

## FONDAZIONE BRUNO KESSLER

### Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2018-2020

#### Stato di attuazione e aggiornamento 2019

a cura del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT FBK),  
dott. Alessandro Dalla Torre ([anticorruzione@fbk.eu](mailto:anticorruzione@fbk.eu))

approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 07/19 del 29 gennaio 2019

## 1. INTRODUZIONE

Qui di seguito si dà conto dello stato di attuazione e degli aggiornamenti relativi al Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2018-2020 (di seguito: Piano o PTPCT) della Fondazione Bruno Kessler.

Nel corso del 2018 il Piano, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 gennaio 2018, è stato costantemente implementato sia attraverso l'attuazione delle relative misure di prevenzione della corruzione sia attraverso l'aggiornamento dei contenuti relativi alle voci previste dall'impianto dell'Amministrazione Trasparente così come pubblicato sul sito istituzionale della Fondazione.

All'implementazione del Piano, inoltre, concorre l'attività di controllo e di verifica assicurata sia dai Responsabili delle articolazioni organizzative che presidiano i processi classificati come a rischio e che adempiono agli obblighi di aggiornamento in materia di trasparenza, sia dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (di seguito: RPCT) attraverso l'esercizio delle attività di supervisione, supporto, verifica, aggiornamento e formazione.

Dal costante e puntuale lavoro di manutenzione ordinaria e straordinaria del Piano di cui sopra e dalla sua effettiva aderenza al mutevole contesto esterno ed interno in cui opera la Fondazione può emergere l'esigenza o l'opportunità di correttivi. Ed è proprio di questi correttivi – sotto forma di emendamenti alla versione originaria del Piano – che si dà conto nel presente "Stato di attuazione e aggiornamento 2019".

## 2. ASPETTI GENERALI

Il presente "Stato di attuazione e aggiornamento 2019" del Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2018-2020 riflette il lavoro di manutenzione e verifica degli adempimenti associati a quest'ultimo.

Esso, quindi, si propone dentro il perimetro definito originariamente dal Piano.

L'opportunità di dare corso ad un intervento ulteriore rispetto a quel perimetro – in termini di analisi di contesto, mappatura dei processi e analisi del rischio – sarà valutata nel corso del 2019 tenendo conto dei profili di rischio che possono proporsi in dimensioni organizzative sorte recentemente (Data Office, Unità Innovazione per la Scuola) ovvero mai indagate approfonditamente in fase di implementazione del Piano (Segreteria generale, Direzioni di Centro).

Infine, preme qui evidenziare che l'orizzonte organizzativo a cui si guarderà nel 2019 terrà conto degli aggiornamenti organizzativi introdotti con l'approvazione del nuovo organigramma della Fondazione<sup>1</sup> come approvato dal Consiglio di Amministrazione il 14 dicembre 2018.

## 3. ATTIVITÀ DI CONTROLLO E MODALITÀ DI VERIFICA DELL'ATTUAZIONE DELLE MISURE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

Nel corso del 2018 tutte le misure previste nel Piano sono state attuate (riferimento alla sezione 3.3 "Attività di controllo e modalità di verifica dell'attuazione delle misure").

In generale, l'attuazione ordinaria di tali misure è in capo ai Responsabili delle articolazioni organizzative.

Il sistema di monitoraggio e controllo dell'attuazione del Piano è invece in capo al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza. Tale funzione è stata assicurata attraverso le seguenti verifiche:

A. Verifiche a campione, relative ad adempimenti ricorsivi in quanto riferiti a procedure che regolano o disciplinano il corretto adempimento di funzioni amministrative (ad esempio, il rispetto di procedure relative alla selezione di un contraente). Queste verifiche sono state svolte dal RPCT con la modalità di estrazione dati.

B. Verifiche puntuali, relative a specifici adempimenti *una tantum* che si perfezionano e si concludono in un momento definito (ad esempio, l'adozione di un regolamento o di una policy). Queste verifiche sono state svolte dal RPCT con modalità diverse a seconda dell'oggetto del monitoraggio (intervista/estrazione dati/riunione).

---

<sup>1</sup> <https://trasparenza.fb�.eu/Organizzazione/Articolazione-degli-uffici>

Le verifiche di cui sopra sono state disegnate e tradotte operativamente guardando ai modelli di audit riferiti alle norme UNI ISO 37001:2016 e UNI ISO 19011:2012. Tale scelta si è rivelata particolarmente efficace e, in un'ottica di compliance a 360 gradi, è stata estesa anche all'ambito della gestione del rischio nell'ambito della protezione dei dati personali.

Data la coincidenza in capo alla stessa persona del ruolo di Responsabile del Servizio Risorse Umane e del ruolo di RPCT, le verifiche relative all'area di rischio corrispondente alla funzione delle Risorse Umane sono state affidate al Presidente dell'Organismo di Vigilanza della Fondazione.

Il RPCT ha redatto nei tempi stabiliti dall'Autorità Nazionale Anticorruzione la Relazione annuale in cui ha dato conto dell'attività svolta e dei risultati conseguiti in attuazione del Piano. La relazione è stata trasmessa al Consiglio di Amministrazione e pubblicata nell'apposita sezione del sito web dedicato all'Amministrazione Trasparente.

In attuazione degli adempimenti previsti dal Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e la Trasparenza 2018–2020 della Provincia autonoma di Trento, il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza della Fondazione – classificata dalla stessa Provincia come ente di diritto privato in controllo pubblico provinciale – ha inoltre trasmesso tutti gli atti organizzativi adottati dalla Fondazione in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza al Responsabile anticorruzione ed al Servizio istruzione e formazione del secondo grado, Università e ricerca della Provincia.

#### 4. AGGIORNAMENTI NELL'AMBITO DELLA TRASPARENZA

Alla luce della riorganizzazione del Comparto Amministrazione e Servizi di Supporto della Ricerca approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 14 dicembre 2018 si è provveduto ad aggiornare, come di seguito riportato, sia l'elenco delle strutture tenute alla pubblicazione ed all'aggiornamento dei dati sia l'elenco dei relativi Referenti Responsabili e Users del sito.

STRUTTURE	REFERENTE RESPONSABILE	USERS DEL SITO
Segreteria Generale	Andrea Simoni	Elisa Gamberoni, Anna Benedetti
Servizio Risorse Umane	Silvia Caramelle, Maddalena Bassetti, Paolo Mattioli, Luisa Rigoni	Silvia Caramelle, Paolo Mattioli, Anna Tomasi, Michela Di Mauro, Laura Galler, Viviana Minuz, Anna Benedetti
Servizio Amministrazione	Umberto Silvestri	Stefania Baruchelli, Nadia Pasetto, Elisa Gamberoni
Servizio Appalti e Contratti	Paola Angeli	Paola Angeli, Massimiliano Filippi, Alessandra Frongia, Mirko Zortea, Veronica Giordani, Antonella Franceschin
Servizio IT, Infrastrutture e Patrimonio	Marco De Rosa	Roberto Flor, Gianpaolo Avancini
Servizio Biblioteca, Editoria e Supporto alla Ricerca PSUS	Chiara Zanoni	Veronica Giordani
Unità Digital Communication e Grandi Eventi	Silvia Malesardi	Silvia Malesardi, Luigi Cordisco, Salvatore Romano
Data Office	Marco Pistore	Ivan Pasquale
Marketing Strategico & Knowledge Sharing	Andrea Simoni	Elisa Gamberoni, Anna Benedetti
Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza	Alessandro Dalla Torre	Anna Benedetti

In alcuni casi, in accordo con i rispettivi Referenti Responsabili e Users del sito, sono stati aggiornati anche i termini dell'aggiornamento dei dati.

Struttura, contenuti, responsabili e termini in parola sono puntualmente riportati nel Piano Trasparenza - documento che si allega al presente Stato di attuazione e aggiornamento 2019 e che ne costituisce parte integrante (Allegato "Piano Trasparenza").

A partire dal 2018, per rendere più efficaci le azioni previste nell'ambito della trasparenza Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, la Fondazione ha inserito nel Piano delle performance gli adempimenti relativi all'attuazione del Piano.

## 5. AGGIORNAMENTI NELL'AMBITO DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

In forza del lavoro di manutenzione ordinaria e straordinaria del Piano ed in ragione della sua effettiva aderenza al mutevole contesto esterno ed interno in cui opera la Fondazione si è dato corso ai seguenti correttivi:

- a. correttivi legati ai processi relativi alle aree di rischio contemplate dal Piano (tabella a.)
- b. misure di trattamento del rischio eliminate (tabella b.)
- c. misure di trattamento del rischio 2018 posticipate al 2019 (tabella c.)
- d. misure di trattamento del rischio aggiunte (tabella d.)

### a. Correttivi legati ai processi relativi alle aree di rischio contemplate dal Piano

Questi correttivi vanno ad aggiornare l'analisi del rischio allegata al Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2018–2020 (Allegato "Analisi del Rischio"):

AREA DI RISCHIO	SOTTOAREA DI RISCHIO	PROCESSO	NOTE
F) Area Entrate e spese	5. Finanziamenti alla Ricerca	Gestione contratti istituzionali e commerciali	Nuovo processo
E) Area Affari legali	2. Contenziosi	Contenziosi, precontenziosi, transazioni giudiziali e stragiudiziali	Accorpamento dei processi 2.3 "Transazioni giudiziali" e 2.4 "Transazioni stragiudiziali" sotto un'unica voce
B) Area affidamento di lavori, servizi e forniture	4. Affidamenti diretti	Supporto nella fase di deposito e di mantenimento dei brevetti	Processo assorbito da "Procedure di confronto concorrenziale per acquisto di beni, servizi e lavori" in carico al Servizio Appalti e Contratti.
Tabella a.			

### b. Misure di trattamento del rischio eliminate

Le misure riportate nella seguente tabella, superflue perché assicurate in modo più efficace da nuove soluzioni operative ovvero ridondanti perché già assicurate da una articolazione organizzativa, nel primo caso vengono eliminate dal Piano, mentre nel secondo caso vengono eliminate e fatte sopravvivere in capo ad una sola articolazione organizzativa.

AZIONI	RESPONSABILITÀ	NOTE
Formazione di un albo dei fornitori di utenze (energia elettrica, combustibile, acqua; telefonia fissa e mobile)	Servizio IT, Infrastrutture e Patrimonio (in collaborazione con il Servizio Appalti e Contratti)	Misura sterilizzata perché superflua: per la fornitura di tali utenze FBK, infatti, aderisce alle convenzioni Consip-Mercurio e Consip.
Adozione di apposite Linee guida per la selezione di fornitori	Servizio IT, Infrastrutture e Patrimonio (in collaborazione con il Servizio Appalti e Contratti)	Misura sterilizzata per il Servizio IT, Infrastrutture e Patrimonio in quanto a carico del Servizio Appalti e Contratti

Tabella b.

### c. Misure di trattamento del rischio 2018 posticipate al 2019

Le misure riportate nella tabella che segue sono state motivatamente posticipate al 2019 dopo averne valutato l'opportunità e l'impatto in termini di rischio.

AZIONI	RESPONSABILITÀ	ATTUAZIONE
Adozione di apposite Linee guida per il conferimento di incarichi di esterni	Servizio Appalti e Contratti	2019
Adozione di apposite Linee guida per l'acquisizione di beni, servizi e lavori sotto soglia europea	Servizio Appalti e Contratti	2019

Tabella c.

### d. Misure di trattamento del rischio aggiunte

Al fine di rafforzare l'attuale sistema di gestione del rischio si è valutata l'opportunità di introdurre queste nuove misure:

AZIONI	RESPONSABILITÀ	ATTUAZIONE	NOTE
Adozione di apposite linee guida in materia di contratti attivi	Servizio Appalti e Contratti	2019	Misura introdotta a seguito dell'audit del 27 settembre 2018
Adozione di una Policy in materia di accesso ai documenti (accesso civico, civico generalizzato, documentale, dei consiglieri provinciali)	RPCT	2019	Misura introdotta per rendere più comprensibile l'ambito oggettivo di applicazione sia all'utenza che agli operatori interni.

Tabella d.

## Servizio Risorse Umane

Area di rischio	Sottoarea	Esemplificazione rischio	Valutazione complessiva del rischio	Processi	Misura di prevenzione in essere	Misura di prevenzione da implementare e tempistica di attuazione
A) Area: acquisizione e progressione del personale	1. Reclutamento	<p>Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione;</p> <p>irregolare composizione della commissione di selezione finalizzata al reclutamento di candidati particolari;</p> <p>previsioni di requisiti di accesso "personalizzati" ed insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari.</p>	basso	Selezione del personale	<p>Regolamento in materia di selezione ed assunzione di personale a tempo determinato.</p> <p>Procedure operative per la selezione del personale, per l'instaurazione di un rapporto di lavoro, per il rinnovo e per la proroga contrattuale.</p>	//
A) Area: acquisizione e progressione del personale	1. Reclutamento	Si veda punto precedente.	basso	Instaurazione, rinnovo e proroghe rapporti di lavoro subordinato e rapporti di collaborazione.	<p>Regolamento in materia di selezione ed assunzione di personale a tempo determinato.</p> <p>Procedure operative per la selezione del personale, per l'instaurazione di un rapporto di lavoro, per il rinnovo e per la proroga contrattuale.</p> <p>Rinnovo mandato Direttori di Centro: linee guida per la valutazione.</p> <p>Linee guida in materia di inquadramenti del personale a tempo determinato della Fondazione Bruno Kessler in fase di assunzione e di rinnovo contrattuale.</p>	//

A) Area: acquisizione e progressione del personale	2. Progressioni di carriera	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.	basso	Progressioni di carriera.  Tenure Track.  Consolidamenti.	Linee guida per le progressioni di carriera del personale permanente.  Regolamento "Linee Guida per Tenure Track".  Procedura di attuazione dell'istituto di Tenure track.  Procedura consolidamento categorie protette.	//
M) Area: Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	2. Borse di dottorato	Erogazione di finanziamenti o sovvenzioni a soggetti non spettanti o con modalità difformi da quelle previste per legge.	basso	Gestione borse di dottorato	Convezioni con: Università degli Studi di Bergamo, Bologna, Bolzano, Brescia, Ferrara, Firenze, Genova, Padova, Pavia, Perugia, Roma 'Tor Vergata', Roma 'La Sapienza', Siena, Trento, Istituto Italiano di Scienze Umane, Università del Salento, Imperial College of London, University College London, Queen Mary University of London, MIT MEDIA LAB (USA), Skolkovo Institute of Science and Technology, University of Liverpool, Université du Luxembourg, Università degli Studi di Anversa e IMEC/IDLab.	//
H) Area incarichi e nomine		Conferimento di un incarico non autorizzato.	basso	Autorizzazione incarichi in entrata e in uscita	Determina n. 04/2015: Incompatibilità ed inconfiribilità di incarichi; obbligo di fedeltà e tutela delle condizioni di lavoro in FBK.  Procedura per la richiesta di autorizzazione allo svolgimento di incarichi extra-lavorativi.	//

## Servizio Appalti e Contratti

Area di rischio	Sottoarea	Esemplificazione rischio	Valutazione complessiva del rischio	Processi	Misure di prevenzione in essere	Misura di prevenzione da implementare e tempistica di attuazione
A) Area Acquisizione e progressione del personale	3. Conferimento di incarichi di collaborazione	Abuso nei processi relativi a conferimenti di incarichi finalizzato al reclutamento di candidati particolari.	basso	Contratti di collaborazione occasionale	Linee guida per il conferimento di incarichi di prestazione d'opera - collaborazioni occasionali - ai sensi dell'art. 2222 e seguenti del Codice Civile.	La Responsabile del Servizio si impegna ad adottare apposite Linee guida per il conferimento di incarichi di esterni nel corso del 2019.
B) Area affidamento di lavori, servizi e forniture	2. Individuazione del fornitore	Definizione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnico-economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa (es.: clausole dei bandi che stabiliscono requisiti di qualificazione);  Utilizzo della procedura negoziata e abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa.	medio	Procedure di confronto concorrenziale per acquisto di beni, servizi e lavori	Procedura per l'acquisto di beni, servizi e lavori.  Utilizzo dei sistemi di Mercato Elettronico.  Patto d'integrità tra FBK e il concorrente.  Elenchi fornitori.	La Responsabile del Servizio si impegna ad adottare apposite Linee guida per l'acquisizione di beni, servizi e lavori sotto soglia europea nel corso del 2019.
B) Area affidamento di lavori, servizi e forniture	3. Valutazione delle offerte	Violazione dei principi di trasparenza, non discriminazione, parità di trattamento, nel valutare le offerte pervenute;  Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa.	basso	Procedure di confronto concorrenziale per acquisto di beni, servizi e lavori	Definizione ex-ante dei criteri di valutazione e pesi secondo la legge vigente in materia.	
B) Area affidamento di lavori, servizi e forniture	4. Affidamenti diretti	Alterazione concorrenza (mancato ricorso a minima indagine di mercato);  Violazione divieto artificioso frazionamento;  Abuso di deroga a ricorso procedure telematiche di acquisto ove necessarie.  Favorire un specifico studio di consulenza brevettuale	medio	Procedure di confronto concorrenziale per acquisto di beni, servizi e lavori.	Indagini di mercato.  Elenchi fornitori.  Procedure di confronto concorrenziali.	



B) Area affidamento di lavori, servizi e forniture	5. Verifica corretta esecuzione e pagamenti	Porre in essere comportamenti omissivi al fine di non far rilevare lavori non correttamente eseguiti o forniture non conformi a gli standard di qualità richiesti al fine di avvantaggiare il fornitore.	basso	Procedure di confronto concorrenziale per acquisto di beni, servizi e lavori	Presenza di diversi soggetti verificatori all'interno della Procedura per l'acquisto di beni, servizi e lavori.	
F) Area Entrate e spese	5. Finanziamenti alla Ricerca	inerzia e mancata pretesa del credito; disparità di trattamento tra debitori diversi; malagestio.	Basso	Gestione contratti istituzionali e commerciali	Regolamento Amministrativo – art. 23	Il RPCT suggerisce di elaborare delle linee guida in materia di contratti attivi nel corso del 2019
L) Area Viaggi di missione e trasferte	1. Necessità di effettuare una missione.	Missione non necessaria.	basso	Gestione delle missioni del personale dipendente e trasferte dei collaboratori occasionali, stagisti e altri soggetti con rapporto formalizzato	Regolamento per le missioni.	
L) Area Viaggi di missione e trasferte	2. Rimborsi	Inosservanza di regolamenti per ammettere spese.	basso	Gestione delle missioni del personale dipendente e trasferte dei collaboratori occasionali, stagisti e altri soggetti con rapporto formalizzato	Regolamento per le missioni.	
I) Area Affidamento incarichi di consulenza		Abuso nei processi relativi a conferimenti di incarichi finalizzato all'individuazione di soggetti particolari	basso	Affidamento consulenze esterne	Procedura per l'affidamento di incarichi di alta o specifica professionalità.	La Responsabile del Servizio si impegna ad adottare apposite Linee guida per il conferimento di incarichi esterni nel corso del 2019.

## Servizio IT, Infrastrutture e Patrimonio

Area di rischio	Sottoarea	Esemplificazione rischio	Valutazione complessiva del rischio	Processi	Misure di prevenzione in essere	Misura di prevenzione da implementare e tempistica di attuazione
B) Area Affidamento di lavori, servizi e forniture	2. Individuazione del fornitore	uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa;  abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa.	medio	Gestione delle utenze (energia elettrica, combustibile, acqua; telefonia fissa e mobile)	Convenzioni Consip e Mercurio.	//
B) Area Affidamento di lavori, servizi e forniture	4. Affidamenti diretti	alterazione concorrenza (mancato ricorso a minima indagine di mercato;  violazione divieto artificioso frazionamento;  abuso di deroga a ricorso procedure telematiche di acquisto ove necessarie.	medio	Affidamenti diretti per questioni molto urgenti	Utilizzo del Mercato Elettronico.  Elenchi fornitori.	//

Servizio Biblioteca, Editoria e Supporto alla ricerca del Polo delle Scienze Umani e Sociali

Area di rischio	Sottoarea	Esemplificazione rischio	Valutazione complessiva del rischio	Processi	Misure di prevenzione in essere	Misura di prevenzione da implementare e tempistica di attuazione
A) Area Acquisizione e progressione del personale	3. Conferimento di incarichi di collaborazione	Abuso nei processi relativi a conferimenti di incarichi finalizzato al reclutamento di candidati particolari.	basso	Contratti di collaborazione occasionale	Linee guida per il conferimento di incarichi di prestazione d'opera - collaborazioni occasionali - ai sensi dell'art. 2222 e seguenti del Codice Civile.	//
B) Area affidamento di lavori, servizi e forniture	4. Affidamenti diretti	Alterazione concorrenza	medio	Affidamento diretto di incarichi a traduttori	Utilizzo del Mercato Elettronico. Procedure di confronto concorrenziali. Albo dei traduttori. Procedura per l'affidamento di incarichi di traduzione o di revisione linguistica di testi scientifici direttamente riconducibili ad attività istituzionali di FBK e dei suoi Centri a professionisti esterni.	//
F) Area Entrate e spese	4. Editoria	Ricezione di contributi per la realizzazione di volumi: negoziazione e ambito discrezionale	basso	Realizzazione di volumi	Convenzione e certificazione del contributo ottenuto presente nel frontespizio del volume. Procedura per la richiesta di realizzazione di pubblicazioni in collane promosse da FBK.	//
L) Area Viaggi di missione e trasferte	1. Necessità di effettuare una missione.	Missione non necessaria.	basso	Gestione delle missioni del personale dipendente e trasferte dei collaboratori occasionali, stagisti e altri soggetti con rapporto formalizzato	Regolamento per le missioni.	//

L) Area Viaggi di missione e trasferte	2. Rimborsi	Inosservanza di regolamenti per ammettere spese.	basso	Gestione delle missioni del personale dipendente e trasferte dei collaboratori occasionali, stagisti e altri soggetti con rapporto formalizzato	Regolamento per le missioni.	//
N) Area Conferimento di titoli ampliativi della sfera soggettiva dei destinatari privi di effetti economici diretti	1. Validazione esami	Procurare un indebito vantaggio attraverso un non imparziale riconoscimento dei crediti	basso	Corso Superiore di Scienze Religiose: omologazione esami dal 2017 al 2019	Procedura per l'omologazione di esami presso il Corso Superiore di Scienze Religiose – CSSR	

## Servizio Amministrazione

Area di rischio	Sottoarea	Esemplificazione rischio	Valutazione complessiva del rischio	Processi	Misure di prevenzione in essere	Misura di prevenzione da implementare e tempistica di attuazione
E) Area Affari Legali	1. Gestione recupero crediti	Inerzia e mancata pretesa del credito. Disparità di trattamento tra debitori diversi.	basso	Recupero dei crediti scaduti	Regolamento Contabilità e Bilancio - artt. 20 e 21. Procedura informale.	//
F) Area Entrate e spese	1. Processi di spesa	Potenziale distrazione delle risorse pubbliche	basso	Liquidazione fatture	Controllo del Collegio Sindacale e di un soggetto terzo.	//
F) Area Entrate e spese	1. Processi di spesa	malagestio	basso	Elaborazione del Bilancio Preventivo (Budget)	Cruscotti. Alta diversificazione in Centri di Costo. Linee guida per la programmazione e valutazione delle attività di ricerca della Fondazione. Procedure operative per la predisposizione del Budget e del Piano Annuale delle Attività ("B&PAA").	//
G) Area Controlli	2. Procedura MAP/Timesheet	Atto di inefficienza delle responsabilità del Management	basso	Procedura MAP/Timesheet	Software dedicato per la gestione dei MAP/Timesheet.	

## Ufficio Legale

Area di rischio	Sottoarea	Esemplificazione rischio	Valutazione complessiva del rischio	Processi	Misure di prevenzione in essere	Misura di prevenzione da implementare e tempistica di attuazione
B) Area affidamento di lavori, servizi e forniture	4. Affidamenti diretti	Favorire uno specifico studio legale.	medio	Conferimento incarichi a legali esterni	Utilizzo del Mercato Elettronico Procedure di confronto concorrenziali. Elenchi fornitori	//
E) Area Affari legali	1. Gestione recupero crediti	Inerzia e mancata pretesa del credito. Disparità di trattamento tra debitori diversi.	basso	Recupero crediti	Regolamento Contabilità e Bilancio – artt. 20 e 21.	//
E) Area Affari legali	2. Contenziosi	Disparità di trattamento. Clamorosa ed evidente svalutazione del valore della transazione stragiudiziale.	basso	Contenziosi, precontenziosi, transazioni giudiziali e stragiudiziali	Sistema di principi ricavati dal Regolamento Contabilità e Bilancio sulla base del quale il CdA è chiamato ad esprimersi sul valore della transazione.	//

## Unità Digital Communication e Grandi Eventi

Area di rischio	Sottoarea	Esemplificazione rischio	Valutazione complessiva del rischio	Processi	Misure di prevenzione in essere	Misura di prevenzione da implementare e tempistica di attuazione
F) Area Entrate e spese	2. Gestione ricavi da convegni	Indebita appropriazione di denaro.	basso	Gestione delle iscrizioni a eventi e convegni	Procedura RegISTRAZIONI "on site" per gli eventi organizzati da FBK.	//
F) Area Entrate e spese	2. Gestione ricavi da convegni	Indebita appropriazione di denaro	basso	Sponsorships	Procedura Sponsorship per eventi organizzati da FBK.	//

## Unità Valutazione della Ricerca

Area di rischio	Sottoarea	Esemplificazione rischio	Valutazione complessiva del rischio	Processi	Misure di prevenzione in essere	Misura di prevenzione da implementare e tempistica di attuazione
G) Area Controlli	1. Valutazione	Mancata messa in evidenza dei valori ai fini dell'integrità.	basso	Inserimento metadati e dati bibliografici	Procedura per l'inserimento nell'archivio istituzionale di FBK di metadati e dati bibliografici.  Pubblicazione delle valutazioni in forma aggregata.	//



## Marketing Strategico e Knowledge Sharing

Area di rischio	Sottoarea	Esemplificazione rischio	Valutazione complessiva del rischio	Processi	Misure di prevenzione in essere	Misura di prevenzione da implementare e tempistica di attuazione
M) Area: Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	1. Convenzione di finanziamento con start-up o spin-off	Erogazione di finanziamenti o sovvenzioni a soggetti non spettanti o con modalità difformi da quelle previste per legge.	basso	Creazione e gestione degli spin-off	Regolamento sui diritti di Proprietà Intellettuale relativi ai risultati della ricerca.  Procedura per la creazione degli spin-off.	//
M) Area: Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	1. Convenzione di finanziamento con start-up o spin-off	Mancato rientro dal valore delle quote acquisite.	basso	Gestione del way-out degli spin-off	//	//
F) Area Entrate e spese	3. Asset (brevetti, licenze, immobili)	Svalutazione del valore del brevetto o della Proprietà Intellettuale a favore di un contraente determinato.  Scadenza del brevetto senza alcuna valorizzazione.	basso	Valorizzazione dei brevetti	Regolamento sui diritti di Proprietà Intellettuale relativi ai risultati della ricerca.  Procedura per la protezione e valorizzazione dei prodotti della ricerca.	