

Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza di Teatro Stabile di Napoli.

Allegato 1 Catalogo degli scenari corruttivi ex Legge n.190/2012

Il catalogo di seguito riportato, che rappresenta l'output delle attività di Risk Assessment, dettaglia le aree e le attività a rischio di Teatro Stabile di Napoli, i reati potenzialmente applicabili, gli ipotetici scenari di commissione dei reati e la valutazione del rischio. Le aree a rischio e i relativi reati applicabili e scenari esemplificativi di commissione del reato saranno periodicamente aggiornati nelle modalità descritte nel Piano.

CATALOGO DEI POTENZIALI SCENARI CORRUTTIVI					RISCHIO
#	Processo	Attività rischio	Descrizione scenario	Reati applicabili	Livello rischiosità
1	AMMINISTRAZIONE	Fatturazione / rendicontazione di contributi, sovvenzioni, finanziamenti erogati dallo Stato, da altri Enti pubblici o dall'Unione Europea	<p>Il processo in oggetto può essere ritenuto strumentale alla commissione dei reati di corruzione. Nello specifico:</p> <p>Corruzione/concussione di soggetti pubblici al fine di indurre, ad esempio, il funzionario ad omettere o ritardare un atto del proprio ufficio ovvero a compiere un atto conforme o contrario ai doveri di ufficio.</p> <p>Utilizzazione o presentazione, anche in concorso con altri, ai competenti uffici dell'Ente erogatore, di rendiconti falsi ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione.</p> <p>Alterata fatturazione/rendicontazione strumentale ad una destinazione dell'erogazione diversa da quella per la quale è stata concessa, anche in concorso con altri (malversazione).</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Malversazione (art. 316 bis c.p.) - Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni (art. 316 ter c.p.) - Concussione, Corruzione, Istigazione alla corruzione e Induzione a dare o promettere utilità (art. 317-319bis; 319quater-322 bis c.p.) 	ALTO
2		Gestione degli acquisti di beni, lavori e servizi	<p>Il processo in oggetto può essere ritenuto strumentale alla commissione dei reati di corruzione. Nello specifico:</p> <p>Impropria gestione dell'elenco fornitori per procurare un ingiusto vantaggio o arrecare un danno a terzi.</p> <p>Mancato compimento di atti di ufficio e mancata motivazione dell'omissione a fronte di richiesta.</p> <p>Farsi corrompere per favorire l'inserimento in elenco di taluni operatori economici.</p> <p>Selezione di fornitori collegati o graditi alla P.A.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.); - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.); - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.); - Indebita induzione a dare promettere utilità (art. 319-quater c.p.); - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.); - Rifiuto di atti d'ufficio/Omissione (art. 328 c.p.) 	ALTO

Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Programma Triennale per la Trasparenza

CATALOGO DEI POTENZIALI SCENARI CORRUTTIVI					RISCHIO
#	Processo	Attività rischio	Descrizione scenario	Reati applicabili	Livello rischiosità
			<p>Acquisto/prestazione di terzi non necessario/a o di entità alterata strumentale: - la creazione di fondi neri - l'assegnazione di appalti non necessari ad aziende collegate a funzionari della P.A.</p> <p>Affidamento improprio, non oggettivo o volutamente pilotato al fine di: - creare fondi neri; - assegnare appalti ad aziende collegate a funzionari della P.A.</p> <p>Mancata valutazione di congruità delle offerte economiche ricevute.</p> <p>Accettazione di fatture fittizie o alterate finalizzate alla creazione fondi neri a scopi corruttivi.</p> <p>Abuso dei poteri di ufficio in fase di affidamento e accettazione della prestazione/fornitura al fine di ottenere un ingiusto vantaggio patrimoniale per sé o per altri oppure per danneggiare terzi.</p> <p>Mancato compimento di atti di ufficio e mancata motivazione dell'omissione a fronte di richiesta.</p> <p>Farsi corrompere, indurre altri, ovvero commettere concussione al fine di consentire la partecipazione ad una gara e l'aggiudicazione della stessa ad un operatore economico, ovvero agevolare l'accettazione della prestazione/fornitura di terzi.</p>		
3		Contratti e appalti	<p>Il processo di gestione degli appalti può essere ritenuto strumentale ai reati di corruzione, poiché può essere utilizzato per la creazione di "fondi neri" o la predisposizione di riserve finanziarie occulte. Tali riserve potrebbero essere finalizzate a provviste per la corruzione di pubblici ufficiali o apicali di altre società.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.); - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.); - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.); - Indebita induzione a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.); - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.). 	ALTO

CATALOGO DEI POTENZIALI SCENARI CORRUTTIVI					RISCHIO
#	Processo	Attività rischio	Descrizione scenario	Reati applicabili	Livello rischiosità
4		Gestione degli incassi, dei pagamenti e dei rapporti con gli istituti di credito	<p>Il processo in oggetto può essere ritenuto strumentale alla commissione dei reati di corruzione. Nello specifico:</p> <p>Pagamento improprio, non dovuto, alterato, non supportato dalle dovute certificazioni, strumentale:</p> <ul style="list-style-type: none"> - la creazioni fondi neri a scopi corruttivi; - il conferimento di utilità / agevolazioni a soggetti vicini alla P.A.; - alterata o impropria rendicontazione verso Committenti Pubblici, - a procurare un ingiusto vantaggio patrimoniale per sé o per altri oppure per danneggiare terzi. <p>Incasso non dovuto, alterato, non motivato, non corrispondente ai relativi giustificativi (fatture attive, etc..).</p> <p>Fatturazione fittizia in assenza di copertura contrattuale o dei documenti di riferimento del ciclo attivo.</p> <p>Illecita appropriazione, anche momentanea, di denaro.</p> <p>Abuso di ufficio per non corretta o alterata regolarizzazione dei pagamenti.</p> <p>Omesso e non motivato ritardo di pagamento, anche a seguito di richieste / solleciti di terzi creditori.</p> <p>Possibilità di far confluire, anche temporaneamente, parte del patrimonio aziendale in fondi privati (ad es. intestando a sé stessi o ad altri un bonifico).</p>	<p>Malfunzionamento-frode nei confronti di Teatro Stabile di Napoli</p> <ul style="list-style-type: none"> - Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) 	MEDIO ALTO
5	BOTTEGHINO	Gestione della cassa	<p>Incasso non dovuto, alterato, non motivato, non corrispondente ai relativi giustificativi (fatture attive, etc..).</p> <p>Illecita appropriazione, anche momentanea, di denaro.</p> <p>Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nel caso in cui un terzo ottenga da un dipendente di Teatro Stabile di Napoli un illecito vantaggio in relazione all'assegnazione di prezzi speciali a terzi a fronte di un vantaggio personale.</p> <p>Mancato compimento di atti di ufficio e mancata motivazione dell'omissione a fronte di richiesta, nella gestione della cassa.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.); - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.); - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.); - Indebita induzione a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.); - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.). 	MEDIO ALTO

Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Programma Triennale per la Trasparenza

CATALOGO DEI POTENZIALI SCENARI CORRUTTIVI					RISCHIO
#	Processo	Attività rischio	Descrizione scenario	Reati applicabili	Livello rischiosità
6		Gestione ospitalità ed omaggi	La gestione degli omaggi è un'attività strumentale alla commissione dei reati corruttivi. Nello specifico una gestione illecita dell'attività potrebbe portare alla creazione di disponibilità in capo all'Associazione per portare avanti condotte illecite. Allo stesso modo, un dipendente dell'Ente potrebbe gestire l'attività al fine di ottenere illeciti vantaggi per se stesso a danno della società	<ul style="list-style-type: none"> - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.); - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.); - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.); - Indebita induzione a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.); - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.). 	BASSO
7	COMUNICAZIONE E PROMOZIONE	Sponsorizzazioni, partnership e rapporti commerciali con soggetti privati	<p>Il processo in oggetto può essere ritenuto strumentale alla commissione dei reati di corruzione. Nello specifico:</p> <p>Abuso di ufficio al fine di consentire un ingiusto guadagno a controparti commerciali.</p> <p>Corruzione/concussione di soggetti pubblici al fine di ottenere condizioni favorevoli nelle fasi di negoziazione, esecuzione e verifica del contratto, anche per il tramite di soggetti terzi intermediari.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Abuso di ufficio (art. 323 c.p.) - Concussione, Corruzione, Istigazione alla corruzione e Induzione a dare o promettere utilità (art. 317-319bis; 319quater-322 bis c.p.) 	MEDIO BASSO
8		Attività promozionali e pubblicitarie	<p>La gestione delle attività promozionali potrebbe rappresentare uno strumento per effettuare attività corruttive nei confronti di un privato ovvero per la creazione di "fondi neri".</p> <p>Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nel caso in cui l'Associazione, attraverso inviti promozionali ad eventi e le ospitalità connesse agli stessi, corrompa funzionari pubblici per ottenere dei vantaggi o altre utilità.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.); - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.); - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.); - Indebita induzione a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.); - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.). 	MEDIO BASSO
9	PRODUZIONE	Gestione delle ospitalità di spettacoli teatrali	La gestione delle ospitalità di spettacoli teatrali presenta profili di rischio inerenti al reato di corruzione qualora la scelta di una particolare società fosse usata come mezzo di corruzione, al fine di indurre tale soggetto a favorire indebitamente la Società, per esempio nella concessione di finanziamenti pubblici.	<ul style="list-style-type: none"> - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.); - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.); - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.); - Indebita induzione a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.); - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.). 	BASSO
10		Gestione del contributo FUS	<p>Il processo in oggetto può essere ritenuto strumentale alla commissione dei reati di corruzione. Nello specifico:</p> <p>Corruzione/concussione di soggetti pubblici al fine di indurre, ad esempio, il funzionario ad omettere o ritardare un atto del proprio</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Malversazione (art. 316 bis c.p.) - Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni (art. 316 ter c.p.) - Concussione, Corruzione, Istigazione alla corruzione 	ALTO

Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Programma Triennale per la Trasparenza

CATALOGO DEI POTENZIALI SCENARI CORRUTTIVI					RISCHIO
#	Processo	Attività rischio	Descrizione scenario	Reati applicabili	Livello rischiosità
			<p>ufficio ovvero a compiere un atto conforme o contrario ai doveri di ufficio.</p> <p>Utilizzazione o presentazione, anche in concorso con altri, ai competenti uffici dell'Ente erogatore, di rendiconti falsi ovvero omissione di informazioni dovute con conseguente ottenimento indebito dell'erogazione.</p> <p>Alterata fatturazione/rendicontazione strumentale ad una destinazione dell'erogazione diversa da quella per la quale è stata concessa, anche in concorso con altri.</p>	e Induzione a dare o promettere utilità (art. 317-319bis; 319quater-322 bis c.p.)	
11		Gestione della produzione teatrale	La gestione della produzione teatrale presenta profili di rischio inerenti al reato di corruzione qualora la scelta di una particolare società fosse usata come mezzo di corruzione, al fine di indurre tale soggetto a favorire indebitamente la Società, per esempio nella concessione di finanziamenti pubblici.	<ul style="list-style-type: none"> - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.); - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.); - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.); - Indebita induzione a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.); - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.). 	MEDIO BASSO
12		Gestione dei contratti con gli artisti	<p>La gestione dei contratti con gli artisti presenta profili di rischio inerenti al reato di corruzione qualora fosse offerto denaro o altra utilità ad un pubblico ufficiale, al fine di indurre tale soggetto a favorire indebitamente la Società, per esempio nella concessione di finanziamenti pubblici.</p> <p>Nella definizione dei programmi/stagioni teatrali tale dazione potrebbe configurarsi, in linea del tutto teorica e come attività strumentale, mediante la scelta di artisti o figure professionali segnalate o collegate al Pubblico Ufficiale, quale altra utilità</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.); - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.); - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.); - Indebita induzione a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.); - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.). 	MEDIO BASSO

Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Programma Triennale per la Trasparenza

CATALOGO DEI POTENZIALI SCENARI CORRUTTIVI					RISCHIO
#	Processo	Attività rischio	Descrizione scenario	Reati applicabili	Livello rischiosità
13	RISORSE UMANE	Selezione ed assunzione del personale	<p>Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nella definizione di requisiti personali e di selezione, appositamente finalizzati all'assunzione di un soggetto:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) segnalato o vicino ad un soggetto apicale/dipendente dell'Associazione stessa; 2) segnalato da altri stakeholder dell'Associazione; 3) che ha dato o promesso denaro od altra utilità al/ai responsabili dell'attività. <p>Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nella nomina di un particolare candidato vicino o suggerito da esponenti della PA.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.); - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.); - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.); - Indebita induzione a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.); - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.). 	MEDIO ALTO
14		Gestione, sviluppo e formazione del personale	<ul style="list-style-type: none"> - Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi laddove la formazione del personale venga affidata a soggetti legati a figure apicali della Funzione preposta o dell'Associazione, pur in assenza dei requisiti professionali indispensabili alla svolgimento delle sessioni formative. - Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi qualora ad un figura "segnalata" da un soggetto apicale o da uno stakeholder dell'Associazione vengano riconosciute una posizione contrattuale, una remunerazione, un incentivo non allineate al suo profilo professionale o alle competenze, in cambio di qualche forma di utilità. <p>Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nell'accordare illegittimamente progressioni di carriera allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari, in quanto:</p> <ul style="list-style-type: none"> - segnalati da o vicino a un soggetto apicale dell'Associazione; - segnalati da altri stakeholder rilevanti per l'associazione; - hanno dato o promesso denaro o altra utilità al/ai responsabile/i dell'attività; - vicino o suggerito da esponenti della PA. <p>Un potenziale scenario di condotta corruttiva può verificarsi qualora la promozione di una figura segnalata da un esponente della PA avvenga in maniera molto veloce senza che abbia acquisito/maturato le competenze e/o la seniority necessaria per la posizione per cui è stata promossa.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.); - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.); - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.); - Indebita induzione a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.); - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.). 	MEDIO BASSO

Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Programma Triennale per la Trasparenza

CATALOGO DEI POTENZIALI SCENARI CORRUTTIVI					RISCHIO
#	Processo	Attività rischio	Descrizione scenario	Reati applicabili	Livello rischiosità
15		Gestione di rimborsi spesa, trasferite e spese di rappresentanza	La gestione dei rimborsi dovuti al sostenimento di spese per trasferite può essere strumentale alla commissione di reati corruttivi (per creare "fondi neri" da utilizzare a scopi corruttivi) o fraudolenti (rimborso di spese sostenute a titolo personale). Lo scenario è ipotizzabile in astratto attraverso la presentazione di una singola spesa più volte al fine dell'ottenimento di rimborsi multipli.	<ul style="list-style-type: none"> - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.); - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.); - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.); - Indebita induzione a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.); - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.). 	BASSO
16	RAPPORTI CON LA PA	Verifiche, ispezioni ed accertamenti da parte di Soggetti Pubblici	Un potenziale scenario di condotta corruttiva può riscontrarsi nel caso in cui si condizioni indebitamente la PA al fine di ottenere l'adozione di provvedimenti compiacenti o l'omissione di misure che comportino sanzioni o il riconoscimento di responsabilità in capo alla Società e/o nel caso in cui si ostacoli lo svolgimento dell'attività di controllo fornendo informazioni e dati alterati o non veritieri ovvero omettendo informazioni e dati rilevanti.	<ul style="list-style-type: none"> - Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.); - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.); - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.); - Indebita induzione a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.); - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.). 	ALTO

Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Programma Triennale per la Trasparenza

