

Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2021 - 2023

adottato da



ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO STABILE DI PALERMO

Approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 30.03.21



SOMMARIO

1. INTRODUZIONE	3
2. ABBREVIAZIONI ED ACRONIMI.....	3
3. RIFERIMENTI NORMATIVI	4
4. QUADRO NORMATIVO.....	4
4.1 LA LEGGE 190/2012 E IL SISTEMA DI PREVENZIONE.....	4
4.2 IL RISCHIO DI CORRUZIONE NELLO SPIRITO DELLA LEGGE	4
5. LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE NELL'ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO STABILE DI PALERMO	5
5.1 STRUTTURA ORGANIZZATIVA.....	5
5.2 RAPPORTI CON IL MODELLO ORGANIZZATIVO EX D.LGS 231/2001	5
5.3 ELABORAZIONE ED ADOZIONE DEL PIANO	7
5.4 NOMINA DEL RESPONSABILE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE.....	7
5.5 MODALITÀ DI ADOZIONE DEL PIANO DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE	8
5.6 AGGIORNAMENTO DEL PIANO.....	8
5.7 SOGGETTI CHE CONCORRONO ALLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE	8
5.8 INDIVIDUAZIONE DEI RISCHI.....	10
5.8.1 <i>Fattispecie di reato rilevanti ai fini della Legge anticorruzione</i>	10
5.8.2 <i>Fattispecie di reato rilevanti per l'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo</i>	11
5.8.3 <i>Attività a rischio</i>	12
5.9 MISURE PER LA GESTIONE DEI RISCHI.....	12
5.9.1 <i>Principi generali</i>	12
5.9.2 <i>Procedure specifiche di prevenzione della corruzione</i>	13
5.9.3 <i>Incompatibilità e inconfiribilità di incarichi di amministratore e dirigente</i>	13
5.9.4 <i>Attività precedente all'instaurazione del rapporto di lavoro</i>	14
5.9.5 <i>Obbligo di astensione in caso di conflitto di interesse</i>	14
5.9.6 <i>Rotazione del Personale addetto alle aree a rischio di corruzione</i>	15
6. TRASPARENZA - RIFERIMENTI NORMATIVI	15
6.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE PER LA TRASPARENZA.....	15
6.2 RUOLI E RESPONSABILITÀ	16
6.3 MISURE ORGANIZZATIVE	17
6.4 TRASPARENZA E PRIVACY	17
6.5 ACCESSO CIVICO.....	17
7. FORMAZIONE DEL PERSONALE.....	18
8. CODICE ETICO E SISTEMA DISCIPLINARE	19
9. MECCANISMI DI SEGNALAZIONE DI VIOLAZIONE DELLE REGOLE DELL 'ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO STABILE DI PALERMO CD. "WHISTLEBLOWING"	19
10. ATTIVITÀ DI RPCT, FLUSSI INFORMATIVI ED AGGIORNAMENTO DEL PIANO.....	20
11. PROGRAMMAZIONE TRIENNALE 2021-2023	20
12. MATRICE DEI RISCHI SPECIFICI	15



1. INTRODUZIONE

Con l'adozione del presente documento, l'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo intende ottemperare a quanto previsto dalla L. 190/2012 "Legge Anticorruzione" e dal D. Lgs.33/2013 "Obblighi di Pubblicità, Trasparenza e Diffusione delle Informazioni", definendo, in maniera integrata:

- a) il Piano di Prevenzione della Corruzione previsto dall'art. 1 comma 5 della Legge 6 novembre 2012 n. 190, che reca la "valutazione del diverso livello di esposizione degli uffici a rischio di corruzione e gli interventi organizzativi volti a prevenire il medesimo rischio";
- b) il Programma Triennale sulla Trasparenza e Integrità previsto dall'art.10 comma 1 del D. Lgs. 33/2013 in cui sono riportate le iniziative previste per garantire un adeguato livello di trasparenza unitamente alla legalità e lo sviluppo della cultura dell'integrità.

In tale contesto normativo l'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo ha ritenuto opportuno, in linea con le ultime indicazioni dell'A.N.A.C, integrare il proprio sistema di controllo interno con il Piano di Prevenzione della Corruzione pianificando, nello specifico, ulteriori misure idonee a prevenire i fenomeni di corruzione e di illegalità perpetrabili nel proprio contesto. Considerata la fase di prima attuazione della Legge n. 190/2012 vengono, di seguito, definite una serie di misure individuate alla luce delle indicazioni contenute nella normativa attualmente in vigore. Tali misure potranno essere modificate e/o integrate nel corso del tempo in funzione dell'evoluzione normativa e regolamentare.

Premesse tali considerazioni, il presente Piano:

- a) costituisce parte integrante e sostanziale del sistema di gestione dei rischi aziendali e del complessivo sistema di controllo interno integrato definito dall'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo;
- b) ha valore precettivo fondamentale e dovrà essere osservato da tutti i dipendenti, ivi inclusi i Dirigenti o coloro i quali si trovino in posizioni apicali all'interno dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo nonché i collaboratori.

Il presente Piano Triennale è il secondo aggiornamento del primo approvato dal Consiglio d'Amministrazione in data 05 maggio 2016 e costituisce una integrazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001.

Quanto precede alla luce delle indicazioni fornite dall'ANAC in merito all'esigenza di tenere conto delle necessità di coordinamento tra quanto previsto nella Legge 190/2012 per i piani di prevenzione della corruzione con le disposizioni del D.Lgs. 231/2001, prevedendo che i Piani di prevenzione della corruzione possano "fare perno" sul Modello Organizzativo adottato dall'Ente

2. ABBREVIAZIONI ED ACRONIMI

Si riporta un elenco degli acronimi utilizzati nel presente documento:

- A.N.A.C.: Autorità Nazionale Anticorruzione
- C.C.N.L.: Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro
- MIBACT: Ministero dei Beni delle Attività Culturali e del Turismo;
- MEF: Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- P.A.: Pubblica Amministrazione
- PNA: Piano Nazionale Anticorruzione
- PTPC: Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione



- RPCT: Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza

3. RIFERIMENTI NORMATIVI

- Legge 190 o Legge Anticorruzione: Legge 6 novembre 2012, n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione";
- D. Lgs. 33/2013 o Legge sulla Trasparenza : Decreto Legislativo n.33/2013 recante il "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
- D. Lgs. n.39/2013 recante "Disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico";
- DPR 445/2000: Decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445 recante "Disposizioni legislative in materia di documentazione amministrativa. (Testo A)";
- D. Lgs. 165/2001: Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165 recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";

4. QUADRO NORMATIVO

4.1 LA LEGGE 190/2012 E IL SISTEMA DI PREVENZIONE

Con l'emanazione della Legge n. 190 del 6 novembre 2012, entrata in vigore il 28 novembre 2012, sono state approvate le "disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione".

Su sollecitazione degli organismi internazionali di cui l'Italia fa parte, con tale provvedimento normativo è stato introdotto anche nel nostro ordinamento un sistema organico di prevenzione della corruzione, basato su due livelli (nazionale e decentrato):

- a livello nazionale si colloca il Piano Nazionale Anticorruzione (PNA) predisposto dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (di seguito A.N.A.C.);
- a livello decentrato si collocano i Piani Territoriali di Prevenzione della Corruzione di ogni amministrazione pubblica, definiti sulla base delle indicazioni del PNA e dell'analisi dei rischi specifici di corruzione di ognuna.

Le strategie di prevenzione che devono ispirare i suddetti piani, indicate dalle organizzazioni sovranazionali, evidenziano l'esigenza di perseguire tre obiettivi principali:

- ridurre le opportunità che si manifestino casi di corruzione;
- aumentare la capacità di scoprire casi di corruzione;
- creare un contesto sfavorevole alla corruzione.

4.2 IL RISCHIO DI CORRUZIONE NELLO SPIRITO DELLA LEGGE

Il concetto di corruzione da prendere a riferimento per la definizione dei Piani di Prevenzione della Corruzione ha un'accezione ampia, essendo comprensivo delle diverse situazioni in cui sia riscontrabile l'abuso da parte di un soggetto del potere / funzione a lui affidato al fine di ottenere vantaggi privati.

Le situazioni rilevanti comprendono, infatti, non solo l'intera gamma dei delitti contro la Pubblica Amministrazione disciplinati nel Libro II, Titolo II, Capo I del Codice Penale, ma anche le situazioni in cui, a prescindere dalla rilevanza penale, si rilevi un malfunzionamento



dell'amministrazione a causa dell'uso a fini privati delle funzioni attribuite, ovvero l'inquinamento dell'azione amministrativa ab externo, sia che tale azione abbia successo sia nel caso in cui rimanga a livello di tentativo.

Inoltre, nello spirito della Legge 190/2012, la Legge sulla Trasparenza (D. Lgs. 33/2013) è considerata una importante misura generale di prevenzione della corruzione, in quanto strumento rilevante per operare in maniera eticamente corretta e, contestualmente, per perseguire obiettivi di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione, valorizzando l'*accountability* con i cittadini, anche attraverso specifiche azioni di sensibilizzazione.

5. LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE NELL'ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO STABILE DI PALERMO

5.1 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Dal punto di vista organizzativo, l'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo, si avvale di una struttura imperniata sul principio della separazione delle funzioni, costituita dai seguenti organi:

- Consiglio di Amministrazione
- Presidente del Consiglio d'Amministrazione
- Direttore del Teatro
- Collegio dei Revisori dei Conti
- Organismo di Vigilanza
- Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza

Non soltanto l'assetto istituzionale e di governo dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo ma, in generale, tutto il suo sistema organizzativo è interamente strutturato in modo da assicurare l'attuazione delle strategie e il raggiungimento degli obiettivi definiti.

La struttura dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo definisce i rapporti di gerarchia, funzione e responsabilità con cui il Consiglio d'Amministrazione e il Direttore del Teatro implementano l'organizzazione del lavoro.

L'organigramma descrive l'organizzazione dell'Ente e insieme costituisce uno strumento di gestione, basato sulla chiarezza della distribuzione delle responsabilità, del lavoro e della interdipendenza dei ruoli.

5.2 RAPPORTI CON IL MODELLO ORGANIZZATIVO EX D.LGS 231/2001

Ai sensi del comma 34 dell'art. 1 della Legge 190/2012 l'ambito dei destinatari degli adempimenti in tema di prevenzione della corruzione include espressamente - sebbene limitatamente all'applicazione delle disposizioni dal comma 15 al 33 - *"gli enti pubblici nazionali, nonché le società partecipate dalle amministrazioni pubbliche e dalle loro controllate ai sensi dell'art.2359 c.c., limitatamente alla loro attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale o dell'Unione europea"*.

Inoltre, le Linee guida ANAC hanno precisato che - seguendo lo *"spirito della normativa che è quello di prevenire l'insorgere di fenomeni corruttivi nei settori più esposti ai rischi dove sono coinvolte pubbliche amministrazioni, risorse pubbliche o la cura di interessi pubblici"* - le società e gli enti controllati dalla pubblica amministrazione devono necessariamente rafforzare i presidi anticorruzione già adottati ai sensi del D.Lgs. 231/2001, ovvero introdurre apposite misure



anticorruzione ai sensi della Legge 190/2012 ove assente il modello di organizzazione, gestione e controllo. Per quanto riguarda le società e gli enti controllati, il riferimento è a quegli enti di diritto privato che utilizzano risorse pubbliche e curano interessi pubblici.

Avendo l'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo adottato il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo che comprende una prevenzione specifica nei confronti dei reati di corruzione previsti dal D.lgs. 231/2001, il presente Piano integra la disciplina di cui al suddetto Modello.

Le citate Linee Guida ANAC, a tale proposito, stabiliscono che *"in una logica di coordinamento delle misure di semplificazione degli adempimenti, le società integrano il modello di organizzazione e gestione ex D.Lgs. n. 231 del 2001 con misure idonee a prevenire anche i fenomeni di corruzione e di illegalità all'interno delle società, in coerenza con le finalità della Legge n. 190 del 2012"*.

Il combinato disposto tra il Modello 231 e il Piano di Prevenzione della Corruzione, richiede la realizzazione delle seguenti attività:

- a) individuazione delle aree a maggior rischio di corruzione, valutate in relazione al contesto, all'attività e alle funzioni dell'Ente;
- b) definizione di procedure per l'attuazione delle decisioni dell'Ente in relazione al rischio di fenomeni corruttivi;
- c) individuazione di modalità di gestione delle risorse umane e finanziarie, idonee ad impedire la commissione dei reati;
- d) adozione di un Codice di comportamento (che negli enti diversi dalle pubbliche amministrazioni può coincidere con il Codice Etico) per i dipendenti ed i collaboratori, che includa la regolazione dei casi di conflitto di interesse per l'ambito delle funzioni ed attività amministrative;
- e) regolazione di procedure per l'aggiornamento del Modello 231 e del P.P.C.;
- f) previsione di obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello 231 e del P.P.C.;
- g) regolazione di un sistema informativo per attuare il flusso delle informazioni e consentire il monitoraggio sull'implementazione del Modello 231 e del P.P.C.;
- h) programmazione della formazione, con particolare attenzione alle aree a maggior rischio di corruzione;
- i) introduzione di un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello 231 e nel P.P.C.

Tali direttive sono state recepite dall'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo nella redazione del presente Piano che diviene parte integrante del Modello Organizzativo e Gestionale ex decreto 231 adottato dall'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo del quale va considerato un allegato.

L'attività di prevenzione della corruzione all'interno dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo si articola nel seguente modo:

- 1) Nomina del Responsabile della Prevenzione della Corruzione;
- 2) Individuazione e valutazione delle aree di rischio corruzione e delle aree strumentali che possano facilitare il manifestarsi di attività illecite;



- 3) Redazione di specifiche procedure per implementare le azioni di prevenzione e controllo e per ridurre al minimo i fattori di rischio;
- 4) Diffusione del Codice Etico adottato
 - 5) Pianificazione delle attività di monitoraggio;
 - 6) Definizione dei flussi informativi verso l'Organismo di Vigilanza (di seguito anche "OdV") e verso il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e dei rapporti tra questi due soggetti e relativa previsione di tutela del e.ci "whistleblowers";
 - 7) Predisposizione, pianificazione ed erogazione delle attività di formazione in tale materia.

5.3 ELABORAZIONE ED ADOZIONE DEL PIANO

L'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo, coerentemente con l'esigenza di assicurare le migliori condizioni di correttezza e trasparenza nella conduzione delle attività aziendali, a tutela della propria posizione e dell'immagine della stessa, delle aspettative dei Soci e del lavoro dei dipendenti, mira a prevenire e contrastare i fenomeni corruttivi potenzialmente configurabili al suo interno con riferimento alle fattispecie di reato previste dalla Legge 190/2012. In particolare, il percorso di costruzione del presente Piano ha tenuto conto dei seguenti aspetti:

- a) mappatura, sulla base delle peculiarità organizzativo-gestionali dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo, delle aree interne ed individuazione delle aree a maggior rischio di corruzione valutate in relazione al contesto, all'attività ed alle funzioni dell'Ente;
- b) accertamento del grado di rischio di commissione dei reati, contemplando i presidi in essere: risk assessment;
- c) determinazione per ogni area a rischio, delle eventuali esigenze di intervento utili a ridurre la probabilità che il rischio si verifichi, ovvero confronto dei risultati della "analisi dei rischi" con le best practices, per l'individuazione delle aree di miglioramento: ap analysis;
- d) definizione di piani di miglioramento a risoluzione dei principali gap individuati;
 - a) programmazione di interventi formativi rivolti al personale, con particolare attenzione alle aree a maggior rischio di corruzione;
 - b) adozione di efficaci meccanismi di segnalazione di accertate o presunte violazioni delle regole dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo: c.d. "whistleblowing";
 - c) definizione di flussi informativi al fine di consentire il monitoraggio sull'implementazione del Piano.

5.4 NOMINA DEL RESPONSABILE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

L'art. 1, comma 7, Legge 190/2012 prevede che l'organo di indirizzo politico di ciascun Ente destinatario della norma individui - tra i dirigenti amministrativi di ruolo di prima fascia in servizio - il Responsabile della Prevenzione della Corruzione. Nel caso dell'associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo, per *organo di indirizzo politico* deve intendersi il Consiglio d'Amministrazione.

Le informazioni relative alla nomina devono pervenire tempestivamente all'ANAC mediante compilazione dell'apposito modulo pubblicato sul sito dell'Autorità Nazionale Anticorruzione.

Il soggetto individuato come Responsabile deve essere in possesso dei seguenti requisiti oggettivi:

- A) stabilità dell'incarico;
- B) imparzialità di giudizio;
- C) inesistenza di ragioni di incompatibilità;



D) professionalità ed onorabilità del soggetto designato.

Il Consiglio d'Amministrazione del Teatro Biondo Stabile di Palermo ha nominato il Vice Direttore del Teatro Mauro Lo Monaco, quale Responsabile per la trasparenza e Responsabile della prevenzione della corruzione, in ossequio a quanto stabilito dall'art. 43 del citato d.lgs.

5.5 MODALITÀ DI ADOZIONE DEL PIANO DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

Il RPCT sottopone il Piano di prevenzione della corruzione all'attenzione del Consiglio d'Amministrazione ai fini della sua adozione entro il 31 gennaio di ogni anno, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 1, c. 8, L. 190/2012.

Conseguentemente alla delibera ed entro il medesimo termine il Piano:

- è pubblicato sul sito internet dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo, all'interno della sezione "Amministrazione Trasparente";
- ne è data comunicazione a tutto il personale dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo a cura del responsabile delle Personale.

5.6 AGGIORNAMENTO DEL PIANO

Il RPCT valuta annualmente l'adeguatezza del Piano e propone al Consiglio d'Amministrazione eventuali modifiche e/o integrazioni che si dovessero rendere necessarie, al fine di:

- implementare il Piano, migliorarne l'efficacia e l'effettività, soprattutto qualora si verificassero significative violazioni delle prescrizioni in esso contenute;
- adeguare il Piano alle intervenute modifiche del quadro normativo e/o della struttura organizzativa dell'Ente.

Una volta approvato dal Consiglio d'Amministrazione, il Piano, così come modificato:

- è pubblicato sul sito internet dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo, all'interno della sezione "Amministrazione Trasparente";
- ne è data comunicazione della pubblicazione a tutto il personale dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo a cura del Responsabile del Personale.

5.7 SOGGETTI CHE CONCORRONO ALLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

Il Piano definisce una serie di obblighi e di misure, ivi inclusi quelli in tema di trasparenza, che coinvolgono l'intera struttura dell'Ente.

Come, infatti, esplicitato nel PNA, "Nonostante la previsione normativa concentri la responsabilità per il verificarsi di fenomeni corruttivi in capo al RPCT, tutti i dipendenti delle strutture coinvolte nell'attività mantengono, ciascuno, il personale livello di responsabilità in relazione ai compiti effettivamente svolti. Inoltre, al fine di realizzare la prevenzione, l'attività del responsabile deve essere strettamente collegata e coordinata con quella di tutti i soggetti presenti nell'organizzazione".

I soggetti che concorrono alla prevenzione della corruzione all'interno dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo - ciascuno nell'ambito delle proprie competenze e delle proprie mansioni ed incarichi svolti a qualsiasi titolo per conto dell'Ente - sono, dunque, tenuti a rispettare rigorosamente le prescrizioni del presente Piano, ivi inclusi il Programma Triennale della Trasparenza e il Codice Etico nonché ad evitare comportamenti, anche omissivi, tali da impedire od ostacolare il rispetto del Piano ed i controlli relativi alla sua applicazione da parte del RPCT.



Nel seguito una sintesi dei compiti/responsabilità dei soggetti che concorrono alla prevenzione della corruzione all'interno dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo.

A) Consiglio d'Amministrazione

Il Consiglio d'Amministrazione è responsabile delle seguenti attività:

- nomina il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza;
- approva il Piano della Prevenzione della Corruzione e il Programma triennale della Trasparenza

All'atto della nomina del RPCT, definisce anche la durata dell'incarico, che:

- non può essere inferiore alla durata in carica del Consiglio d'Amministrazione;
- cessa per scadenza del termine alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della sua carica.

B) Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza

Al RPCT sono riconosciuti poteri di vigilanza sull'attuazione effettiva delle misure, nonché di proposta delle integrazioni e delle modifiche delle stesse ritenute più opportune. I compiti del RPCT sono, quindi:

- Elaborazione ed aggiornamento della proposta del Piano, che viene adottato dal Consiglio d'Amministrazione entro il 31 gennaio di ogni anno;
- definizione del piano di formazione;
- individuazione dei soggetti da inserire nel piano di formazione;
- verifica dell'efficace attuazione del Piano e della sua idoneità;
- reporting al Consiglio d'Amministrazione con cadenza almeno semestrale - il report viene inviato, per quanto di rispettiva competenza, anche al Collegio dei Revisori e all'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/01;
- entro il 15 dicembre di ogni anno, redazione della Relazione recante i risultati dell'attività svolta, da inviare all' A.N.A.C. e al Consiglio d'Amministrazione e, per quanto di rispettiva competenza, anche al Collegio dei Revisori e all'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/01;
- verifica, d'intesa con il dirigente competente, dell'effettiva rotazione degli incarichi;
- vigilanza sul rispetto delle disposizioni di cui al D. Lgs. 39/2013 (inconferibilità e incompatibilità) e in particolare: - ai sensi dell'art. 15, comma 1, d.lgs. 39/2013, formulazione della contestazione all'interessato in caso di esistenza / insorgenza di cause di incompatibilità / inconferibilità, - ai sensi dell'art. 15, comma 2, d.lgs. 39/2013, formulazione delle segnalazioni dei casi di possibile violazione all' A.N.A.C., all'A.G.C.M. ai fini dell'esercizio delle funzioni di cui alla L. 215/2004, nonché alla Corte dei conti, per l'accertamento di eventuali responsabilità *

e in materia di trasparenza:

- redige e aggiorna il Programma Triennale per la Trasparenza, che viene adottato dal Consiglio d'Amministrazione entro il 31 gennaio di ogni anno;
- effettua una costante attività di controllo sull'adempimento da parte dell'Ente degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente;
- riferisce periodicamente al Consiglio d'Amministrazione, con cadenza almeno semestrale. La relazione viene inviata, per quanto di rispettiva competenza,



anche Collegio dei Revisori e all'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/01;

- segnala i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione al Consiglio d'Amministrazione e all' A.N.A.C. ai fini dell'eventuale attivazione delle azioni più opportune e/o del procedimento disciplinare.

Il RPCT può essere revocato dal Consiglio d'Amministrazione solo per giusta causa; rimane fermo l'obbligo di rotazione e la conseguente revoca dell'incarico nel caso in cui, nei confronti del RPCT, siano stati avviati provvedimenti penali per condotte di natura corruttiva. In tali casi, così come in caso di contestazione ai fini della risoluzione del contratto di lavoro del dirigente nominato RPCT, si applica la disciplina di cui all'art. 15 del d.lgs. 39/2013, che dispone la comunicazione all'A.N.A.C. della contestazione, affinché questa possa formulare una richiesta di riesame.

C) Dirigenti responsabili delle aree a rischio corruzione

Ai responsabili delle Aree a rischio corruzione sono attribuite le seguenti responsabilità:

- svolgono attività informativa nei confronti del RPCT sulle eventuali criticità/violazioni riscontrate (in ambito Anticorruzione e Trasparenza);
- partecipano al processo di gestione del rischio, collaborando con il Responsabile per individuare le misure di prevenzione;
- assicurano l'osservanza del Codice Etico e l'attuazione delle misure di prevenzione programmate nel Piano;
- adottano le misure finalizzate alla gestione del rischio di corruzione, quali l'avvio di procedimenti disciplinari;
- verificano e garantiscono l'esattezza, completezza e il tempestivo aggiornamento dei dati da pubblicare sul sito istituzionale.

D) Dipendenti e Collaboratori

I dipendenti ed i collaboratori esterni partecipano al processo di gestione del rischio osservando le misure contenute nel Piano e nei documenti ad esso collegati (ad es. Codice Etico, Procedure, etc.), segnalando eventuali situazioni d'illecito e casi di conflitto di interesse che li riguardino al proprio responsabile, ed in ogni caso al RPCT.

5.8 INDIVIDUAZIONE DEI RISCHI

5.8.1 Fattispecie di reato rilevanti ai fini della Legge anticorruzione

La Legge 190/2012 fa riferimento ad un concetto di "corruzione" di ampio raggio, in cui rilevano non solo l'intera categoria dei reati contro la Pubblica Amministrazione - disciplinati dal Capo I del Titolo II del Libro II del Codice Penale - ma anche tutte le situazioni di "cattiva amministrazione", nelle quali vanno ricompresi tutti i casi di deviazione significativa dei comportamenti e delle decisioni, dalla cura imparziale dell'interesse pubblico, cioè le situazioni nelle quali l'interesse privato condiziona impropriamente l'azione delle amministrazioni o degli enti (sia che tale condizionamento abbia avuto successo, sia nel caso in cui rimanga a livello di tentativo).

Il Capo citato del Codice Penale contempla le seguenti fattispecie di reato:

- Art. 314 – Peculato



- Art. 316 - Peculato mediante profitto dell'errore altrui
- Art. 316 bis - Malversazione a danno dello stato
- Art. 316 ter - Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato
- Art. 317 - Concussione
- Art. 318 - Corruzione per l'esercizio della funzione
- Art. 319 - Corruzione per atto contrario ai doveri di ufficio
- Art. 319 - ter - Corruzione in atti giudiziari
- Art. 319 - quater - Induzione indebita a dare o promettere utilità
- Art. 320 - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio
- Art. 322 - Istigazione alla corruzione
- Art. 322 bis - Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri della Corte penale internazionale o degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri
- Art. 323 - Abuso d'ufficio
- Art. 325 - Utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragioni di ufficio
- Art. 326 - Rivelazione e utilizzazione di segreti di ufficio
- Art. 328 - Rifiuto di atti di ufficio. Omissione
- Art. 331 - Interruzione di un servizio pubblico o di pubblica necessità
- Art. 334 - Sottrazione o danneggiamento di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa
- Art. 335 - Violazione colposa di doveri inerenti alla custodia di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa.

5.8.2 Fattispecie di reato rilevanti per l'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo

A seguito dell'analisi dei rischi effettuata principalmente attraverso l'analisi della documentazione dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo e le interviste con i soggetti responsabili delle diverse aree, tra le fattispecie sopra descritte, emerge la necessità di una prevenzione specifica nei confronti dei seguenti reati:

- Peculato
- Malversazione a danno dello Stato
- Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato
- Concussione
- Corruzione per l'esercizio della funzione
- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio
- Induzione indebita a dare o promettere utilità
- Corruzione in atti giudiziari
- Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio
- Istigazione alla corruzione
- Abuso di ufficio

Oltre alle fattispecie sopra elencate, sono stati presi in considerazione - ai fini del presente



documento - anche tutti i comportamenti prodromici a tali reati che, sebbene ancora privi di un disvalore penalmente rilevante, possono tuttavia rappresentare la premessa di condotte autenticamente corruttive.

5.8.3 Attività a rischio

La mappatura dei rischi svolta per l'adozione del Modello 231 rappresenta il punto di riferimento imprescindibile, così come il correlato piano di miglioramento organizzativo e gestionale; al presente Piano è allegata un'altra mappa dei rischi aggiuntiva relativa alla specificità dei reati contemplati nella legge 190/2012.

A fronte delle condotte elencate al paragrafo precedente, possono essere considerate quali aree a rischio dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo le seguenti attività:

- a. rapporti con i soci istituzionali Comune di Palermo e Regione Sicilia, con il Ministero per i Beni e le Attività Culturali e con altri enti pubblici: modalità di contribuzione e rendicontazioni, stipula di convenzioni, etc.;
- b. gestione autorizzazioni e concessioni;
- c. gestione dei finanziamenti;
- d. gestione delle transazioni finanziarie: incassi, pagamenti, investimenti, imposte, tributi e contributi, etc.;
- e. gestione delle biglietterie e delle casse contanti;
- f. redazione del bilancio preventivo e consuntivo;
- g. selezione del contraente nell'acquisto di forniture di lavori, beni e servizi;
- h. selezione e gestione del personale e progressioni di carriera;
- i.e affari legali: transazioni e contenzioso.

I sistemi di controllo interno identificati nel Modello 231 rilevano anche in relazione agli altri reati presupposto previsti dalla Legge 190/2012 sopra richiamati, in quanto attinenti alla gestione del denaro contante, agli acquisti di beni, servizi ed opere, alla tracciabilità dei flussi finanziari, alla conclusione dei contratti, alla selezione ed assunzione del personale, ovvero a tutte quelle attività nelle quali si potrebbero commettere i reati sopra individuati.

Sarà compito del Responsabile della Prevenzione della Corruzione nel corso della sua attività di verifica e controllo, provvedere e tenere aggiornata la mappatura dei rischi proponendo eventuali implementazioni qualora necessarie.

5.9 MISURE PER LA GESTIONE DEI RISCHI

5.9.1 Principi generali

Le misure essenziali per la prevenzione del rischio di corruzione sono contenute nella normativa interna dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo, e in particolare nei seguenti atti che ciascuno all'interno dell'organizzazione è tenuto a conoscere, applicare e rispettare:

- a) Statuto;
- b) Codice etico;
- c) Modello di organizzazione, gestione e controllo;
- d) Procedure ed istruzioni operative

La Legge 190/2012 - essendo stata principalmente concepita per le amministrazioni pubbliche e per gli enti pubblici - prevede un richiamo al Codice di comportamento dei



pubblici dipendenti.

Alla luce della natura giuridica di ente di diritto privato in controllo pubblico la funzione di cui al sopra menzionato Codice di comportamento è, nel caso in specie, svolta dal Codice Etico adottato dal Consiglio d'Amministrazione.

5.9.2 Procedure specifiche di prevenzione della corruzione

Il Sistema di Controllo Interno dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo prevede già alcune procedure e sistemi atti a contrastare o a prevenire eventuali fenomeni corruttivi ovvero:

- Codice Etico
- Organigramma
- Sistema di deleghe e procure
- Bilancio preventivo di esercizio
- Sistema informativo gestionale contabile
- Sistema informativo gestionale paghe e contributi
- Sistema informativo gestionale biglietterie

unitamente ad ulteriori misure implementate a seguito dell'adozione del Modello 231 ovvero:

- Mansionari
- Procedura per la redazione del bilancio di esercizio
- Procedura gestione di botteghino e cassa
- Procedura gestione note spese
- Procedura transazioni finanziarie
- Procedura per i rapporti con la P.A.

Oltre a quanto sopra menzionato potranno essere formalizzate e/o incrementate tutte quelle procedure e prassi organizzative e gestionali che consentano - nelle singole aree di rischio individuate nel presente Piano - una specifica prevenzione di qualsivoglia fenomeno corruttivo: attività che andrà di pari passo con quella prevista per l'aggiornamento del Modello 231.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione con riguardo al Sistema di Controllo Interno elaborerà uno specifico piano delle attività di monitoraggio nel quale dovranno essere previste, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- la definizione delle tipologie di controllo e le tempistiche di effettuazione degli stessi;
- la pianificazione delle attività di controllo periodiche da effettuare a campione su determinati ambiti attraverso sopralluoghi e/o audits e le azioni di coordinamento anche tramite incontri periodici con le altre funzioni aziendali che svolgono attività ispettive o di controllo (Organismo di Vigilanza e Collegio dei Revisori);
- le indagini interne per l'accertamento di segnalate violazioni del P.P.C.;
- le relazioni a carattere periodico a favore dell'organo di indirizzo politico;
- l'identificazione di meccanismi di aggiornamento del PTPC.

5.9.3 Incompatibilità e inconferibilità per gli incarichi di amministratore e dirigente



Il D. Lgs. n. 39/2013 recante "Disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'articolo 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190" ha disciplinato:

- a) particolari ipotesi di inconferibilità di incarichi dirigenziali/funzionari responsabili di posizione organizzativa in relazione all'attività svolta dall'interessato in precedenza;
- b) situazioni di incompatibilità specifiche per i titolari di incarichi dirigenziali/funzionari responsabili di posizione organizzativa;
- c) ipotesi di inconferibilità di incarichi dirigenziali/funzionari responsabili di posizione organizzativa per i soggetti che siano stati destinatari di sentenze di condanna per delitti contro la pubblica amministrazione.

L'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo è tenuta a verificare la sussistenza di eventuali condizioni ostative; l'accertamento avviene mediante dichiarazione sostitutiva di certificazione resa dall'interessato e pubblicata sul sito dell'Ente (art. 20 d.lgs. n. 39 del 2013). Tale dichiarazione deve essere resa nei termini e alle condizioni di cui al D.p.r. 445/2000.

In proposito l'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo ha definito disposizioni interne affinché i soggetti interessati rendano:

- a) all'atto del conferimento, la dichiarazione di insussistenza delle cause di inconferibilità e di incompatibilità;
- b) annualmente, la dichiarazione di insussistenza delle cause di incompatibilità.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo, con la proattiva collaborazione dei soggetti destinatari della misura in oggetto, garantisce la tempestiva pubblicazione delle dichiarazioni di cui sopra sul sito internet aziendale nell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente".

5.9.4 Attività precedente all'instaurazione del rapporto di lavoro

L'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo adotta le misure necessarie ad evitare l'assunzione di dipendenti che, negli ultimi tre anni di servizio, abbiano esercitato poteri autorizzativi e negoziali per conto di pubbliche amministrazioni, nei confronti dell'Associazione medesima. A tal fine saranno assunte iniziative volte a garantire che:

- a) nelle varie forme di selezione ed assunzione del personale sia inserita espressamente la condizione ostativa sopra menzionata;
- b) i soggetti interessati rendano idonea dichiarazione di insussistenza della suddetta condizione ostativa;
- c) sia svolta, secondo criteri autonomamente definiti, una specifica attività di vigilanza.

5.9.5 Obbligo di astensione in caso di conflitto di interesse

Il Codice Etico dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo, adottato in data 17.04.2015, disciplina specifici principi etici, incluso il conflitto di interesse prevedendo che eventuali situazioni di conflitto, ancorché potenziale, siano tempestivamente e dettagliatamente comunicate.

Si ritiene comunque opportuno riportare nel presente Piano i principi generali del conflitto di interesse ed in particolare:

- a) conflitto di interessi attuale (o reale) che si manifesta durante il processo decisionale,



laddove l'interesse secondario (finanziario o non finanziario) di un dipendente (dirigente o dipendente) tende ad interferire con l'interesse primario dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo;

- b) conflitto di interessi potenziale quando il soggetto decisore, anche a causa del verificarsi di un certo evento (aver accettato un regalo o altra utilità) può trovarsi, in un momento successivo in una situazione di conflitto di interessi reale;
- c) conflitto di interessi apparente (o percepito) che si verifica quando una persona ragionevole potrebbe pensare che l'interesse primario del soggetto decisore possa venir compromesso da interessi secondari di varia natura (es: sociali, finanziari). Tale situazione può danneggiare la pubblica fiducia sia del soggetto decisore, anche quando lo stesso non è portatore di alcun interesse secondario, sia della stessa organizzazione in cui opera. In tal caso il rischio reputazionale è legato ad una situazione di potenziale conflitto di interessi non gestito che fa sì che i soggetti esterni possano ritenere che l'intera organizzazione sia indulgente rispetto a tali pratiche.

5.9.6 Rotazione del Personale addetto alle aree a rischio di corruzione

L'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo, pur riscontrando difficoltà di natura organizzativa, riconosce l'importanza di questa misura nel contrasto alla corruzione. Pertanto, in sede di prima pianificazione e con riserva di aggiornamento della presente sezione del Piano, ha definito i seguenti principi:

- a) la rotazione del personale dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo addetto ad aree valutate a maggior rischio di corruzione può avvenire - ove possibile - con modalità che non compromettano la continuità operativa, tenendo conto del know-how acquisito e della specificità professionale;
- b) la rotazione del personale si applica in presenza di procedimenti penali a carico del dirigente/dipendente di cui si abbia notizia, ovvero in caso di avvio di procedimento disciplinare per fatti di natura corruttiva;
- c) i singoli dirigenti/responsabili di area possono, nell'ambito delle proprie ordinarie prerogative gestionali, predisporre - ove possibile - la rotazione del personale assegnato alle proprie strutture.

6. TRASPARENZA - RIFERIMENTI NORMATIVI

La Legge 190/2012 ha conferito delega al Governo per approvare un decreto legislativo avente ad oggetto il riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni, esercitata con l'approvazione del D.Lgs. 33/2013.

6.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE PER LA TRASPARENZA

In ottemperanza a quanto previsto dal suddetto decreto legislativo l'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo ha adottato il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità contenente le misure, le modalità attuative e le iniziative volte all'adempimento degli obblighi in tema di trasparenza e il relativo monitoraggio.

Data la funzione preventiva svolta dalla trasparenza in tema di anticorruzione, ne consegue che le azioni del Programma Trasparenza ed Integrità sono state definite in un'ottica di integrazione con le misure e gli interventi previsti dal presente Piano di Prevenzione della Corruzione, del quale il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità stesso costituisce, pertanto, parte



integrante.

In quanto ente di diritto privato in controllo pubblico, l'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo è soggetto alle regole sulla trasparenza di cui alla Legge 190/2012 e al D.Lgs. 33/2013.

In particolare l'Associazione è tenuta:

- a) alla pubblicazione dei dati previsti dal D.Lgs.33/2013, limitatamente alle attività di pubblico interesse effettivamente svolte;
- b) alla realizzazione della sezione "Amministrazione trasparente" nel proprio sito internet;
- c) alla previsione di una funzione di controllo e monitoraggio dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione;
- d) all'organizzazione di un sistema che fornisca risposte tempestive ai cittadini, con particolare riguardo ai dati non pubblicati sul sito (c.d. accessocivico);
- e) all'adozione e all'aggiornamento del Programma triennale per la trasparenza.

Il suddetto Programma è diretto alla gestione delle seguenti attività, alla cui realizzazione concorrono, oltre al Responsabile per la trasparenza, tutti gli uffici dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo e i relativi responsabili:

- a) iniziative previste per garantire un adeguato livello di trasparenza, nonché la legalità e lo sviluppo della cultura dell'integrità;
- b) definizione di misure, modi e iniziative volte all'attuazione degli obblighi di pubblicazione;
- c) definizione di misure organizzative volte ad assicurare la regolarità e la tempestività dei flussi informativi di cui all'art. 43, comma 3, d.lgs. 33/2013;
- d) definizione di specifiche misure di monitoraggio e di vigilanza sull'attuazione degli obblighi di trasparenza.

6.2 RUOLI E RESPONSABILITÀ

Il Responsabile per la trasparenza, che può identificarsi nel soggetto che svolge anche il ruolo di Responsabile per la Prevenzione della Corruzione, è nominato con delibera del Consiglio di Amministrazione. Il Responsabile della trasparenza dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo coincide con il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione, individuato nella persona del Dr. Mauro Lo Monaco.

Il Responsabile per la trasparenza:

- a) controlla che le misure del Programma siano coordinate con le misure e gli interventi del Piano di prevenzione della corruzione;
- b) controlla ed assicura la regolare attuazione dell'accesso civico;
- c) svolge attività di controllo sull'adempimento degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente;
- d) assicura la chiarezza e la completezza delle informazioni pubblicate;
- e) provvede all'aggiornamento del Programma.

Il Responsabile della trasparenza adotta altresì misure di monitoraggio e vigilanza sugli obblighi di trasparenza con cadenza periodica, oltre che "ad evento", attraverso controlli interni e test a campione.



L'obiettivo delle attività in capo al Responsabile della Trasparenza è quello di adempiere agli obblighi di pubblicazione e aggiornamento dei dati nella sezione del sito internet denominata "Amministrazione trasparente".

6.3 MISURE ORGANIZZATIVE

L'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo, per il tramite del Responsabile della trasparenza e dei suoi referenti eventualmente individuati, pubblica i dati secondo i contenuti e le scadenze previsti dalla legge e tenendo conto delle indicazioni di carattere operativo di cui alla Determinazione ANAC n. 8 del 17 giugno 2015. Laddove non sia presente una scadenza specifica, si attiene al principio di tempestività ossia in tempo utile a consentire ai portatori di interesse di esperire tutti i mezzi di tutela riconosciuti dalla legge.

Rimangono ferme le competenze dei responsabili delle singole aree con riferimento agli adempimenti di pubblicazione previsti dalle normative vigenti, quali la comunicazione, il controllo e l'aggiornamento sui dati relativi alla propria area nonché la segnalazione al Responsabile della Trasparenza delle eventuali inesattezze o carenze. Ciascuno di questi dovrà, dunque, trasmettere al Responsabile della trasparenza le informazioni di sua competenza utili e necessarie al corretto adempimento dei predetti compiti, nonché periodicamente verificare la correttezza delle stesse.

6.4 TRASPARENZA E PRIVACY

La trasparenza necessita di un coordinamento e di un bilanciamento con il principio di riservatezza e di protezione dei dati sensibili. A tale proposito, si deve dare atto dell'esistenza delle "Linee guida del Garante della Privacy su anticorruzione e trasparenza", pubblicate nel 2014. Tale documento prevede espressamente che, laddove l'amministrazione o l'ente riscontri l'esistenza di un obbligo normativo che impone la pubblicazione dell'atto o del documento nel proprio sito web istituzionale è necessario selezionare i dati personali da inserire in tali atti e documenti, verificando, caso per caso, se ricorrono i presupposti per l'oscuramento di determinate informazioni.

L'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo, in conformità ai principi di protezione dei dati, è tenuta a ridurre al minimo l'utilizzazione di dati personali e di dati identificativi ed evitare il relativo trattamento quando le finalità perseguite nei singoli casi possono essere realizzate mediante dati anonimi o altre modalità che permettano di identificare l'interessato solo in caso di necessità - cd. "principio di necessità" di cui all'art. 3 co. 1 del Codice Privacy.

Pertanto, anche in presenza degli obblighi di pubblicazione di atti o documenti contenuti nel D.Lgs.33/2013, i soggetti chiamati a darvi attuazione non possono comunque rendere intelligibili i dati personali non pertinenti o, se sensibili o giudiziari, non indispensabili rispetto alle specifiche finalità di trasparenza della pubblicazione. Deve, pertanto, ritenersi consentita la diffusione dei soli dati personali la cui inclusione in atti e documenti da pubblicare sia realmente necessaria e proporzionata alla finalità di trasparenza perseguita nel caso concreto (cd. "principio di pertinenza e non eccedenza" di cui all'art. 11 co. 1 lett. d) del Codice Privacy). Di conseguenza, i dati personali che esulano da tale finalità non devono essere inseriti negli atti e nei documenti oggetto di pubblicazione online. In caso contrario, occorre provvedere, comunque, all'oscuramento delle informazioni che risultano eccedenti o non pertinenti.

6.5 ACCESSO CIVICO



Le società e gli enti controllati sono tenuti ad adottare autonomamente le misure organizzative necessarie al fine di assicurare l'accesso civico (art. 5 d.lgs. 33/2013) e a pubblicare, nella sezione "Amministrazione trasparente", le informazioni relative alle modalità di esercizio di tale diritto e gli indirizzi di posta elettronica cui gli interessati possano inoltrare le proprie richieste.

Per tale ragione, l'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo ha creato il seguente indirizzo e-mail dedicato: accessocivico@teatrobiondo.it pubblicato sull'apposita sezione del proprio sito internet.

7. FORMAZIONE DEL PERSONALE

L'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo promuove adeguati percorsi di formazione in materia di anticorruzione. In particolare, l'RPCT promuove la conoscenza del presente Piano nei confronti:

- a. dei componenti degli organi sociali;
- b. di tutti i dirigenti;
- c. dei dipendenti e collaboratori con grado e formazione diversi a seconda della posizione e del ruolo.

In fase di rilevazione dei fabbisogni formativi annuali l'RPCT individuerà i dipendenti operanti in attività a rischio da sottoporre a programma formativo sui temi dell'etica e della legalità; inoltre, lo stesso accerterà che siano erogati appositi corsi di formazione del personale relativamente al contenuto della Legge Anticorruzione e della Legge Trasparenza.

Nello specifico, sono previste diverse tipologie di formazione, erogata da personale qualificato, da organizzarsi periodicamente in corsi d'aula o con altre soluzioni che garantiscano il riscontro dell'avvenuta formazione:

- a) generale: diretta all'analisi della normativa di riferimento ed alle tematiche dell'etica e della legalità - rivolta a tutti i dipendenti e collaboratori;
- b) specifica: maggiormente connessa al ruolo aziendale rivolta a RPCT - OdV, o Dirigenti, o personale delle aree più esposte al rischio di corruzione;
- c) tecnica: attinente a tematiche tecniche specifiche, connesse a determinati incarichi o ruoli presenti nell'organizzazione dell'Ente (es. ufficio tecnico/acquisti).

L'attività formativa verrà svolta di intesa con l'Organismo di Vigilanza e oggetto della stessa saranno, a titolo esemplificativo, le seguenti materie:

- a) la struttura e le finalità del Piano di Prevenzione della Corruzione;
- b) il codice etico;
- c) i reati contro la pubblica amministrazione;
- d) le disposizioni, le misure attuate e le procedure esistenti per la prevenzione della corruzione;
- e) le interazioni tra la disciplina della prevenzione della corruzione -
- f) Legge 190/2012- e la disciplina in materia di responsabilità amministrativa degli enti - D.Lgs. 231/01;
- g) le norme e le misure attuate in materia di trasparenza;
- h) le modalità e i doveri di segnalazione degli illeciti e la disciplina di tutela del dipendente che segnala illeciti di cui è a conoscenza.



Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione è anch'esso tenuto ad un costante aggiornamento formativo.

8. CODICE ETICO E SISTEMA DISCIPLINARE

L'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo ha adottato un Codice Etico in cui sono esplicitati i valori cui deve essere improntata la condotta di tutti coloro che, ai vari livelli di responsabilità, concorrono con i propri atti allo svolgimento della sua attività, compresi i consulenti e/o collaboratori esterni comunque denominati.

Tali valori, in generale, esplicitano il rifiuto di ogni condotta che, pur finalizzata al raggiungimento di un risultato coerente con l'interesse dell'Associazione, presenti aspetti non compatibili con un modello organizzativo e gestionale caratterizzato dall'assoluto rispetto delle norme di legge e delle regole comportamentali e procedurali che vigono all'interno dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo.

Per il sistema disciplinare relativo ad eventuali violazioni dei protocolli e delle procedure previste nel presente Piano di prevenzione della corruzione e nel Programma per la trasparenza e l'integrità, si richiama interamente quanto previsto nel Modello 231 adottato dal Teatro Biondo Stabile di Palermo.

9. SEGNALAZIONE DI VIOLAZIONE DELLE REGOLE CD. "WHISTLEBLOWING"

Tutti i Destinatari che, in ragione del proprio rapporto di lavoro siano venuti a conoscenza di condotte illecite, sono tenuti a segnalare ogni violazione o sospetto di violazione del presente Piano.

In particolare le segnalazioni di comportamenti ritenuti anomali o irregolari devono essere inviate all'indirizzo di posta rpct@teatrobiondo.it il cui accesso è rigorosamente riservato al Responsabile della Trasparenza e della Prevenzione della Corruzione. Le segnalazioni devono riportare le informazioni utili a supportare le attività istruttorie e gli estremi del segnalante, anche al fine di consentire l'acquisizione di ulteriori elementi direttamente dallo stesso.

L'identità del segnalante è protetta. In particolare, nei casi in cui il soggetto segnalante sia un dipendente dell'Ente o un diretto collaboratore, allo stesso è garantito che nessuna ritorsione sarà messa in atto nei suoi confronti. Tuttavia, qualora l'attività istruttoria faccia emergere l'infondatezza della segnalazione e/o che la stessa sia stata originata da meri intenti delatori, l'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo si riserva di valutare la possibilità di avviare azioni disciplinari verso il responsabile.

Il procedimento per la gestione delle segnalazioni ha come scopo precipuo quello di proteggere la riservatezza dell'identità del segnalante in ogni fase (dalla ricezione alla gestione successiva), anche nei rapporti con i terzi cui l'Ente o l'ANAC dovesse rivolgersi per le verifiche o per iniziative conseguenti alla segnalazione.

In tale direzione, i dipendenti vengono informati e formati in relazione ai propri diritti e doveri, alle attività di prevenzione della corruzione, nonché a quella dell'Organismo di Vigilanza nominato ai sensi del D.Lgs. 231/01.



I dipendenti dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo qualora le segnalazioni riguardino il Responsabile della Prevenzione della Corruzione possono inviare le stesse direttamente all'ANAC.

10. ATTIVITÀ DI RPCT, FLUSSI INFORMATIVI ED AGGIORNAMENTO DEL PIANO

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione trasmette al Consiglio d'Amministrazione una specifica informativa annuale sull'adeguatezza e sull'osservanza del Piano contenente:

- a) le segnalazioni e/o anomalie nel funzionamento del Piano, le problematiche inerenti alle modalità di attuazione delle procedure di controllo, i provvedimenti disciplinari e le sanzioni applicate dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo nell'ambito delle attività a rischio;
- b) gli interventi correttivi e migliorativi pianificati ed il loro stato di realizzazione;
- c) un'informativa sulle eventuali indagini condotte dagli organi inquirenti e/o procedimenti penali aperti nei confronti dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo e/o verso i suoi dipendenti e dirigenti.

È facoltà del Responsabile acquisire tutta la documentazione e le informazioni che ritenga necessario per l'espletamento delle proprie funzioni di vigilanza.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione nello svolgimento della propria attività si doterà di un sistema per la verbalizzazione dell'attività svolta e per la sua conseguente archiviazione, dal momento che la tracciabilità dei controlli rappresenta un punto cruciale ai fini dell'evidenza da parte del Responsabile medesimo di avere efficacemente attuato, prima del compimento del reato, il Piano e di avere vigilato sul funzionamento e sull'osservanza dello stesso.

Al RPCT, per quanto di sua competenza, si estendono gli stessi ed autonomi poteri di iniziativa e controllo previsti nel Modello 231 per l'Organismo di Vigilanza.

Il RPCT può partecipare alle sedute dell'Organismo di Vigilanza e svolgere i controlli e le attività di sua competenza di concerto con detto organo di controllo, ferme restando le sue esclusive responsabilità discendenti dalla Legge 190/2012. Pertanto, gli obblighi di informazione previsti verso l'Organismo di Vigilanza si estendono a favore del Responsabile della Prevenzione della Corruzione.

L'Organismo di Vigilanza, il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e il Collegio dei Revisori dei Conti devono tra loro coordinarsi, trasmettendosi reciprocamente i verbali delle attività svolte e favorendo ogni momento d'incontro utile allo scambio di documenti ed informazioni acquisite.

A tal fine, l'RPCT riceve regolarmente flussi informativi preesistenti nell'ambito del sistema di controllo interno integrato di cui al Modello 231 adottato. Sarà inoltre cura del Responsabile identificare ulteriori specifici flussi informativi adatti a monitorare in maniera efficace i fenomeni oggetto del Piano che dovranno pervenirgli, nei modi e termini dallo stesso stabiliti, da tutte le aree dell'Ente esposte ad elevato rischio corruttivo.

11. PROGRAMMAZIONE TRIENNALE 2021-2023



Viene di seguito data evidenza della programmazione delle attività in materia di Trasparenza per il triennio 2021-2023.

Anno 2021

- 1) **Revisio**ne del Programma triennale per la prevenzione della Corruzione e Trasparenza
- 2) **Verifica** della sezione "Amministrazione trasparente" sul sito internet dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo;
- 3) **verifica** della correttezza e della completezza dei dati pubblicati ex D.Lgs. 33/2013;
- 4) **verifica** ed **aggiornamento** procedure ed istruzioni operative interne;
- 5) **verifica** del sistema di "accesso civico";
- 6) **formazione**

Anno 2022

- 1) **valutazione** delle attività poste in essere nel corso dell'esercizio precedente;
- 2) **verifica** degli aggiornamenti effettuati sulla sezione del sito web dedicato alla trasparenza;
- 3) **valutazione** dell'accessibilità del sistema;
- 4) **formazione** specifica.

Anno 2023

- 1) **valutazione** delle attività poste in essere nel corso dell'esercizio precedente
- 2) **verifica** degli aggiornamenti effettuati sulla sezione del sito web dedicato alla trasparenza;
- 3) **valutazione** bisogni formativi ed attuazione di piani formativi;
- 4) **valutazione** triennale sulla trasparenza;
- 5) **predisposizione** del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità per il triennio successivo.

Palermo

RPCT

Presidente del CdA



12. MATRICE DEI RISCHI SPECIFICI

Aree di rischio	Processi/attività	Rischio specifico	Grado di rischio	Soggetti coinvolti	Misure di prevenzione
Gestione del personale e dei collaboratori	Reperimento, selezione ed assunzione del personale	Mancato rispetto delle normative e dei requisiti in cambio di utilità	MEDIO	- Direttore e V. Direttore del Teatro - Direttore Amministrativo	Procedura "Gestione del Personale"
	Conferimento di incarichi collaborazione occasionale o coordinata e continuativa	Agevolazioni a soggetti particolari in base a motivazioni non veritiere o generiche	BASSO	- Direttore e V. Direttore del Teatro - Direttore Amministrativo	
	Corresponsione di premi ed incentivi economici	Mancato rispetto dei criteri stabiliti nel contratto	BASSO	- Direttore e V. Direttore del Teatro	
	Provvedimenti disciplinari	Favoreggiamento del dipendente passibile di provvedimento disciplinare	BASSO	- Direttore e V. Direttore del Teatro - Responsabili di settore	
Acquisto di prodotti e servizi con procedura negoziale	Scelta del fornitore	Inserimento in albo fornitori in cambio di utilità	MEDIO	- Direttore Amministrativo - Responsabili di settore - Ufficio Acquisti	Procedura "Gestione degli Approvvigionamenti"
	Definizione delle condizioni di acquisto (contratti)	Definizione di condizioni più favorevoli per il fornitore a fronte delle condizioni di mercato	MEDIO	- Direttore Amministrativo - Ufficio Acquisti	
Acquisto di prodotti e servizi con bandi di gara	Definizione dell'oggetto della fornitura	Definizione di specifiche tecniche particolari per favorire una determinata impresa	MEDIO	- Direttore e V. Direttore del Teatro - Direttore Amministrativo	
	Individuazione dello strumento per la procedura di acquisto	Improprio utilizzo di altra procedura quando esistano i presupposti	MEDIO	- Amministratori - Direttore e V. Direttore del Teatro	



		per una gara d'appalto		- Direttore Amministrativo	
Aree di rischio	Processi/attività	Rischio specifico	Grado di rischio	Soggetti coinvolti	Misure di prevenzione esistenti
Acquisto di prodotti e servizi con bandi di gara	Nomina del RUP e della Commissione aggiudicatrice	Nomina di persone private dei requisiti in cambio di utilità o favori	MEDIO	- Amministratori	Procedura "Gestione degli Approvvigionamenti"
	Definizione dei requisiti di partecipazione a bandi di gara	Favoreggiamento di una impresa mediante l'indicazione di requisiti tecnici ed economici calibrati sulle sue capacità	MEDIO	- Amministratori - Direttore Amministrativo - RUP - Commissione di gara	-
	Valutazione delle offerte e aggiudicazione della gara	Favoreggiamento di un'impresa mediante il mancato rispetto dei criteri indicati nel disciplinare di gara	MEDIO	- Commissione di gara - RUP	-
Attività degli Enti esterni preposti al controllo e alla vigilanza	Gestione di eventuali controversie durante la fase di esecuzione del contratto	Concessione di condizioni di particolare favore per l'impresa con elusione delle norme	MEDIO	- Direttore del Teatro - RUP - Addetti amministrativi	
	Conduzione di audit e verifiche	Corresponsione di utilità economiche o di altra natura per ottenere azioni od omissioni al fine di eludere i controlli	MEDIO	- Direttore e V. Direttore del Teatro - Direttore Amministrativo - RSPP - Responsabili di settore	Procedura "Effettuazione di audit esterni"
Gestione del patrimonio	Stipula e gestione dei contratti di acquisto e/o locazione di beni immobili e mobili registrati	Definizione di condizioni di acquisto o locazione in base a criteri finalizzati a far prevalere l'interesse della controparte rispetto all'interesse dell'Ente	BASSO	Amministratori - Revisori dei Conti	Codice etico



RPCT

PRESIDENTE CdA


