

---

**Piano delle misure di prevenzione della corruzione della Provincia di Mantova – 2021/2023**

**ANALISI DETTAGLIATA PROCESSO GESTIONE PROGETTI  
FINANZIATI**

**(ALLEGATO E Piano Nazionale Anticorruzione 2021-2023)**

**AREA: SEGRETERIA GENERALE**

**DIRIGENTE: MAURIZIO SACCHI**

**RESPONSABILE DI PO: Cristina Paparella**

---

**Area di rischio: provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di  
effetto economico diretto ed immediato per il destinatario**

**MACRO PROCESSO: Gestione dei fondi strutturali nazionali, regionali e di quelli derivanti da progetti finanziati da fondi europei diretti , con risorse pubbliche e/o private**

**PROCESSO: Procedure di elaborazione domande di finanziamento, gestione e rendicontazione dei progetti finanziati**

## Piano delle misure di prevenzione della corruzione della Provincia di Mantova – 2021/2023

N. FASE	FASI DI ATTIVITA'	ANALISI FATTORI ABILITANTI DEL RISCHIO (vedi allegato1 - Piano Anticorruzione Nazionale 2019)	INDICATORI DI STIMA DEL LIVELLO DI RISCHIO	MISURE DI PREVENZIONE E TRATTAMENTO DEI RISCHI	TEMPI	LIVELLO DI RISCHIO MOTIVA ZIONE (alto/m edio/ba sso)	DIRIGENTE COMPETENTE UNITÀ ORGANIZZATIVA Personale cto
------------	----------------------	---	---	---	-------	---	---

## Piano delle misure di prevenzione della corruzione della Provincia di Mantova – 2021/2023

1	<p><b>Individuazione preventiva e ricerca delle opportunità di finanziamento</b></p>	<p>-Complessità della struttura della Programmazione Europea relativa ai finanziamenti</p> <p>-Molteplicità di livelli istituzionali coinvolti nella programmazione dei fondi SIE e presenza di programmazioni operative a livello nazionale e regionale con relative Autorità (Gestione, Pagamento, Audit)</p> <p>-Nei programmi a gestione diretta complessità linguistica e tecnicismi specifici</p> <p>-Relativamente alle Fondazioni bancarie e ai finanziamenti nazionali (ministeriali ecc.) scarsa programmazione temporale di uscita dei bandi</p>	<p>-alto interesse per le opportunità di finanziamento comunitario sia da parte del settore pubblico che privato</p> <p>-discrezionalità nella selezione delle opportunità da perseguire e progettualità da sviluppare</p>	<p>- Individuazione preventiva annuale delle tematiche progettuali su cui operare, in coerenza con la pianificazione strategica dell'Ente, incrociando gli obiettivi strategici di mandato con le opportunità offerte dalla programmazione europea e degli enti erogatori</p> <p>-Definizione preventiva delle reti territoriali e stakeholder a cui rivolgersi; nel caso di progetti complessi che prevedono partenariati strutturati (anche a composizione pubblico-privata) possibilità di utilizzare procedure ad evidenza pubblica (es. manifestazione di interesse) e il principio di rotazione per la selezione dei partners</p>	<p>Da definire in collaborazione con i servizi coinvolti</p>	<p><b>BASSO</b></p> <p>Le opportunità di finanziamento sono legate alla programmazione regionale, nazionale, comunitaria, di enti terzi erogatori (quali fondazioni bancarie), non c'è possibilità di incidere sull'orientamento dei fondi e la struttura delle stesse.</p>	<p>DIRIGENTE</p> <p>SERVIZI DI STAFF</p> <p>PO Affari Generali</p> <p>Assistenza agli enti locali e personale ufficio progetti</p> <p>PO Controllo di Gestione e pianificazione strategica</p> <p>DIRIGENTI AREE coinvolti nella scelta dei programmi</p> <p>PO AREE coinvolti nella scelta dei programmi</p>
---	--	---	--	---	--	---	---

## Piano delle misure di prevenzione della corruzione della Provincia di Mantova – 2021/2023

2a	<p><b>Costruzione ed elaborazione della proposta progettuale: budget e coperture finanziarie</b></p>	<p>Costruzione del budget e definizione delle coperture finanziarie</p> <p>Confusa definizione dei ruoli interni all'Ente</p>	<p>-Discrezionalità e mancanza di procedure interne all'ente nella costruzione del budget e individuazione delle coperture</p> <p>-Coinvolgimento del servizio finanziario ex-post</p> <p>-Scarsa conoscenza interna all'ente e degli eventuali partners dei meccanismi di finanziamento comunitari</p>	<p>-Adozione di un modello organizzativo integrato fra i diversi servizi, che permetta la programmazione di una fase progettuale con il coinvolgimento dei settori tecnici interessati, il servizio finanziario, l'ufficio assistenza enti locali e progetti europei</p> <p>-Definizione capitoli di entrata/spesa dedicati</p> <p>-Interventi formativi per una maggiore conoscenza dei meccanismi di finanziamento europei e dei finanziamenti dei soggetti terzi erogatori (fondazioni bancarie ecc.)</p>	<p>Da definire in collaborazione con i servizi coinvolti</p> <p>Formazione marzo-aprile-maggio 2021</p>	<p><b>BASSO</b></p> <p>La definizione delle coperture finanziarie rientra nell'ambito della ordinaria attività di controllo degli uffici preposti (Servizio Finanziario, Controllo di Gestione)</p>	<p>DIRIGENTE SERVIZI DI STAFF</p> <p>PO Affari Generali Assistenza agli enti locali e personale ufficio progetti</p> <p>PO Settore coinvolto</p> <p>PO Servizio Finanziario</p> <p>DIRIGENTI AREE coinvolti nella scelta dei programmi</p>
----	--	---	---	--	---	---	--

## Piano delle misure di prevenzione della corruzione della Provincia di Mantova – 2021/2023

2b	<p><b>Costruzione ed elaborazione della proposta progettuale: definizione del contenuto progettuale e dei ruoli per progetti complessi in partenariato con enti terzi</b></p>	<p>Definizione dei contenuti progettuali in particolare nel caso di procedure a bando “non ordinarie e/o strutturate” (es. progetti emblematici Cariplo): mancanza di procedure strutturate, discrezionalità progettuale</p> <p>Scarsa conoscenza, da parte degli Enti del territorio, dei meccanismi di funzionamento dei finanziamenti</p>	<p>Discrezionalità nella costruzione progettuale, nella definizione dei ruoli progettuali dei partners, nella suddivisione delle quote finanziarie tra i partners</p>	<p>-Il costituendo Seav (Servizio Europa di Area Vasta), in collaborazione con Anci Lombardia, UPL e i Comuni del territorio agevolerà la definizione di pratiche amministrative condivise e modelli operativi a cui attenersi nell’elaborazione progettuale, oltre a individuare una rete permanente collaborativa ai fini dello sviluppo di politiche/progettualità.</p>	<p>Il Seav si costituirà formalmente entro giugno 2021</p>	<p><b>MEDIO-BASSO</b> I bandi sono per lo più strutturati e definiscono dettagliatamente le modalità di costruzione delle proposte progettuali anche in caso di partenariati complessi. Nel caso di partenariati esiste inoltre un controllo del rispetto dei reciproci ruoli progettuali.</p>	<p>DIRIGENTE SERVIZI DI STAFF</p> <p>PO Affari Generali Assistenza agli enti locali e personale ufficio progetti</p> <p>DIRIGENTI AREE coinvolti nella scelta dei programmi (anche di altri enti)</p> <p>PO AREE coinvolti nella scelta dei programmi (anche di altri enti)</p>
----	---	--	---	--	--	--	---

## Piano delle misure di prevenzione della corruzione della Provincia di Mantova – 2021/2023

3	<b>Realizzazione degli interventi finanziati</b>	<p>Necessità di assicurare controllo sulle attività progettuali, rispetto dei cronoprogrammi realizzativi e di spesa</p> <p>Necessità di assicurare l'aderenza delle realizzazioni alla proposta progettuale</p> <p>In caso di progetti complessi con partenariato strutturato discrezionalità nella definizione delle procedure di coordinamento</p> <p>Potenziale esistenza di situazioni di conflitto di interessi nei confronti dei soggetti coinvolti nelle fasi esecutive – attuative</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Scarsa sensibilità al rispetto delle scadenze non imposte da normativa ordinaria dei vari settori</li> <li>- Scarsa conoscenza dei meccanismi di spesa dei finanziamenti comunitari</li> <li>- Collaborazione del responsabile del procedimento nella costruzione delle misure di prevenzione dei rischi</li> <li>- Mancata consapevolezza da parte dei decisori della distinzione dei ruoli e delle competenze fra politica e gestione</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Definire con il RUP, il responsabile Servizio Finanziario, il responsabile del Servizio Unico appalti e centrale di committenza un cronoprogramma che rispetti i vincoli del finanziamento, contrattualizzare le scadenze nei disciplinari e contratti, individuare opportune penali in caso di mancato rispetto.</li> <li>- Creare meccanismi di allertamento e coordinamento con il Servizio Finanziario per rispettare la tempistica di spesa.</li> <li>- Rispetto della normativa nazionale nelle fasi di esecuzione delle attività progettuali</li> <li>Identificare un sistema di governance di progetto che definisca organismi di coordinamento e controllo e rispettivi ruoli, da formalizzare nell'accordo di partenariato o convenzione.</li> </ul>	<p>Da implementare con le progettualità che verranno sviluppate in futuro</p> <p>Da attuare con le progettualità che verranno sviluppate in futuro</p>	<p><b>MEDIO</b></p> <p>Scarsa consapevolezza diffusa nel rispetto delle tempistiche che spesso sono note solo al RUP e Ufficio progetti e finanziamenti europei</p> <p>La complessità realizzativa degli interventi è percepita in modo asimmetrico dai componenti del partenariato, associata ad una scarsa conoscenza dei meccanismi di funzionamento dei finanziamenti europei e di enti terzi erogatori</p>	<p><b>DIRIGENTE</b></p> <p>SERVIZI DI STAFF</p> <p>PO Affari Generali Assistenza agli enti locali e personale ufficio progetti</p> <p>PO Settore coinvolto</p> <p>PO Servizio Finanziario</p> <p>PO Servizio unico Appalti e centrale di committenza</p> <p>referenti e responsabili individuati dai partners</p>
---	--	---	---	---	--	---	---

## Piano delle misure di prevenzione della corruzione della Provincia di Mantova – 2021/2023

4	<b>Rendicontazione, controllo e audit</b>	<p>Mancanza di un modello organizzativo che identifichi le responsabilità rispetto alle attività di controllo, rendicontazione, audit</p> <p>Nel caso di progetti complessi in partenariato con enti terzi, mancanza di procedure standardizzate di coordinamento su rendicontazione controllo e audit degli interventi</p> <p>Rischio "finanziario" di mancato riconoscimento della spesa di uno o piu' partner</p>	<p>-Discrezionalità nella modalità di coordinamento organizzativo tra i servizi coinvolti Scarsa responsabilizzazione delle figure</p> <p>-Difficoltà a responsabilizzare i partner rispetto agli obblighi di rendicontazione</p> <p>- Complessità organizzativa nelle procedure di rendicontazione per l'acquisizione, controllo e rielaborazione della documentazione amministrativa</p> <p>-In caso di partenariato con capofila l'Ente, rischio di esposizione a mancata realizzazione di uno o piu' interventi o mancato riconoscimento della spesa</p>	<p>- Definizione di un modello organizzativo interno per la gestione dei progetti assistiti da finanziamenti europei e di enti terzi</p> <p>- Elaborazione di piste di controllo e rendicontazione da condividere con i partners (linee guida, modulistica, check list, ecc.) identificando relativi referenti</p> <p>- Conservazione degli atti documentali necessari al rispetto degli obblighi di audit verso gli enti finanziatori</p> <p>- Nell'accordo di partenariato devono essere chiaramente individuate ed esplicitate le clausole a copertura del rischio</p>	<p>Da definire in collaborazione con i servizi coinvolti</p> <p>Da attuare con le nuove progettualità</p> <p>Da attuare con le nuove progettualità</p>	<p><b>MEDIO</b></p> <p>Le fasi di controllo nella realizzazione degli interventi sono delicate, vengono vissute nella logica dell'adempimento, spesso relegate ad incombenza dell'ufficio competente</p> <p>Nella complessità organizzativa di gestione del partenariato l'adozione di piste di rendicontazione e controllo sono essenziali per la buona riuscita delle progettualità, spesso considerate un onere del capofila</p>	<p>DIRIGENTE SERVIZI DI STAFF</p> <p>PO Affari Generali Assistenza agli enti locali e personale ufficio progetti PO Settore coinvolto PO Servizio finanziario</p> <p>DIRIGENTE SERVIZI DI STAFF</p> <p>PO Affari Generali Assistenza agli enti locali e personale ufficio progetti Referenti individuati di diversi partners</p> <p>DIRIGENTE SERVIZI DI STAFF</p> <p>PO Affari Generali Assistenza agli enti locali e personale ufficio progetti PO Servizio Finanziario</p>
---	---	--	--	---	--	---	---