
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	Individuazione preventiva e ricerca delle opportunità di finanziamento	-Complessità della struttura della Programmazione Europea relativa ai finanziamenti -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) -Nei programmi a gestione diretta complessità linguistica e tecnicismi specifici -Relativamente alle Fondazioni bancarie e ai finanziamenti nazionali (ministeriali ecc.) scarsa programmazione temporale di uscita dei bandi	-alto interesse per le opportunità di finanziamento comunitario sia da parte del settore pubblico che privato -discrezionalità nella selezione delle opportunità da perseguire e progettualità da sviluppare	- 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 -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	Da definire in collaborazione con i servizi coinvolti	BASSO 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.	DIRIGENTE SERVIZI DI STAFF PO Affari Generali Assistenza agli enti locali e personale ufficio progetti PO Controllo di Gestione e pianificazione strategica DIRIGENTI AREE coinvolti nella scelta dei programmi PO AREE coinvolti nella scelta dei programmi
---	---	---	--	---	--	---	---

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

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

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

2b	Costruzione ed elaborazione della proposta progettuale: definizione del contenuto progettuale e dei ruoli per progetti complessi in partenariato con enti terzi	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 Scarsa conoscenza, da parte degli Enti del territorio, dei meccanismi di funzionamento dei finanziamenti	Discrezionalità nella costruzione progettuale, nella definizione dei ruoli progettuali dei partners, nella suddivisione delle quote finanziarie tra i partners	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.	Il Seav si costituirà formalmente entro giugno 2021	MEDIO-BASSO 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.	DIRIGENTE SERVIZI DI STAFF PO Affari Generali Assistenza agli enti locali e personale ufficio progetti DIRIGENTI AREE coinvolti nella scelta dei programmi (anche di altri enti) PO AREE coinvolti nella scelta dei programmi (anche di altri enti)
----	--	--	---	---	--	--	---

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

3	Realizzazione degli interventi finanziati	Necessità di assicurare controllo sulle attività progettuali, rispetto dei cronoprogrammi realizzativi e di spesa Necessità di assicurare l'aderenza delle realizzazioni alla proposta progettuale In caso di progetti complessi con partenariato strutturato discrezionalità nella definizione delle procedure di coordinamento Potenziale esistenza di situazioni di conflitto di interessi nei confronti dei soggetti coinvolti nelle fasi esecutive – attuative	- Scarsa sensibilità al rispetto delle scadenze non imposte da normativa ordinaria dei vari settori - Scarsa conoscenza dei meccanismi di spesa dei finanziamenti comunitari - Collaborazione del responsabile del procedimento nella costruzione delle misure di prevenzione dei rischi - Mancata consapevolezza da parte dei decisori della distinzione dei ruoli e delle competenze fra politica e gestione	- 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. - Creare meccanismi di allertamento e coordinamento con il Servizio Finanziario per rispettare la tempistica di spesa. - Rispetto della normativa nazionale nelle fasi di esecuzione delle attività progettuali - 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.	Da implementare con le progettualità che verranno sviluppate in futuro Da attuare con le progettualità che verranno sviluppate in futuro	MEDIO Scarsa consapevolezza diffusa nel rispetto delle tempistiche che spesso sono note solo al RUP e Ufficio progetti e finanziamenti europei 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	DIRIGENTE SERVIZI DI STAFF PO Affari Generali Assistenza agli enti locali e personale ufficio progetti PO Settore coinvolto PO Servizio Finanziario PO Servizio unico Appalti e centrale di committenza referenti e responsabili individuati dai partners
---	--	---	---	---	--	---	---

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

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