zucchetti	Cardosi/Fadda	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati tributari (Art.25-quinquiesdecies D.Lgs.231/2001)		Attribuzioni illegittime o errori nei conteggi ferie/ permesi/ malattie	Mancanza di misure di trattamento del rischio e/o controlli; scarsa responsabilità interna, inadeguatezza di competenze del personale addetto ai processi, mancanza di trasparenza, esercizio prolungato ed esclusivo della resp di un processoda parte di pochi	4	3	3	2	1	3	2,67	3	3	2	3,00	8,0	1,5	2,5	2,5	1,5	2,5	2,10	3,8	Basso					
	Autorizzazione attività extra lavorative	A	3		Valutazione circa la concessione o meno	Fadda	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)		Concessione arbitraria dell'autorizzazione ad alcuni dipendenti e non ad altri. Violazione divieto concorrenza.	Mancanza di misure di trattamento del rischio e/o controlli; mancanza di trasparenza, esercizio prolungato ed esclusivo della resp di un processoda parte di pochi soggetti	1	1	3	1	1	3	1,67	3	3	2	3,00	5,0	1	2	2,5	1,5	2,5	1,90	2,6	Basso					

FULGIS	Risk assessment PTPCT e "231" MOG_ aggiornato al 11 gennaio 2026											P R O B A B I L I T A'							I M P A T T O				A PRIORI	PRESIDI E CONTROLLI						FINAL		Trattamento del rischio, action plan				2026
DIREZIONE	AREA	Rif. area PNA e risk assessment precedente	UNITA'	PROCESSO	Attività svolta (o "*fase endo-processuale*")	Referente (o "*process owner*")	Reati 231 prevalenti	Reati 231 *secondari*	ALTRI RISCHI e CONDOTTE di MALADMNISTRATION (*PTPCT*)	Ipotetiche modalità consumative dei reati (c.d. "CONDOTTE")	CAUSE DEI RISCHI e "Fattori abilitanti" del PNA ANAC	Frequenza dell'attività endo processuale	Complessità (n. attività)	Regolato (compliance)	Segregaz (deleghe o procure)	Collaboraz. OWNER	Contesto sentenze	TOT. PROBABILITA'	Impatto sanzionatorio (n. reati e sanzioni)	Impatto reputazionale	Impatto prevalent em. interno o esterno	TOT. IMPATTO	Rischio inerente	Procedure	Attuazione MISURE trattamento rischio	Trasparenza sostanziale d.33/2013	Formazione	Controlli esterni	TOT. PRESIDI	Rischio RESIDUO	LIVELLO e criticità e	MISURE di prevenzione del PTPCT	OBIETTIVI del PTPCT 2026-7-8	Responsabile attuazione e monitor.	Valore atteso	Valore raggiunto
												R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-16	R. 1-2,5	R. 1-2,5	R. 1-2,5	R. 1-2,5	R. 1-2,5	R. 1-2,5	R. 1-16	priorità di trattam.					
Ufficio Trasparenza e Anticorruzione	Legalità, accessabilità	M	1		Aggiornamento annuale PTPCT; Relazione annuale RPCT; Attestazioni ANAC Sito web trasparenza; Attività del RPCT; Aggiornamento Registro Accessi e whistleblowing.	Longo	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)	Errata contabilizzazone a fronte di scadenze concomitanti o mancato aggiornamento normativo/ formazione	Mancata pubblicazione dei dati in Area Amministrazione Trasparente. Falsificazione dei dati pubblicati.	Esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di un unico soggetto. Mancanza di trasparenza, inadeguata diffusione della cultura della legalità.	3	3	1	1	1	3	2,00	4	3	4	4,00	8,0	2,5	2,5	2,5	2	2,5	2,40	3,3	Basso					
	Relaz con sindacati	A	1		Partecipazione alle riunioni sindacali e verbalizzazione. Invio mail convocazioni sindacali	Longo	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)			Errata verbalizzazione a favore del Datore di Lavoro.	Mancanza di trasparenza, scarsa responsabilizzazione interna.	2	2	3	1	1	3	2,00	2	2	2	2,00	4,0	1,5	2	2,5	1,5	2,5	2,00	2,0	Basso					
Ufficio IT	Infrastrutture tecnologiche	E	3		Gestisce la infrastruttura tecnologica, garantisce la sicurezza dei dati, supporta le operazioni quotidiane e implementa soluzioni tecnologiche per ottimizzare i processi aziendali. Configura macchinari Hardware e software e risolve eventuale problemi dei servizi informatici della Fondazione.	Ghirardi, Chiletti, Scarsi	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)	Carenze formative che comportano errori o illeciti	Lesione Privacy di dati personali. Manomissione documenti o rete cui l'IT accede.	Mancanza di misure di trattamento del rischio e/o controlli, inadeguata diffusione della legalità, sacrsa responsabilizzazione interna.	4	4	2	1	1	3	2,50	4	4	4	4,00	10,0	2,5	2	2,5	1,5	2,5	2,20	4,5	Medio					
Ufficio Contabilità	Contabilità	F	3	Esame fatture attive; scaricamento fatture passive; registrazioni;	Gestione della contabilita' della Fondazione, fatturazione attiva e passiva, operazioni di banca e cassa, quadratura schede contabili, adempimenti fiscali periodici e annuali, recupero crediti, predisposizione bilanci	Benfante/ Macciò/ Traverso	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)	Mancato adempimento in occasione di scadenze di legge, a fronte di pagamenti concomitanti o mancato aggiornamento normativo/ formazione	Calcolo errato importo rette a vantaggio dell'utenza. Erogazione emolumenti a soggetti non in regola. Esecuzione pagamenti non autorizzati, dilazione o anticipazione arbitraria nei pagamenti. Illeciti tributari.	Mancanza di misure di trattamento del rischioe/o controlli, inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi, inadeguata diffusione della cultura della legalità.	4	4	3	1	1	4	2,83	4	4	4	4,00	11,3	2,5	2,5	2,5	1,5	2,5	2,30	4,9	Medio					
	Amministrazione e Fiscale	F	3		Registrazione fatture passive, emissione fatture attive, predisposizione dichiarazioni fiscali	Benfante/Macciò/Traverso	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)	Mancato adempimento in occasione di scadenze di legge, a fronte di pagamenti concomitanti o mancato aggiornamento normativo/ formazione	Predisposizione e/o pagamento errato di fatture. Errate dichiarazioni fiscali.	Mancanza di misure di trattamento del rischioe/o controlli, inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi, inadeguata diffusione della cultura della legalità.	4	3	3	1	1	4	2,67	4	4	4	4,00	10,7	2	2,5	2,5	1,5	2,5	2,20	4,8	Medio	Doppio check	Il processo richiede un doppio controllo	RPCT	50%	
	Budgeting, Reporting, Controllo	F	1		Predisposizione budget Fondazione, verifica processi contabilità delle varie attività della Fondazione. Bilanci periodici	Benfante	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)	Mancato adempimento in occasione di scadenze di legge, a fronte di pagamenti concomitanti o mancato aggiornamento normativo/ formazione	Mancati controlli dei processi. Alterazione dei budget e dei bilanci periodici di riporto alla Direzione.	Mancanza di misure di trattamento del rischioe/o controlli, inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi, inadeguata diffusione della cultura della legalità.	2	4	1	1	1	4	2,17	4	2	2	4,00	8,7	2	2,5	2,5	1,5	2,5	2,20	3,9	Basso					
	Pagamenti	F	3	Pagamenti stipendi	Pagamento emolumenti, fornitori, imposte e tasse	Benfante/ Macciò/ Traverso	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)	Mancato adempimento in occasione di scadenze di legge, a fronte di pagamenti concomitanti o mancato aggiornamento normativo/ formazione	Erogazione emolumenti a soggetti non in regola. Esecuzione pagamenti non autorizzati o di importi superiori al dovuto, dilazione o anticipazione arbitraria nei pagamenti.	Mancanza di misure di trattamento del rischioe/o controlli, inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi, inadeguata diffusione della cultura della legalità.	4	3	2	1	1	4	2,50	4	2	2	4,00	10,0	2,5	2,5	2,5	1,5	2,5	2,30	4,3	Medio					
		F		Pagamenti fatture fornitori			Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)			Pagamento a fornitori senza che la prestazione sia stata effettuata o incompleta, quale parte di un più vasto	Mancata segregazione delle funzioni e carenza di personale che esegua controlli incrociati	4	3	2	1	1	4	2,50	4	2	2	4,00	10,0	2,5	2,5	2,5	1,5	2,5	2,30	4,3	Medio					
	Finanza e Tesoreria	F	3	Controlli estratti conto bancari	Quadratura e registrazione movimenti della banca e della cassa della Fondazione	Benfante/ Macciò/ Traverso	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)	Mancato adempimento in occasione di scadenze di legge, a fronte di pagamenti concomitanti o mancato aggiornamento normativo/ formazione	Intenzionale calcolo errato delle registrazioni e delle quadrature.	Mancanza di misure di trattamento del rischioe/o controlli, inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi, inadeguata diffusione della cultura della legalità.	2	3	2	1	1	2	1,83	2	2	2	2,00	3,7	2,5	2,5	2,5	1,5	2,5	2,30	1,6	Basso					
		F		Calcolo ritenute			Reati tributari (Art.25-quinquiesdecies D.Lgs.231/2001)			Calcoli errati	Mancata segregazione delle funzioni e carenza di personale che esegua	2	3	2	1	1	2	1,83	2	2	2	2,00	3,7	2,5	2,5	2,5	1,5	2,5	2,30	1,6	Basso					
	Procedura verifiche a campione ISEE	R	2		Verifica di rispondenza al vero delle dichiarazioni ISEE recepite ai fini della determinazione delle rette.	Benfante/ Fadda	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)			Discrezionalità nella scelta del campione per agevolare un determinato soggetto.	Mancanza di misure di trattamento del rischioe/o controlli, inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi, inadeguata	1	4	3	1	1	3	2,17	4	4	4	4,00	8,7	2,5	2,5	2,5	2	2,5	2,40	3,6	Basso					
Ufficio Privacy	Legalità, tutela dei dati	E	1		Assicurare la protezione dei dati personali, nelle varie fasi di gestione e in applicazione di quanto previsto dalle norme e GDPR	Greci	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati societari (Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001)		Diffusione di dati sensibili	Mancanza di misure di trattamento del rischioe/o controlli, inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi, inadeguata diffusione della cultura della legalità.	3	3	1	1	1	4	2,17	4	4	4	4,00	8,7	2	2,5	2,5	2	2,5	2,30	3,8	Basso					
Head of school	Direzione area didattica DIS.	Q	1		Coordina e promuove le attività didattiche all'interno della DIS. Reclutamento personale DIS.	Bonavia *(ad interim)*	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati di omicidio colposo e lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art.25-septies D.Lgs. 231/2001)		Offrire promozioni agli studenti in cambio di denaro, inadempimento di scadenze, maltrattamenti nei confronti di minori o disabili. Mancata osservazione delle procedure di selezione per favorire un candidato ai danni di altri.	Mancanza di misure di trattamento del rischioe/o controlli, inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi, inadeguata diffusione della cultura della legalità.Concentrazione del potere.	4	4	2	2	1	4	2,83	4	4	4	4,00	11,3	1,5	1,5	2,5	1,5	2,5	1,90	6,0	Medio					
Coordinatori didattici	Coordinamento area didattica	I	7				Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati di omicidio colposo e lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art.25-septies D.Lgs. 231/2001)		Uso eccessivo o improprio della propria autorità, discrezionalità nell'assegnazione di incarichi, maltrattamenti e/o lesioni nei confronti dei minori.	Mancanza di misure di trattamento del rischioe/o controlli, inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi, inadeguata diffusione della cultura della legalità. Concentrazione del potere.	4	4	3	2	1	4	3,00	4	4	4	4,00	12,0	1,5	2	2,5	2	2,5	2,10	5,7	Medio					
Segreterie didattiche	Amministrazione di supporto al coordinamento didattico	I	9		Front row famiglie; iscrizioni scuola,preparazione esami di stato; elaborazione DUVRI, tenuta archivio fascicoli studenti, emissioni diplomi e nulla osta	Rivera/ Bavassano/ Bonavia	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati di omicidio colposo e lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art.25-septies D.Lgs. 231/2001)		Inosservanza scdenze; lesione diritti legati alla privacy.	Mancanza di misure di trattamento del rischioe/o controlli, inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi, inadeguata diffusione della cultura della legalità. Concentrazione del potere.	4	3	3	1	1	3	2,50	4	4	4	4,00	10,0	1,5	2	2,5	2	2,5	2,10	4,8	Medio					
Docenti	Area formazione/ didattica	I	173		Attività di Inegnamento ore frontali; attività non frontali; colloqui con le famiglie; corsi pomeridiani.	Ciascuno singolarmente	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati di omicidio colposo e lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art.25-septies D.Lgs. 231/2001)		Uso eccessivo o improprio della propria autorità, maltrattamenti e/o lesioni nei confronti dei minori. Atti legati alla sfera sessuale. Mancata o negligente sorveglianza e abbandono di minori.	Mancanza di misure di trattamento del rischioe/o controlli, inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi, inadeguata diffusione della cultura della legalità.	4	4	2	1	1	4	2,67	4	4	4	4,00	10,7	1,5	2	2,5	1,5	1	1,70	6,3	Medio					
Collaboratori scolastici	Personale ATA con mansioni esecutive e di supporto all'area didattica	I	21		Attività di sorveglianza; pulizia edifici; apertura e chiusura edifici.	Ciascuno singolarmente	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)	Reati di omicidio colposo e lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art.25-septies D.Lgs. 231/2001)		Maltrattamenti e/o lesioni nei confronti dei minori. Atti legati alla sfera sessuale.Mancata o negligente sorveglianza e abbandono di minori.	Mancanza di misure di trattamento del rischioe/o controlli, inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi, inadeguata diffusione della cultura della legalità.	4	2	3	1	1	4	2,50	4	4	4	4,00	10,0	1,5	2	2,5	1,5	1	1,70	5,9	Medio					
Library	Area amministrativa di supporto alla didattica	I	1		Attività di custodia dei libri e supporto agli studenti nelle ricerche	Turco *(in aspettattiva)*	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)			Tenuta inappopriata dei libri; mancata o negligenze sorveglianza degli studenti. Maltrattamenti e/o lesioni nei confronti dei minori.	Mancanza di misure di trattamento del rischioe/o controlli, inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi, inadeguata diffusione della cultura della legalità.	4	3	3	1	1	3	2,50	4	4	4	4,00	10,0	1,5	2	2,5	1,5	1	1,70	5,9	Medio					
Gestione delle segnalazioni e piattaforma Whistelblowing		P		Gestione delle segnalazioni e piattaforma Whistelblowing		OIV	Reati contro la PA e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)			Mancata segnalazione, mancata o carente o errata gestione. Condotte ritorsive		4	4	1	2	4	3	3,00	4	4	4	4,00	12,0	1,5	1	1	1,5	2,5	1,50	8,0	Medio	Formazione	Aggiornamento procedura ex Delibere ANAC	RPCT	100%	
Gestione bilancio e sua revisione (e rapporti con Revisori)		F		Gestione bilancio e sua revisione (e rapporti con Revisori)		Direttore/Benfante	Reati tributari (Art.25-quinquiesdecies D.Lgs.231/2001)			falsificazione dati:; omissioni;		4	3	3	2	4	3	3,17	4	4	4	4,00	12,7	1,5	1	1	1,5	2,5	1,50	8,4	Alto	Doppio check	Analisi dei verbali del revisore e della sua relazione inottica di check di maladministration	RPCT	100%	

FULGIS — **Risk assessment PTPCT e "231" MOG_ aggiornato al 11 gennaio 2026**

DIREZIONE	AREA	Rif. area PNA e risk assessment precedente	UNITA'	PROCESSO	Attività svolta (o "fase endo-processuale")	Referente (o "process owner")	Reati 231 prevalenti	Reati 231 secondari	ALTRI RISCHI e CONDOTTE di MALADMINISTRATION (PTPCT)	Ipotetiche modalità consumative dei reati (c.d. "CONDOTTE")	CAUSE DEI RISCHI e "Fattori abilitanti" del PNA ANAC	PROBABILITA'							IMPATTO				A PRIORI	PRESIDI E CONTROLLI							FINAL		Trattamento del rischio, action plan				2026
												Frequenza dell'attività endo processuale	Complessità (n. attività)	Regolato (compliance)	Segregaz (deleghe o procure)	Collaboraz. OWNER	Contesto sentenze	TOT. PROBABILITA'	Impatto sanzionatorio (n. reati e sanzioni)	Impatto reputazionale	Impatto prevalenti em. interno o esterno	TOT. IMPATTO	Rischio inerente	Procedure	Attuazione MISURE trattamento rischio	Trasparenza sezionale d.33/2013	Formazione	Controlli esterni	TOT. PRESIDI	Rischio RESIDUO	LIVELLO e criticità e priorità di trattam.	MISURE di prevenzione del PTPCT	OBIETTIVI del PTPCT 2026-7-8	Responsabile attuazione e monitar.	Valore atteso	Valore raggiunto
												R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-4	R. 1-16	R. 1-2,5	R. 1-2,5	R. 1-2,5	R. 1-2,5	R. 1-2,5	R. 1-2,5	R. 1-16						
Gestione del MOG 231 (e rapporti con OdV)		**E**		Gestione del MOG 231 (e rapporti con OdV)		Direttore	Reati contro la PA. e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)			falsificazione dati; omissioni;		4	3	3	2	4	3	**3,17**	4	4	4	**4,00**	**12,7**	2	1	1	1,5	2,5	**1,60**	**7,9**	Medio	Formazione	Aggiornamento costante sulla introduzione di reati	RPCT	2	
Salute e sicurezza, DVR (e rapp con RSPP)		**E**		Salute e sicurezza, valutazione rischi e firma DVR		Gaggero/Pacoli ni/Barneca	Reati di omicidio colposo e lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art.25-septies D.Lgs. 231/2001)	Delitti contro la personalità individuale (Art 25-quinquies D.Lgs. 231/2001)		Omessa valutazione di rischi; falsificazione dati; omissioni; carente formazione a nuovi assunti. Mancati aggiornamenti formativi. Mancate nomine di preposti		4	3	3	2	4	3	**3,17**	4	4	4	**4,00**	**12,7**	2	1	1	1,5	2,5	**1,60**	**7,9**	Medio	Doppio check	La finalità è un doppio controllo su tutte le procedure	RPCT	100%	
		E		Nomina RSPP e scambi dati, flussi e comunicazioni		Direttore/Pacoli ni /Barneca	Reati contro la PA. e il suo patrimonio (Artt. 24 e 25 D.Lgs. 231/2001)			Mancato coordinamento fra funzioni e carente gestione del DVR e delle verbalizzazioni delle riunioni periodiche ex art. 35 TUS		2	1	2	3	2	2	**2,00**	4	4	4	**4,00**	**8,0**	2	2	1	1	2	**1,60**	**5,0**	Medio					
		E		Gestione adempimenti sanitari (e rapporti con Medico competente)		Pampaloni/ Direttore	Delitti contro la personalità individuale (Art 25-quinquies D.Lgs. 231/2001)			Carente aggiornamento visite mediche. Mancata gestione malattie professionali. Mancata gestione idoneità		4	3	3	2	4	3	**3,17**	4	4	4	**4,00**	**12,7**	2	1	2	1,5	2,5	**1,80**	**7,0**	Medio	1 audit straordinario	Controllo ulteriore sull'applicazione corretta della normativa		1	
Gestione privacy e dei dati (e rapporti con DPO)		**E**		Gestione privacy e dei dati (e rapporti con DPO)		Greci	Delitti informatici e trattamento illecito di dati (Art.24-bis D.Lgs. 231/2001)		Carente tenuta dei registri dei trattamenti nadi informatici. Mancata o carente gestione delle informative			4	3	3	2	4	3	**3,17**	4	4	4	**4,00**	**12,7**	2	1	1	1,5	2,5	**1,60**	**7,9**	Medio	Formazione	La finalità è formare il referente sugli aggiornamenti della normativa e, a cascata, tutto il personale direttamente interessato alla gestione dei dati	RPCT	5h	
																		0,00				**0,00**	**0,0**													
																		0,00				**0,00**	**0,0**													