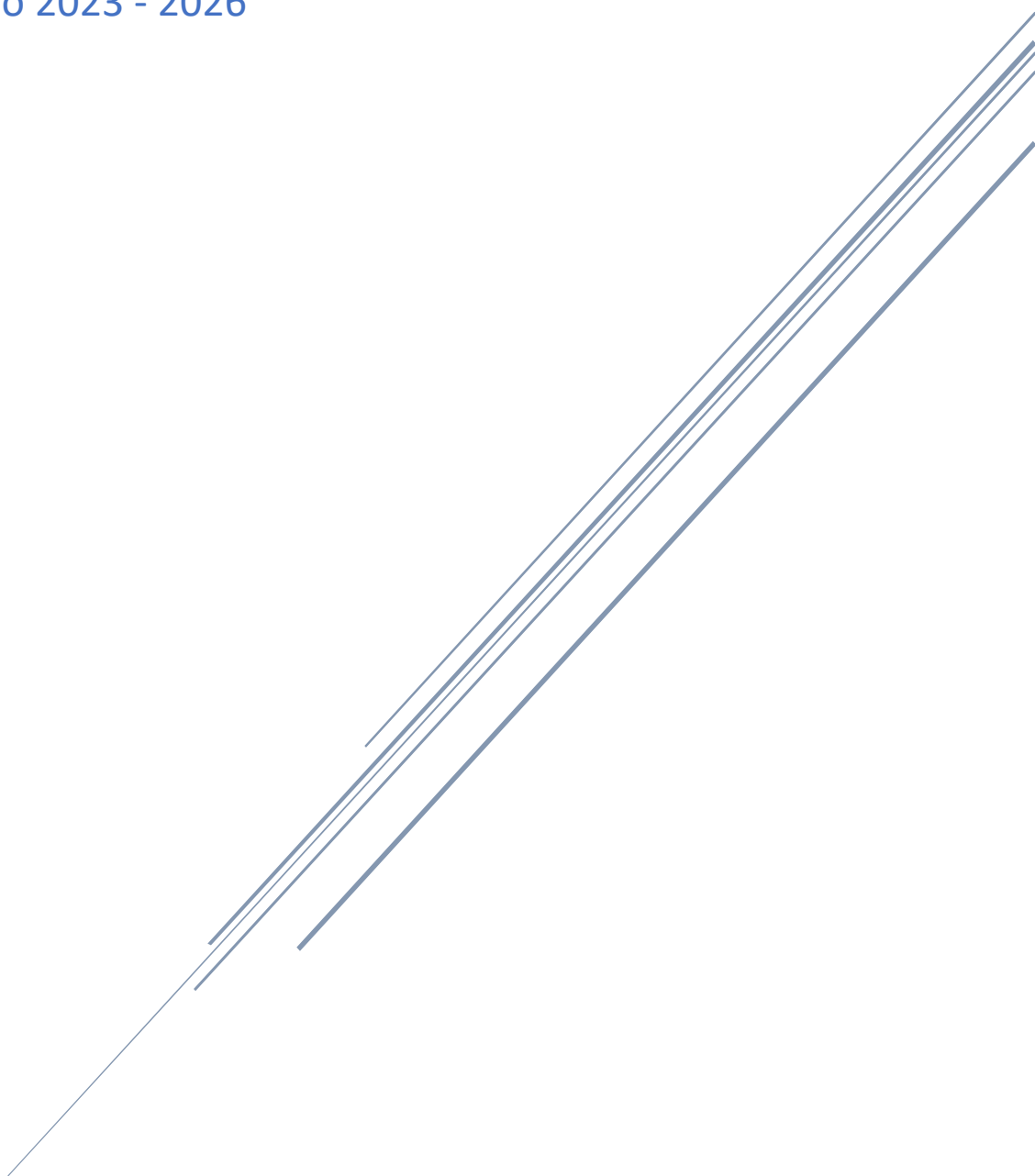


# PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA

Triennio 2023 - 2026



Fondazione Scuole D'Infanzia Novaresi

## Sommario

1.	Premessa .....	3
2.	Quadro normativo di riferimento.....	6
2.2	Normativa in materia di trasparenza ed integrità .....	7
2.3	FOIA .....	7
3.	I principali attori .....	8
3.1	Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.....	8
3.2	I collaboratori e consulenti a qualsiasi titolo dell'amministrazione scolastica .....	9
3	Procedura di adozione del PTPCT .....	9
4	Metodologia applicata per la stesura del PTPCT .....	9
5	SEZIONE PRIMA – PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE .....	11
6	Analisi del contesto interno ed esterno .....	11
7.1	Analisi del contesto esterno .....	11
7.2	Analisi del contesto interno.....	13
7.2.1	La Fondazione Scuola D'Infanzia Novaresi .....	13
7.2.2	La struttura organizzativa .....	15
7.2.3	Individuazione delle attività a più elevato rischio di corruzione .....	18
7	Valutazione degli eventi rischiosi .....	19
8	Trattamento del rischio .....	24
9.1	Individuazione delle misure.....	24
9.1.1	Attività di controllo.....	24
9.1.2	Formazione .....	25
9.1.3	La rotazione del personale .....	25
9.1.4	Conflitto di interessi - obbligo di astensione.....	26
9.1.5	Patti di integrità .....	26
9.1.6	Whistleblowing: segnalazione e protezione.....	26
9.1.7	Trasparenza .....	29
9.1.8	Regolamentazione .....	29

10. SEZIONE SECONDA - LA TRASPARENZA .....	30
10.1 Il principio della trasparenza .....	30
10.2 L'applicazione della trasparenza dalla Fondazione .....	46
10.2.1 Obiettivi di trasparenza .....	46
10.2.2 Gestione dei flussi informativi.....	46

## 1. Premessa

Il presente documento costituisce il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) della Fondazione Scuole D'Infanzia Novaresi.

L'art. 1, comma 8, della L. 6 novembre 2012, n. 190 e s.m.i. *“Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione”* prevede l'aggiornamento annuale obbligatorio del PTPCT.

Come definito dall'ANAC nelle sue FAQ in materia di Anticorruzione, *“Il PTPCT è il documento di natura “programmatoria” con cui ogni amministrazione o ente individua il proprio grado di esposizione al rischio di corruzione e indica gli interventi organizzativi (cioè le misure) volti a prevenire il rischio.*

*L'individuazione e la conseguente programmazione di misure per la prevenzione della corruzione rappresentano la parte fondamentale del PTPCT.*

*A tal riguardo spetta alle amministrazioni valutare e gestire il rischio corruttivo, secondo una metodologia che comprende l'analisi del contesto (interno ed esterno), la valutazione del rischio (identificazione, analisi e ponderazione del rischio) ed il trattamento del rischio (identificazione e programmazione delle misure di prevenzione).”*

La citata Legge 190/2012 ha introdotto numerosi strumenti volti alla prevenzione ed alla repressione del fenomeno corruttivo, individuando altresì i soggetti preposti a porre in atto iniziative in materia. Il concetto di corruzione, così come inteso dalla predetta legge, è molto più ampio di quello penalistico. La corruzione viene intesa come *“corruzione amministrativa”*, che si manifesta quando l'inefficienza della macchina amministrativa è causata dall'uso distorto delle funzioni attribuite, a prescindere dalla rilevanza penale della fattispecie.

Il presente documento contiene sia le informazioni relative alla prevenzione della corruzione, sia quelle inerenti agli obblighi di trasparenza di cui al D. Lgs. 33/2013. Il D. Lgs. 97/2016, infatti, ha stabilito l'inserimento del Programma Triennale in materia di Trasparenza (PTTI) all'interno di una specifica sezione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC).

A seguito dell'emanazione della Legge 190/2012, sono stati adottati, tra l'altro:

- Il Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 *“Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”*;
- Il Decreto Legislativo 8 aprile 2013, n. 39 *“Disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'art. 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190”*.
- Il Decreto Legislativo 25 maggio 2016, n. 97 *“Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”*.

Per introdurre il presente PTPCT, è doverosa la seguente premessa sulla natura giuridica dell'Ente, particolare ed in continuo divenire, e sulla conseguente complessità di individuare l'esatta normativa da applicare: infatti, a seconda che vengano o meno individuate e messe in risalto peculiari caratteristiche dell'Ente piuttosto che altre, sono da applicare specifiche regole e da adottare differenti documenti.

Riassumendo schematicamente la normativa:

- Il D. Lgs 97/2012 ha introdotto nuove tipologie di soggetti ai quali si possa applicare la normativa sulla trasparenza e sulla prevenzione della corruzione, aggiungendo a tal riguardo l'art. 2-bis al d. lgs. 33/2013<sup>1</sup> ("Decreto Trasparenza") e il comma 2-bis all'art. 1 della l.190/2012<sup>2</sup> ("Legge Anticorruzione");
- Fra questi nuovi soggetti rientrano:
  - a) enti a controllo pubblico come definiti dal d. lgs. 175/2016 (art. 2-bis, **co. 2** del d. lgs 33/2013, richiamato dal co. 2-bis dell'art. 1 della l. 190/2012)
  - b) associazioni, fondazioni, enti di diritto privati con bilancio superiore a 500.000 € la cui attività sia finanziata in modo maggioritario per almeno due esercizi finanziari consecutivi nell'ultimo triennio da P.A. e in cui la totalità dei componenti dell'organo di amministrazione o di indirizzo sia designata da P.A. (art. 2 bis, **co. 2** del d. lgs 33/2013, richiamato da co. 2-bis dell'art. 1 della l. 190/2012)
  - c) enti in partecipazione pubblica (art. 2 bis, **co. 3** del d. lgs 33/2013)
  - d) associazioni, fondazioni, enti di diritto privato, anche privi di personalità giuridica, con bilancio superiore a 500.000 € che esercitino funzioni amministrative, attività di produzione di beni o servizi a favore di P.A. o di gestione di servizi pubblici (art. 2 bis, **co. 3** del d. lgs 33/2013)
- Come indicato dal nuovo co. 2-bis della L. 190/2019, soltanto ai soggetti **a)** e **b)** si applicano anche le misure di prevenzione della corruzione, ma sotto la forma di misure integrative rispetto a quelle già da loro applicate ai sensi del d. lgs. 231/2001;
- Ai soggetti **c)** e **d)**, poiché non sono citati dal co. 2-bis della Legge Anticorruzione (190/2012), si applicano solo le misure sulla trasparenza, in quanto compatibili, limitatamente ai dati e ai documenti inerenti all'attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale o dell'UE.

Come spiegato dall'ANAC nelle *Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati*

---

<sup>1</sup> **Art. 2-bis. Ambito soggettivo di applicazione**

1. Ai fini del presente decreto, per "pubbliche amministrazioni" si intendono tutte le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, ivi comprese le autorità portuali, nonché le autorità amministrative indipendenti di garanzia, vigilanza e regolazione.

2. La medesima disciplina prevista per le pubbliche amministrazioni di cui al comma 1 si applica anche, in quanto compatibile:

a) agli enti pubblici economici e agli ordini professionali;

b) alle società in controllo pubblico come definite dall'articolo 2, comma 1, lettera m), del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175. Sono escluse le società quotate come definite dall'articolo 2, comma 1, lettera p), dello stesso decreto legislativo, nonché le società da esse partecipate, salvo che queste ultime siano, non per il tramite di società quotate, controllate o partecipate da amministrazioni pubbliche;

(lettera così sostituita dall'art. 27, comma 2-ter, d.lgs. n. 175 del 2016, introdotto dall'art. 27 del d.lgs. n. 100 del 2017)

c) alle associazioni, alle fondazioni e agli enti di diritto privato comunque denominati, anche privi di personalità giuridica, con bilancio superiore a cinquecentomila euro, la cui attività sia finanziata in modo maggioritario per almeno due esercizi finanziari consecutivi nell'ultimo triennio da pubbliche amministrazioni e in cui la totalità dei titolari o dei componenti dell'organo d'amministrazione o di indirizzo sia designata da pubbliche amministrazioni.

3. La medesima disciplina prevista per le pubbliche amministrazioni di cui al comma 1 si applica, in quanto compatibile, limitatamente ai dati e ai documenti inerenti all'attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale o dell'Unione europea, alle società in partecipazione pubblica come definite dal decreto legislativo emanato in attuazione dell'articolo 18 della legge 7 agosto 2015, n. 124, e alle associazioni, alle fondazioni e agli enti di diritto privato, anche privi di personalità giuridica, con bilancio superiore a cinquecentomila euro, che esercitano funzioni amministrative, attività di produzione di beni e servizi a favore delle amministrazioni pubbliche o di gestione di servizi pubblici

<sup>2</sup> Il Piano nazionale anticorruzione è adottato sentiti il Comitato interministeriale di cui al comma 4 e la Conferenza unificata di cui all'articolo 8, comma 1, del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281. Il Piano ha durata triennale ed è aggiornato annualmente. Esso costituisce atto di indirizzo per le pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ai fini dell'adozione dei propri piani triennali di prevenzione della corruzione, e per gli altri soggetti di cui all'articolo 2-bis, comma 2, del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai fini dell'adozione di misure di prevenzione della corruzione integrative di quelle adottate ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, anche per assicurare l'attuazione dei compiti di cui al comma 4, lettera a). Esso, inoltre, anche in relazione alla dimensione e ai diversi settori di attività degli enti, individua i principali rischi di corruzione e i relativi rimedi e contiene l'indicazione di obiettivi, tempi e modalità di adozione e attuazione delle misure di contrasto alla corruzione.

dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici (Determinazione n. 1134 del 8/11/2017), "Con riferimento alle misure di prevenzione della corruzione diverse dalla trasparenza, l'art. 41 del D. Lgs. 97/2016, aggiungendo il comma 2-bis all'art. 1 della l. 190/2012, prevede che tanto le pubbliche amministrazioni quanto gli altri soggetti di cui all'art. 2-bis, comma 2, del d. lgs n. 33 del 2013 siano destinatari delle indicazioni contenute nel PNA, **ma secondo un regime differenziato**: mentre le prime sono tenute ad adottare un vero e proprio PTPC, i secondi devono adottare misure integrative di quelle adottate ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231."

La Fondazione Scuole D'Infanzia Novaresi, negli ultimi anni, sta attraversando un'importante trasformazione non solo della forma giuridica, ma anche dei componenti dell'organo di controllo e della consistenza patrimoniale.  
La trasformazione non può considerarsi ancora definitivamente conclusa per le ragioni che seguono.

Più nel dettaglio, l'organo di controllo precedentemente era costituito al 100% da membri del Comune di Novara, mentre oggi da 4 membri provenienti: 2 dal Comune di Novara, 1 dall'Ordine degli Avvocati di Novara e 1 dal Dipartimento dell'Ufficio Scolastico Provinciale e 1 soltanto da un'associazione privata. Non si può quindi affermare che la totalità dei componenti del CdA sia designata da una P.A..

Per quanto riguarda la consistenza patrimoniale, ad oggi i contributi pubblici (provenienti dal Comune di Novara, dalla Regione Piemonte e dal MIUR) superano di poco più della metà i proventi di natura privatistica (rette e locazioni). La Fondazione ha, coerentemente, l'obbligo di rendicontare il bilancio preventivo e consultivo al Comune di Novara.

Tuttavia, i contributi provenienti - in forza di apposita convenzione - dal Comune di Novara sono destinati a subire una forte contrazione, che porterà la Fondazione ad avere un patrimonio costituito per la maggior parte da proventi privati.

Queste ultime due circostanze porterebbero a ritenere che la Fondazione (sia pure in una posizione estremamente *border line*) piuttosto che un ente a controllo pubblico, sia un soggetto di cui all'art. 2 bis, co. 3 del d. lgs 33/2013, ovvero sia un ente in partecipazione pubblica, o anche una fondazione con bilancio superiore a 500.000 € che esercita attività di gestione di servizi pubblici. Tale natura giuridica, come sopra indicato, non comporta l'obbligo di redazione del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza.

Per quanto riguarda la forma giuridica, le Scuole D'Infanzia Novaresi sono ora fondazione di diritto privato, ma costituiscono una ex Istituzione di Pubblica Assistenza Beneficenza, P.A. a tutti gli effetti, obbligata a redigere e pubblicare il Piano Triennale. L'Ente trae infatti le sue origini dalla fusione per incorporazione delle ex I.P.A.B. Asilo Infantile Ricca e Asilo Infantile San Lorenzo da parte dell'I.P.A.B. Opera Pia Negroni, come da D.G.R. n. 6-687 del 17/12/2019 della Regione Piemonte. La Fondazione è stata successivamente iscritta al n. 1509 del Registro Regionale delle Persone Giuridiche della Regione Piemonte a seguito di DD n. 837/A1421A/2021 del 08/06/2021.

Ciò premesso, sulla base della natura ibrida dell'Ente, che lo pone in una posizione molto simile a quella di un ente controllato, nonché, in generale, dell'evoluzione a cui lo stesso è andato e continuerà ad andare incontro, si ritiene che sia comunque precauzionale adottare il PTPCT.

Al fine di redigere il PTPCT alla luce della vigente normativa, si è proceduto ad un'approfondita analisi dei processi e delle procedure dell'Ente, finalizzata ad individuare le aree a maggior rischio di eventi corruttivi, prevedendo le opportune misure per prevenirli.

## 2. Quadro normativo di riferimento

Richiamando brevemente quanto già esplicitato in premessa, le principali norme in materia sono:

- La Legge 190/2012, *“Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione”*
- Il Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33, *“Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”*;
- Il Decreto Legislativo 8 aprile 2013, n. 39, *“Disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell’art. 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190”*;
- Il Decreto Legislativo 25 maggio 2016, n. 97 *“Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell’articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”*.

Le disposizioni contenute nella citata Legge 190/2012 si applicavano anche a quelle che erano Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza, così come precisato dall’ANAC con proprio orientamento n. 88: *“le Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza (IPAB), non ancora trasformate ai sensi del D. Lgs. 207/2001 in aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (ASP) o in persone giuridiche di diritto privato (associazioni o fondazioni), che perseguono scopi di utilità sociale, sono da ricomprendersi nella categoria degli Enti Pubblici non economici di livello regionale ai fini dell’applicabilità della L. 190/2012 e dei decreti attuativi, tenuto conto che hanno personalità giuridica di diritto pubblico, svolgono funzioni amministrative e che sono riconosciuti ad amministrazioni pubbliche poteri di nomina dei componenti degli organi di cui sono composte”*.

Analogamente, anche in materia di trasparenza, il Presidente dell’ANAC, con proprio comunicato del 10 aprile 2015, ha confermato l’applicabilità del D. Lgs. 33/2013 alle IPAB in quanto enti pubblici regionali.

La normativa in tema di contrasto alla corruzione e di trasparenza nella pubblica amministrazione poggia sui principi generali enunciati dal D. Lgs. 165/2001 *“Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche”*, dal D. Lgs. 150/2009 *“Attuazione della legge 4 marzo 2009 n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni”*, nonché dal Codice Penale italiano.

La Legge 190/2012 individua la trasparenza, quale strumento fondamentale per la prevenzione della corruzione e dell’illegalità nella PA. La trasparenza è intesa come accessibilità totale delle informazioni concernenti l’organizzazione e l’attività delle pubbliche amministrazioni, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull’utilizzo delle risorse.

L’ANAC ha adottato il Piano Nazionale Anticorruzione (PNA), fissando gli obiettivi, le azioni da intraprendere nell’ambito della strategia di prevenzione della corruzione e definendo di conseguenza i contenuti obbligatori del PTPCT.

Per il raggiungimento di tali obiettivi, le Amministrazioni Pubbliche devono obbligatoriamente adottare misure *standard* e *“personalizzate”* sullo specifico ambiente in cui le stesse sono chiamate ad operare.

Merita particolare menzione anche la normativa in tema di *Whistleblowing*. Come definito dall’ANAC, *“con il termine whistleblower si intende il dipendente pubblico che segnala illeciti di interesse generale e non di interesse individuale, di cui sia venuto a conoscenza in ragione del rapporto di lavoro, in base a quanto previsto dall’art. 54 bis del d.lgs. n. 165/2001 così come modificato dalla legge 30 novembre 2017, n. 179”*.

Inoltre, è da segnalare l'ampiamiento dell'area di rischio denominata "Contratti Pubblici". L'ANAC, con la Determinazione n. 12 del 28 ottobre 2015, ha aggiornato il PNA definendo, rispetto a tale area, una più ampia casistica rispetto a quella precedentemente considerata di "affidamento di lavori, servizi e forniture". Con il termine "Contratti Pubblici" infatti l'ANAC ha voluto ricomprendere non solo le procedure relative all'affidamento di lavori, servizi e forniture ma anche tutte le procedure successive di esecuzione del contratto stesso.

## 2.2 Normativa in materia di trasparenza ed integrità

Il D. Lgs. 33/2013, così come modificato dal D. Lgs. 97/2016, è la norma che disciplina il cuore degli obblighi in materia di trasparenza per le P.A.

Il perseguimento della trasparenza concorre ad attuare i principi costituzionali e fondanti la democrazia di eguaglianza, imparzialità, buon andamento, responsabilità, efficacia, efficienza, integrità contribuendo alla costituzione di un'amministrazione aperta ed intellegibile rispetto al servizio a favore del cittadino.

Il citato Decreto, infatti, definisce la trasparenza come *"accessibilità totale dei dati e documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni allo scopo di tutelare i diritti dei cittadini, promuovere la partecipazione degli interessati all'attività amministrativa e favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionale e sull'utilizzo delle risorse pubbliche"*.

Tali principi vengono garantiti attraverso la possibilità, per chiunque, di accedere ai documenti prodotti dalla P.A..

Più nel dettaglio, l'obbligo di trasparenza è realizzabile:

- ✓ attraverso la pubblicazione di documenti, informazioni e dati concernenti l'organizzazione e l'attività degli enti tramite l'apposita sezione dei siti web istituzionali "Amministrazione Trasparente",
- ✓ nonché attraverso l'istituto dell'accesso civico,
  - semplice (art. 5, comma 1, Decreto cit.), che garantisce il diritto a chiunque di richiedere documenti, informazioni o dati che l'Ente avrebbe dovuto obbligatoriamente pubblicare e che ha omesso di provvedervi
  - e generalizzato (art. 5, comma 2, Decreto cit.), che permette di richiedere dati e documenti ulteriori rispetto a quelli oggetto di pubblicazione obbligatoria, nel rispetto dei limiti tassativamente previsti dall'art. 5-bis.

## 2.3 FOIA

Il Freedom of Information Act (FOIA), diffuso in oltre 100 paesi al mondo, è la normativa che garantisce a chiunque il diritto di accesso alle informazioni detenute dalle pubbliche amministrazioni, salvo i limiti a tutela degli interessi pubblici e privati stabiliti dalla legge.

In Italia, tale diritto è previsto dal D. Lgs. n. 97/2016, che ha modificato il D. Lgs. n. 33/2013, introducendo l'accesso civico generalizzato, al fine di promuovere la partecipazione dei cittadini all'attività amministrativa e favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche.

Prerogativa del FOIA è dunque quella di riconoscere la libertà di accedere alle informazioni in possesso delle pubbliche amministrazioni come diritto fondamentale. Il principio sui cui è imperniata tale norma è la tutela preferenziale dell'interesse conoscitivo di tutti i soggetti della società civile: al di fuori dei limiti previsti dall'art. 5-bis del D. Lgs. 33/2013), le amministrazioni devono dare prevalenza al diritto di chiunque di conoscere e di accedere alle informazioni possedute dalla pubblica amministrazione., favorendo il tal modo



una maggiore trasparenza nel rapporto tra le istituzioni e la società civile ed incoraggiando un dibattito pubblico informato su temi di interesse collettivo. Pertanto, giornalisti, organizzazioni non governative, imprese, i cittadini italiani e stranieri possono richiedere dati e documenti, così da svolgere un ruolo attivo di controllo sulle attività delle pubbliche amministrazioni.

### 3. I principali attori

L'ANAC indica numerosi attori, protagonisti nella gestione della prevenzione della corruzione all'interno dell'ente: l'RPCT, l'organo di indirizzo, l'OIV, le strutture di audit interno, i dirigenti, i dipendenti, le strutture con dati (es. ufficio legale).

Tuttavia, l'assai ridotta dotazione organica della Fondazione Scuole D'Infanzia Novaresi impone un ridimensionamento delle figure coinvolte.

Di fatto, le uniche persone attive nella prevenzione delle norme in materia di anticorruzione e trasparenza sono l'RPCT, i Consiglieri del Consiglio di Amministrazione, il Direttore amministrativo (consulente esterno) e i dipendenti dell'ufficio amministrativo.

#### 3.1 Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza

Il CdA ha nominato quale Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Responsabile per la trasparenza il Consigliere Dr. Antonio Poggi Steffanina, individuando una figura che rispettasse i criteri di correttezza ed integrità previsti dalla normativa.

Occorre tener presente che la Fondazione ha una assai ridotta dotazione organica e non presenta personale ricoprente una posizione dirigenziale.

L'RPCT, entro il 31 gennaio di ogni anno e, comunque, ogni qual volta emergano rilevanti mutamenti organizzativi dell'amministrazione o nelle disposizioni di legge, provvede all'aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della corruzione e lo sottopone al Consiglio di Amministrazione per l'approvazione. Dopo l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Ente, il Piano viene pubblicato sul sito internet dell'Ente stesso nella sezione "Amministrazione Trasparente", sottosezione "Anticorruzione".

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione ha i seguenti compiti:

- ✓ elaborare la proposta di piano della prevenzione che deve essere adottato dall'organo dal CDA, secondo i contenuti indicati nel comma 9 dell'art. 1 della Legge 190/2012;
- ✓ proporre modifiche al piano in caso di accertamento di significative violazioni o di mutamenti dell'organizzazione o della normativa vigente;
- ✓ verificare l'efficace attuazione del piano e la sua idoneità;
- ✓ proporre procedure appropriate per selezionare e formare i dipendenti destinati ad operare in settori particolarmente esposti alla corruzione;
- ✓ individuare, di concerto con il Presidente, il personale da inserire nei percorsi di formazione sui temi dell'etica e della legalità (art. 1, comma 10, lett. C della Legge 190/2012);
- ✓ trasmettere annualmente al Consiglio di Amministrazione una relazione con i risultati dell'attività svolta e pubblicarla entro il 15 dicembre di ogni anno sul sito web dell'Ente.

In capo all'RPCT, incombono le seguenti responsabilità:

- ✓ in caso di commissione, all'interno dell'amministrazione, di un reato di corruzione accertato con sentenza passata in giudicato, risponde ai sensi dell'art. 21 del D.lgs. 165/2001 e successive modificazioni, nonché sul piano disciplinare, oltre che per il danno erariale e all'immagine dell'Ente, salvo che provi di:

- a. aver predisposto, prima della commissione del fatto, il Piano triennale di prevenzione della corruzione;
  - b. aver vigilato sul funzionamento e sull'osservanza del piano.
- ✓ in caso di ripetute violazioni delle misure di prevenzione previste dal Piano, risponde, ai sensi dell'art. 21 del D.lgs. 165/2001, nonché per omesso controllo, sul piano disciplinare.

L'RPCT assolve anche la funzione di Responsabile per la Trasparenza a norma dell'art. 43 del D. Lgs. 33/2013 e svolge stabilmente un'attività di controllo circa l'adempimento da parte dell'Ente degli obblighi di pubblicazione previsti dalla vigente normativa.

L'RPCT, pertanto, assicurerà la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate segnalando tempestivamente al CdA le "disfunzioni" inerenti all'attuazione delle misure in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Considerata la modesta struttura dell'Ente e l'assenza di figure dirigenziali, è l'RPCT stesso a svolgere direttamente il monitoraggio dei dati pubblicati ed a sollecitare i preposti Uffici dell'Ente al regolare e tempestivo flusso delle informazioni oggetto di pubblicazione.

### 3.2 I collaboratori e consulenti a qualsiasi titolo dell'amministrazione scolastica

Le disposizioni e le misure, indicate dalla normativa, dall'ANAC e nel presente Piano, volte a prevenire fenomeni corruttivi, devono essere rispettate e promosse anche da tutti i collaboratori o consulenti, con qualsiasi tipologia di contratto o incarico e a qualsiasi titolo, nonché da tutti i collaboratori a qualsiasi titolo di imprese fornitrici di beni o servizi e che realizzano opere in favore dell'Ente. Tale dovere si estende anche alla segnalazione di illeciti (cd. *Whistleblowing* – cfr. capitolo 9.1.6 *Segnalazione e protezione*).

Ai fini dell'applicabilità delle disposizioni volte alla prevenzione di fenomeni corruttivi, i collaboratori ed i consulenti sono considerati quali dipendenti dell'Ente, al pari dei quali, conseguentemente, devono rispondere.

## 3 Procedura di adozione del PTPCT

Il presente Piano triennale della prevenzione della corruzione e della trasparenza per il triennio 2023/2026, è stato elaborato dall'RPCT, messo a disposizione del personale dipendente amministrativo e al Direttore amministrativo e trasmesso ai Consiglieri, allo scopo di consentire una discussione consapevole e approfondita durante la seduta fissata per la sua approvazione.

Il presente PTPCT rappresenta, comunque, un aggiornamento dei precedenti Piani che vengono qui richiamati.

## 4 Metodologia applicata per la stesura del PTPCT

Ai sensi della richiamata Legge 190/2012, il Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza deve rispondere alle seguenti finalità:

- ✓ individuare le attività per le quali è più elevato il rischio di corruzione;
- ✓ prevedere prime misure di prevenzione della corruzione per le attività individuate ai sensi del punto 1, nonché meccanismi di formazione dei dipendenti addetti a settori particolarmente a rischio e forme di controllo delle decisioni, idonei a prevenire il rischio di corruzione;
- ✓ prevedere, con particolare riguardo all'attività individuate al punto 1, obblighi di informazione nei confronti dell'RPCT a cui compete la vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza del Piano;
- ✓ individuare misure organizzative per monitorare i rispetti dei termini previsti dalla Legge o dai Regolamenti per la conclusione dei procedimenti;

- ✓ monitorare i rapporti tra l'Ente e i soggetti che con la stessa stipulano contratti e che sono interessati a procedimenti di autorizzazione, concessione o erogazione di vantaggi economici di qualunque genere, anche verificando eventuali relazioni di parentela, di affinità sussistenti tra i titolari, gli amministratori, i soci e i dipendenti degli stessi soggetti e i Dirigenti e i dipendenti dell'Ente;
- ✓ individuare specifici obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni secondo quanto disposto dal D.lgs. 33/2013;
- ✓ definire procedure appropriate per selezionare e formare i dipendenti chiamati a operare nei settori più esposti.

Per ciò che riguarda la metodologia applicata per la stesura del presente Piano, la stessa segue le indicazioni dell'Allegato 1 al Piano Nazionale Anticorruzione (PNA) 2019 "*Indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi*".

Tale metodologia è articolata nelle seguenti **fasi**:

- I. Analisi del contesto interno ed esterno
- II. Valutazione del rischio
  - a. Identificazione degli eventi rischiosi
  - b. Analisi del rischio
  - c. Ponderazione del rischio
- III. Trattamento del rischio
  - a. Individuazione delle misure
  - b. Programmazione delle misure;
- IV. Monitoraggio e riesame
  - a. Idoneità ed attuazione delle misure;
  - b. Riesame periodico della funzionalità complessiva del sistema

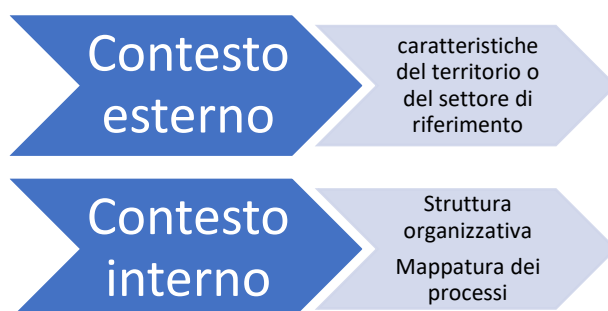
Poiché il D. Lgs. 97/2016 ha stabilito l'inserimento del Programma triennale in materia di trasparenza (PTTI) all'interno di una specifica sezione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC), la seconda parte del presente documento è dedicata alla Trasparenza.

## 5 SEZIONE PRIMA – PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

Questa sezione è dedicata all'analisi di tutti i processi a rischio corruttivo, con la descrizione dettagliata del contesto nel quale la Fondazione si trova ad operare, del livello di rischio al quale sono soggette le attività, delle misure di prevenzione attuate e da attuare.

### 6 Analisi del contesto interno ed esterno

La prima fase del processo di gestione del rischio è relativa all'analisi del contesto esterno ed interno. In questa fase, l'amministrazione acquisisce le informazioni necessarie ad identificare il rischio corruttivo, in relazione sia alle caratteristiche dell'ambiente in cui opera (contesto esterno), sia alla propria organizzazione (contesto interno).



#### 7.1 Analisi del contesto esterno

L'analisi del contesto esterno ha come duplice obiettivo quello di evidenziare come le caratteristiche strutturali e congiunturali dell'ambiente nel quale l'amministrazione si trova ad operare possano favorire il verificarsi di fenomeni corruttivi e, al tempo stesso, condizionare la valutazione del rischio corruttivo e il monitoraggio dell'idoneità delle misure di prevenzione.

Per l'analisi del contesto esterno, la Fondazione "Scuole D'Infanzia Novaresi" può basarsi su quanto indicato dal Comune di Novara nel suo ultimo PTPCT. Si trascrivono qui di seguito il capitolo sul tema.

Novara, con i suoi oltre centomila abitanti, è la seconda città più popolosa del Piemonte. La sua posizione geografica, a soli trentacinque chilometri da Milano, ne fa un'importante crocevia del traffico commerciale, favorendo una sua connotazione di rilievo nell'ambito della logistica e dell'intermodalità. Il contesto demografico.

Dal 2016 si era registrata una lenta ma costante "emorragia" nella popolazione residente a Novara, passata da 104.463 del 2016 a 103.150 nel 2020, il primo anno segnato dalla pandemia. Nel 2021 la popolazione novarese è rimasta sostanzialmente stabile: a fine anno i residenti censiti all'Anagrafe comunale risultavano 103.184, in leggera crescita i nuovi nati, anche se ancora sotto la media degli anni pre-pandemia.

Sono tornati nella media i dati riguardanti gli immigrati, coloro cioè che nel 2021 hanno spostato la residenza a Novara (al 31/12 risultavano 3172), mentre il numero di "emigrati", cioè coloro che hanno scelto di lasciare Novara si è decisamente ridotto rispetto alla media (2326 persone, rispetto alle 3199 del

2019 ed alle 2940 del 2018). Due dati che se incrociati, potrebbero mostrare incoraggianti segni di una lenta ripresa.

### Il contesto criminologico

(fonti: Ministero dell'Interno – Relazione DIA – secondo semestre 2020; Agenzia nazionale per l'amministrazione e la destinazione dei beni sequestrati e confiscati alla criminalità organizzata)

Il perdurare dell'emergenza sanitaria da Covid-19 ha accentuato le conseguenze negative sul sistema sociale ed economico italiano originate dalle misure rese necessarie per contenere l'espandersi del contagio. È il dato di fondo che emerge dalla Relazione semestrale al Parlamento sull'attività svolta dalla Direzione investigativa antimafia (Dia) relativa al secondo semestre 2020, che ha confermato anche come la criminalità organizzata abbia ormai messo radici in Piemonte. "Come più volte sottolineato - si legge - dalle prime cellule di 'ndrangheta si è giunti, nel tempo, alla costituzione di veri e propri locali che senza abbandonare il florido settore del narcotraffico e non disdegnando, se del caso, condotte violente e asfissianti azioni estorsive finalizzate al controllo del territorio inquinerebbero il tessuto economico anche grazie a una diffusa corruzione".

Nel periodo di riferimento sono stati adottati alcuni provvedimenti interdittivi antimafia nei confronti di ditte operanti prevalentemente nella gestione del ciclo dei rifiuti, nel commercio di autoveicoli, nel settore degli autotrasporti, nella fornitura e trasporto di terra e materiali inerti, nelle costruzioni edili, nella gestione di strutture alberghiere e altro.

In Piemonte, penultima regione in Italia per riassegnazione dei beni confiscati, secondo i dati dell'Agenzia Nazionale per l'amministrazione e la destinazione dei beni sequestrati alla criminalità organizzata, ci sono 300 complessi immobiliari confiscati di cui solo 68 riutilizzati, 27 destinati e non utilizzati e 227 non destinati. Dalla relazione emerge inoltre chiaramente che le mafie punterebbero all'arrivo dei fondi previsti per il PNRR. Un'opportunità per le organizzazioni criminali che potrebbero approfittare delle difficoltà delle aziende per infiltrarsi nel sistema imprenditoriale e nell'attuale periodo post pandemico per ottenere contributi a fondo perduto o accedere a finanziamenti a tasso agevolato. Il Recovery Plan italiano prevede che nel corso di sei anni (2021-26) il nostro Paese disponga di 191,5 miliardi di risorse stanziare da Bruxelles (68,9 a fondo perduto, 122,6 a debito) a cui si aggiungeranno circa 30 miliardi del fondo complementare istituito dal governo e 26 miliardi destinate a opere specifiche.

### L'economia del Piemonte

(fonte: rapporto annuale Banca d'Italia "L'economia del Piemonte"; comunicato stampa 29/2021 Camera di Commercio Biella e Vercelli – Novara – VCO)

Gli effetti della pandemia sull'economia piemontese sono stati molto rilevanti. In base all'indicatore ITER elaborato dalla Banca d'Italia, il PIL sarebbe sceso nel 2020 di poco più del 9 per cento, in misura appena superiore alla media italiana. L'indicatore Regio-coin Piemonte, dopo il calo eccezionalmente intenso nel secondo trimestre, ha segnato un recupero vivace nei mesi estivi a cui è seguito un nuovo indebolimento nello scorcio dell'anno; l'andamento sarebbe tornato a migliorare nel corso del primo trimestre del 2021.

La crisi pandemica ha avuto conseguenze differenziate tra i settori produttivi. L'industria è stata fortemente colpita dagli interventi di sospensione delle attività non essenziali di marzo e aprile e dal calo della domanda seguito allo scoppio dell'epidemia; nonostante l'intensa ripresa nel corso dell'estate, la produzione e il fatturato delle aziende sono scesi nel complesso del 2020 in misura molto significativa. All'andamento ha contribuito la marcata riduzione delle esportazioni che ha riguardato gran parte dei settori di specializzazione regionale. Risultati particolarmente negativi hanno caratterizzato il comparto

tessile, che ha sofferto della rilevante contrazione dei consumi delle famiglie, e quello metalmeccanico, su cui ha inciso la flessione della domanda di macchinari.

Anche nel terziario i risultati sono stati eterogenei tra i comparti: quelli della ristorazione, del turismo e dei servizi alla persona e il commercio non alimentare sono stati particolarmente colpiti dalle misure restrittive susseguitesesi nel corso dell'anno e dalla notevole diminuzione della spesa delle famiglie; per contro, un andamento meno sfavorevole è stato registrato per altre attività, come i servizi alle imprese. Nelle costruzioni la produzione ha risentito del blocco della maggior parte dei cantieri durante il lockdown del secondo trimestre; dall'estate tuttavia l'attività ha ripreso a crescere. La crisi pandemica ha determinato anche un significativo ridimensionamento degli investimenti: il calo ha interessato circa i due terzi delle aziende.

Nel primo trimestre dell'anno 2021 il sistema manifatturiero novarese ha registrato un dato globale positivo della produzione industriale, essenzialmente trainata dal comparto metalmeccanico. Nel periodo gennaio-marzo 2021 la variazione della produzione industriale rispetto allo stesso trimestre dell'anno precedente è stata pari a +6,3%, risultato al di sopra della media regionale (+5%), nel cui ambito Novara registra la seconda migliore performance tra le province del Piemonte.

### Il mercato del lavoro e le famiglie

Le condizioni del mercato del lavoro si sono fortemente deteriorate per effetto della crisi pandemica. La riduzione del numero degli occupati è stata notevolmente inferiore a quella delle ore lavorate, grazie all'eccezionale ricorso agli ammortizzatori sociali, al blocco dei licenziamenti per motivi economici e alle misure di sostegno alle imprese. Come nel resto del Paese, il calo dell'occupazione si è concentrato tra i lavoratori dipendenti a termine e tra quelli autonomi ed è stato particolarmente intenso nel comparto del commercio, alberghi e ristoranti. Il numero di occupati a tempo indeterminato è rimasto stabile, grazie alle politiche di sostegno pubblico. La partecipazione al mercato del lavoro si è notevolmente ridotta, più marcatamente per le donne. È tornata ad aumentare la quota di giovani che non studiano e non lavorano. Il ricorso allo smart working si è notevolmente intensificato ed è stato particolarmente diffuso nei servizi privati ad alta intensità di conoscenza e nel settore pubblico.

La crisi pandemica si è riflessa in misura significativa anche sui redditi delle famiglie, calati in misura più intensa della media italiana. La contrazione è stata largamente inferiore a quella del PIL, grazie alle misure disposte dal Governo a supporto delle famiglie. Alla diminuzione dei redditi si è associato un aumento della disuguaglianza nella loro distribuzione.

## 7.2 Analisi del contesto interno

L'analisi del contesto interno riguarda gli aspetti legati all'organizzazione e alla gestione per processi che influenzano la sensibilità della struttura al rischio corruttivo ed è volta a far emergere, da un lato, il sistema delle responsabilità, dall'altro, il livello di complessità dell'amministrazione. Entrambi questi aspetti contestualizzano il sistema di prevenzione della corruzione e sono in grado di incidere sul suo livello di attuazione e di adeguatezza.

### 7.2.1 La Fondazione Scuola D'Infanzia Novaresi

La Fondazione "Scuole D'Infanzia Novaresi", già Istituzione di Pubblica Assistenza e Beneficenza, trae la sua origine dalla fusione per incorporazione delle ex I.P.A.B. Asilo Infantile Ricca e Asilo Infantile San Lorenzo da parte dell'I.P.A.B. Opera Pia Negroni, come da D.G.R. n. 6-687 del 17/12/2019 della Regione Piemonte. La Fondazione è stata successivamente iscritta al n. 1509 del Registro Regionale delle Persone Giuridiche della Regione Piemonte a seguito di DD n. 837/A1421A/2021 del 08/06/2021.

Tale percorso di trasformazione è avvenuto in funzione del processo di riordino della I.P.A.B. previsto dalla Legge Regionale n. 12 del 02/08/2017 e della Riforma del Terzo Settore.

La Fondazione è dotata di personalità giuridica di diritto privato e non ha scopo di lucro.

L'IPAB era nata da volontà testamentaria di destinare il patrimonio dell'ente e le sue attività esclusivamente a servizi di natura educativa e scolastica.

La Fondazione "Scuole D'Infanzia Novaresi" ha pertanto ancora lo scopo di gestire servizi educativi per la prima infanzia, nella fascia compresa tra i 3 mesi ed i 6 anni.

La Fondazione comprende quattro scuole d'infanzia e un asilo nido, nella città di Novara: scuola dell'infanzia San Lorenzo, scuola dell'infanzia Ricca, scuola dell'infanzia Negroni via De Pagave, scuola dell'infanzia Negroni via Perrone, Asilo Nido Negroni.

L'Ente, attraverso i suoi plessi scolastici, ha sempre costituito un importante punto di riferimento per la formazione di molte generazioni di bambini a Novara. Attualmente, nel rispetto di una significativa tradizione, la Fondazione presenta un'offerta formativa e didattica in grado di contribuire validamente alla crescita dei piccoli.

Come si evince dallo Statuto, la fondazione *"considera quale propria missione prioritaria il pieno sviluppo della personalità e della responsabilità morale, sociale di ogni bambino utente dei servizi erogati, preparando alla frequenza della scuola dell'obbligo ed integrando l'opera della famiglia.*

*[...] Nei servizi è vietata ogni discriminazione fra i bambini e le loro famiglie e a tutti vengono concessi pari opportunità di sviluppo e crescita, favorendo il recupero delle diseguaglianze iniziali.*

*Nei limiti delle risorse disponibili, la Fondazione provvede ad erogare i propri servizi in forma agevolata a famiglie in condizioni di necessità".*

La Fondazione, essendo costituita da un asilo nido e da più scuole dell'infanzia, ha **funzioni prevalentemente educative ed, in parte, assistenziali**. L'obiettivo è quello di offrire un ambiente educativo di esperienze concrete che valorizzi il gioco in tutte le sue forme ed espressioni come occasione di apprendimento, privilegiando l'esperienza concreta, il fare produttivo, il contatto diretto con gli oggetti e gli ambienti anche per orientare e guidare la naturale curiosità dei bambini in percorsi ordinati ed organizzati di esplorazione e ricerca.

Il suo funzionamento è regolato da norme generali definite dal Ministero dell'Istruzione, obbligatorie sia per le scuole statali, sia per quelle paritarie gestite da privati.

Inoltre, come specificato nello statuto, la Fondazione, esclusivamente per raggiungere in maniera diretta i suoi scopi primari, può svolgere attività ad essi strumentali ed accessorie. Si menzionano, ad esempio:

- ✓ la promozione della raccolta diretta od indiretta di fondi da erogare, unitamente agli introiti delle rendite derivanti dal patrimonio e dalle rette degli utenti;
- ✓ l'amministrazione e la gestione dei beni di cui risulta proprietaria, comodataria o comunque a qualsiasi titolo detenuti e/o posseduti;
- ✓ la ricerca ed il perseguimento di contributi per l'attuazione della propria attività presso soggetti, enti ed organismi pubblici e privati
- ✓ la stipulazione di accordi e convenzioni con enti pubblici e privati.

Per l'adempimento dei suoi scopi, la Fondazione dispone delle seguenti entrate di natura pubblica e privata:

- ✓ redditi derivanti dalle proprietà patrimoniali descritte dallo Statuto (art.5)
- ✓ rette versate dalle famiglie dei bambini iscritti e le entrate derivanti da altre attività svolte dalla fondazione;
- ✓ i contributi derivanti dalle convenzioni stipulate

- ✓ i contributi erogati da Enti Pubblici (Comune di Novara, Regione Piemonte, MIUR)
- ✓ elargizioni, liberalità, donazioni di enti e soggetti privati finalizzati all'attuazione degli scopi statuari e non espressamente destinati all'incremento del patrimonio

### 7.2.2 La struttura organizzativa

La descrizione della struttura organizzativa dell'Ente ha la funzione di esaminare come le caratteristiche organizzative possano influenzare il profilo di rischio dell'amministrazione.

#### *Il Consiglio di Amministrazione*

Come previsto dall'art. 8 dello Statuto della Fondazione, essa è retta da un Consiglio di Amministrazione composto da cinque membri, i quali durano in carica quattro anni e sono rieleggibili per un altro mandato della medesima durata:

- ✓ 2 membri nominati dal consiglio comunale di Novara
- ✓ 1 dal consiglio dell'Ordine degli avvocati
- ✓ 1 dalla Direzione dell'Ufficio Scolastico Provinciale
- ✓ 1 dall'Associazione Amici Opera Pia Carlo Negrone ODV

Conformemente a quanto disposto dalla Legge 122/2010, ai membri del Consiglio di Amministrazione non può essere riconosciuto alcun emolumento, ma soltanto il rimborso delle spese sostenute in relazione al proprio mandato, sulla base di idonea documentazione.

Il Consiglio è presieduto dal Presidente del CDA, scelto in seno al Consiglio con il voto favorevole della maggioranza dei Consiglieri. Il Consiglio elegge inoltre il Vice Presidente, che, in caso di assenza o impedimento del Presidente lo sostituisce; inoltre, con speciale delibera del Consiglio, può anche stare in giudizio in qualsiasi grado e rappresentare la Fondazione.

Il Presidente è investito della legale rappresentanza dell'Ente e può stare in giudizio in ogni grado di giurisdizione per tutte le liti preventivamente deliberate dall'Amministrazione. In caso di assoluta urgenza il Presidente potrà agire senza preventiva decisione del C.d.A., con l'obbligo di convocare immediatamente il Consiglio per riferirne e per la ratifica.

Il Consiglio di Amministrazione ha tutti i poteri per l'amministrazione ordinaria e straordinaria della Fondazione, e, in particolare:

- ✓ delibera il conto consuntivo annuale, il bilancio preventivo annuale, la relazione accompagnatoria e finanziaria e le linee guida dell'attività della Fondazione, nell'ambito degli scopi e delle attività statuari;
- ✓ delibera sull'accettazione di elargizioni, donazioni, legati, eredità e lasciti, nonché sull'acquisto e la vendita di immobili e sulla destinazione degli stessi ovvero delle somme ricavate, nel rispetto dei limiti dello Statuto, in conformità con le finalità della Fondazione;
- ✓ individua le specifiche aree di attività della Fondazione, nel rispetto degli scopi istituzionali;
- ✓ predispone, entro 60 giorni dalla nomina, un regolamento che disciplini le procedure di selezione e il trattamento giuridico ed economico del personale dipendente dalla Fondazione e l'organizzazione amministrativa-contabile, tecnica;
- ✓ elegge il Presidente ed il Vice-Presidente
- ✓ delibera, con il voto favorevole della maggioranza dei tre quinti dei membri, le proposte di modifica dello Statuto;
- ✓ il Consiglio di Amministrazione della Fondazione nomina un Segretario Operativo, con le funzioni di assistenza giuridico-amministrativa nei confronti degli organi dell'ente in ordine alla conformità dell'azione amministrativa alle leggi, allo statuto ed ai regolamenti.



- ✓ delibera, con il voto favorevole della maggioranza dei tre quarti dei membri, la proposta di scioglimento dell'Ente e di devoluzione del patrimonio.

Il Consiglio è convocato dal Presidente (o in caso di impedimento, da Vice-Presidente) almeno tre volte all'anno per l'approvazione del Bilancio Preventivo, per l'approvazione del Conto Consuntivo nonché per le eventuali variazioni al Bilancio di Previsione.

Il Consiglio può essere inoltre convocato ogni qualvolta che il Presidente lo ritenga opportuno o venga formulata richiesta scritta da almeno due Amministratori.

Non potranno contemporaneamente far parte dell'Amministrazione del Consiglio persone congiunte tra loro per parentela o affinità nella linea retta in qualsivoglia grado e in linea collaterale sino al secondo grado compreso.

Ciascuno degli Amministratori resta in carica fino a sostituzione.

I Consiglieri decadono dall'Ufficio per rinuncia, morte, sopravvenute incapacità di attendere all'incarico, nonché per esclusione. Il membro del Consiglio di Amministrazione che, senza giustificato motivo, non partecipa a tre riunioni consecutive del Consiglio stesso può essere dichiarato all'unanimità decaduto dalla carica dal Consiglio di Amministrazione. Possono inoltre essere esclusi i Consiglieri che, per gravissime ragioni, compromettano la gestione e/o l'onorabilità della Fondazione. L'esclusione è decisa all'unanimità dal Consiglio di Amministrazione.

In questi casi l'Organo o l'Istituzione che ha espresso il Consigliere decaduto indica un nuovo Amministratore.

L'Amministratore eletto in surrogazione resterà in carica fino allo scadere della nomina del membro sostituito.

### *Il Segretario*

Inoltre, per le funzioni di assistenza giuridico-amministrativa nei confronti degli organi dell'ente in ordine alla conformità dell'azione amministrativa alle leggi, allo statuto ed ai regolamenti, la Fondazione è dotata di un **Segretario** nominato dal Consiglio di Amministrazione, che resta in carica tre anni. Il Segretario assume la funzione di responsabile operativo della Fondazione ed in particolare:

- ✓ provvede al coordinamento della gestione amministrativa e tecnica della Fondazione
- ✓ Partecipa alle riunioni del Consiglio di Amministrazione
- ✓ Dà esecuzione alle deliberazioni del Consiglio di Amministrazione, nonché agli atti del Presidente
- ✓ provvede alla corrispondenza, predispone i bilanci, stende i processi verbali dalle adunanze a custodisce l'archivio

Il Segretario, salvo diverse disposizioni di legge, non può dare ad estranei visione o copia dei processi verbali delle adunanze, né di qualsiasi altro documento o carta di Segreteria o di Archivio, senza speciale permesso dell'Amministrazione

Al Segretario è assegnato un compenso annuo fissato dal Consiglio di Amministrazione in sede di approvazione del bilancio preventivo, nonché il rimborso delle spese sostenute nell'ambito del proprio mandato.

In data 13/1/2023, è stato designato il Dr. Daniele Andretta come nuovo Segretario, il quale è entrato formalmente in carica dal 1/3/2023. Il Segretario non è dipendente della Fondazione.

### *Professionisti per attività “tecniche e specialistiche” dell’Ente*

Per l’attività di gestione operativa e patrimoniale dell’Ente, sia in relazione agli aspetti amministrativi, contabili e fiscali, sia agli aspetti tecnici, data la complessità della gestione stessa, il Consiglio potrà deliberare e l’assunzione di personale dotato delle caratteristiche professionali idonee allo svolgimento delle prestazioni e la nomina di un **Direttore Amministrativo**. In data, 13/1/2023, è stata riconfermata, quale Direttore Amministrativo, la Rag. Anna Calabria.

Inoltre, la Fondazione ha incaricato la Dr.ssa Linda Ansaldi come **coordinatrice pedagogica**, la quale ha il compito di coordinare, dirigere, supervisionare e valutare la qualità dei servizi resi non soltanto dal personale educativo dipendente della Fondazione, ma anche dal personale fornito dalla Rete D’Imprese con cui la Fondazione ha stipulato il contratto d’appalto per il supporto nella gestione dei servizi educativi, assistenziali e di pulizia dei locali.

Il Consiglio di Amministrazione potrà affidare incarichi specifici a professionisti esterni iscritti ai relativi Albi professionali. Qualora il Consiglio deliberi di affidare incarichi specifici, il mandato sarà di durata triennale e i compensi verranno deliberati in funzione delle specificità dell’incarico.

### *Il Collegio dei revisori dei Conti*

Il **Collegio dei Revisori dei Conti** resta in carica per un triennio ed è composto da 1 a 3 membri effettivi nominati tra gli iscritti nel Registro dei Revisori contabili e nominato dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione a maggioranza assoluta.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, se nominato è organo consultivo contabile della Fondazione, vigila sulla gestione finanziaria della Fondazione, accerta la regolare tenuta delle scritture contabili, esamina le proposte di bilancio preventivo e consuntivo, nonché i bilanci previsti dalla normativa di settore, redigendo apposite relazioni, ed effettua verifiche di cassa.

Il Collegio dei Revisori partecipa solo su invito, e senza diritto di voto, alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

É previsto un compenso per il Collegio dei Revisori, su determina del Consiglio di Amministrazione.

Nel corso dell’anno 2023, verrà nominato un nuovo Revisore del Conti.

### *Il personale*

La Fondazione ha alle dipendenze personale amministrativo (quattro persone: tre impiegate nell’ufficio amministrativo e una coordinatrice di struttura presso un plesso scolastico) ed insegnati.

L’Ente ha stipulato con una parte di dipendenti il contratto di lavoro degli enti locali, con altra parte contratto collettivo nazionale FISM.

Inoltre, la Fondazione ha stipulato un contratto d’appalto con l’ATI costituita da Nuova Assistenza Società Cooperativa Sociale – ONLUS (con sede legale in Novara, Via Baveno n. 4, P. Iva 01684780032) e da Pulitori ed Affini Sp.A. (con sede legale in Brescia, Via A. Grandi n. 2. P. Iva 02076190178) per la gestione dell’asilo nido, del pre e post scuola e delle prestazioni accessorie.

### 7.2.3 Individuazione delle attività a più elevato rischio di corruzione

Le **aree di rischio generali**, indicate dal PNA, sono le seguenti:

- ❖ Provvedimenti attuativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretti ed immediato per il destinatario
- ❖ Contratti pubblici\* (1. Definizione dell'oggetto dell'affidamento; 2. Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento; 3. Requisiti di qualificazione; 4. Requisiti di aggiudicazione; 5. Valutazione delle offerte; 6. Verifica dell'eventuale anomalia delle offerte; 7. Procedure negoziate; 8. Affidamenti diretti; 9. Revoca del bando; 10. Redazione del cronoprogramma; 11. Varianti in corso di esecuzione del contratto; 12. Subappalto; 13. Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante la fase di esecuzione del contratto)
- ❖ Acquisizione e gestione del personale (1. Reclutamento; 2. Progressioni di carriera; 3. Conferimento di incarichi di collaborazione)
- ❖ Gestione delle entrate delle spese e del patrimonio
- ❖ Controlli, verifiche ispezioni e sanzioni
- ❖ Incarichi e nomine
- ❖ Affari legali e contenzioso

\*Si specifica che, la Fondazione, essendo ente privato, è soggetta alle disposizioni del Codice Civile e non è invece chiamata al rispetto della normativa in tema di Appalti Pubblici. **Pertanto, si ritiene opportuno non considerare i contratti pubblici quale area di rischio.**

In relazione alle aree di rischio specifiche, possono prendersi in considerazione quelle che l'Allegato 1 del PNA 2019 attribuisce alle istituzioni scolastiche, ricalibrandole però sulle attività effettivamente svolte dalla Fondazione, che eroga servizi educativi per la prima infanzia, nella fascia compresa tra i 3 mesi ed i 6 anni.

Alla luce di tale ultima considerazione, possono individuarsi le seguenti **aree di rischio specifiche del settore scolastico**:

Processo	Evento rischioso
<p><b>Processo di organizzazione del servizio scolastico</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Iscrizione dei bambini</li><li>- Acquisizione del fabbisogno dell'organico: individuazione posti comuni, di sostegno</li><li>- Assegnazione degli educatori e degli insegnanti alle classi</li><li>- Determinazione degli orari di servizio</li><li>- Conferimento incarichi di supplenza</li><li>- Attribuzione incarichi di collaborazione</li></ul> <p><b>Note:</b> La Fondazione non forma graduatorie interne. Ha l'obbligo di attingere alle graduatorie pubbliche che fanno capo al MIUR. Tuttavia, poiché tale procedura è spesso infruttuosa, la Fondazione ripiega sovente sulla ricerca di nuove risorse lavorative privatamente.</p>	<p>Comunicazione di informazioni non corrette attraverso il sistema informativo, ai fini della definizione dell'organico di diritto o di fatto. Disparità di trattamento e adozione di criteri arbitrari nella determinazione degli orari finalizzata ad avvantaggiare qualche soggetto.</p>
<p><b>Processo di autovalutazione dell'istituzione scolastica</b></p>	<p>Utilizzo e comunicazione di informazioni e di dati non corretti.</p>

Svolgimento della valutazione annuale obbligatoria per il contratto collettivo nazionale del lavoro degli enti locali. Le schede di valutazione vengono elaborate dalla Coordinatrice Pedagogica e valutate dal CdA. La valutazione non viene condivisa con alcun ente esterno, ad eccezione dei Sindacati. In base alla valutazione, viene assegnato il FES (premio annuale rivolto ai dipendenti pubblici)	Valutazione discriminatoria, non ancorata a parametri oggettivi.
<b>Processo di sviluppo e di valorizzazione delle risorse umane</b> - Definizione del piano di formazione delle educatrici e degli insegnanti - Attribuzione incarichi aggiuntivi alle educatrici e agli insegnanti - Valutazione e incentivazione delle educatrici e degli insegnanti	Attuazione di discriminazioni e favoritismi al fine di avvantaggiare o svantaggiare particolari soggetti
<b>Gestione dei locali scolastici di proprietà degli EE.LL.</b>  Plessi: San Lorenzo e Via De Pagave	Degrado dei locali e scapito del benessere di lavoratori e iscritti. Uso dei locali per finalità non istituzionali.
<b>Procedure di acquisizione di beni e servizi</b>	Scelta del contrente in base a criteri non oggettivi

## 7 Valutazione degli eventi rischiosi

Per valutazione del rischio s'intende il processo di individuazione, esame e stima del rischio.

L'esame o analisi del rischio consiste nella valutazione delle probabilità che il rischio si verifichi e delle conseguenze che produce sull'Ente in termini economici, reputazionali e di impatto sull'immagine.

La stima o ponderazione è la misura concreta del livello di rischio con la conseguente determinazione delle priorità e dell'urgenza del trattamento.

Rispetto alla valutazione del rischio, il presente piano identifica i rischi ed effettua la mappatura analitica dei processi interessati.

Si è proceduto pertanto ad identificare e ponderare i rischi e sono state definite le principali procedure attraverso cui realizzare un sistema di prevenzione e modalità di contrasto.

Il trattamento del rischio, infatti, ha il precipuo fine di intervenire sui rischi presi in considerazione tramite l'introduzione di apposite misure di contrasto.

L'individuazione e la valutazione di tali misure è stata effettuata dal Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza, unitamente ai competenti uffici dell'Istituto (Segreteria).

Si riporta di seguito la tabella con cui sono state definite le aree di rischio, le sottoaree, l'esemplificazione di rischio, la relativa valutazione complessiva, il processo, le misure di prevenzione.

AREA DI RISCHIO GENERALE	SOTTOAREA	PROCESSO	POSSIBILE RISCHIO	VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO	MISURA DI PREVENZIONE	ULTERIORE MISURA DI PREVENZIONE
Area affidamento servizi e forniture	Valutazione offerte	Procedura di acquisto di beni e servizi	Violazione dei principi di trasparenza, parità, non discriminazione	Medio, in considerazione del fatto che con l'unico appalto attualmente in vigore, sono stati affidati servizi importanti per la Fondazione: gestione dell'asilo nido, del pre e post scuola e delle prestazioni accessorie	Applicazione di disposizioni in materia di appalti e di responsabilità civile contrattuale	Per le spese maggiori, salvo casi di urgenza, vengono raccolti i preventivi e valutati in CdA prima della scelta del fornitore aggiudicatario.
Area affidamento servizi e forniture	Verifica corretta esecuzione dei pagamenti	Procedura di acquisto di beni e servizi	Contratti non correttamente eseguiti o forniture non conformi al fine di avvantaggiare l'appaltatore	Medio, in considerazione del fatto che con l'unico appalto attualmente in vigore, sono stati affidati servizi importanti per la Fondazione: gestione dell'asilo nido, del pre e post scuola e delle prestazioni accessorie	Applicazione di disposizioni in materia di appalti e di responsabilità civile contrattuale	
Area assunzioni e progressioni del personale	Reclutamento	Selezione del personale	Inosservanza delle norme a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione. Irregolare composizione della commissione (composta da coordinatrice pedagogica e un consigliere). Previsione di requisiti di accesso "personalizzati".	Basso, in considerazione delle limitate assunzioni	Applicazione di principi e norme di diritto in materia	Predisposizione idonei criteri di selezione

Area assunzioni e progressioni del personale	Progressioni di carriera	Variazioni di carriera o contrattuali	Progressioni economiche o di carriera non giustificate o accordate per agevolare dipendenti specifici.	Basso, in considerazione del fatto che la struttura organizzativa dell'Ente non prevede la possibilità di progressioni di carriera.	Applicazione di principi e norme di diritto del lavoro	Attenta valutazione della necessità di progressione da parte del C.d.A.  Congrua motivazione
Area incarichi di collaborazione e nomine	Necessità acquisizione incarico o procedura di nomina	Contratti di collaborazione occasionale e gestione nomine	Non necessità dell'incarico o della nomina e abuso nella scelta di candidati particolari	Alto, in considerazione del fatto che le cariche più importanti sono affidate a collaboratori esterni.	Applicazione criteri e principi in materia di contratti di collaborazione	Congrua motivazione da parte del C.d.A. sulla base del <i>curriculum vitae</i> e della professionalità del collaboratore.
Area affidamento di incarichi di consulenza	Scelta ed individuazione consulente	Contratti di consulenza	Abuso nelle procedure di scelta per favorire particolari soggetti, anche con la predisposizione di requisiti <i>ad personam</i>	Medio, in considerazione da una parte dei ridotti incarichi conferiti, dall'altra dell'importanza delle consulenze affidate (es. DPO, RSPP)	Applicazione criteri e principi in materia di appalti.	
<p>Processo di organizzazione del servizio scolastico:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Iscrizione dei bambini</li> <li>- Acquisizione del fabbisogno dell'organico dell'autonomia: individuazione posti comuni, di sostegno</li> <li>- Assegnazione degli educatori e degli insegnanti alle classi</li> </ul>	Iscrizione bambini	Iscrizioni scolastiche	<p>Mancato rispetto dell'ordine delle graduatorie.</p> <p>Comunicazione di informazioni non corrette attraverso il sistema informativo, ai fini della definizione dell'organico di diritto o di fatto. Favorire il posizionamento nelle graduatorie interne di particolari insegnanti o personale ATA di ruolo attraverso l'attribuzione illegittima di punteggi</p>	Basso, in quanto l'Ente rispetta procedure standardizzate e sottoposte a specifici criteri	Procedure informatizzate	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pubblicazione tempestiva, sul sito <i>internet</i> della scuola, del numero dei bambini iscritti, dell'organico di diritto e di fatto</li> <li>• Pubblicazione, sul sito <i>internet</i> della scuola, della normativa contenente i criteri per la formazione delle graduatorie e della graduatoria, nel rispetto della normativa sulla tutela dei dati personali</li> </ul>

<ul style="list-style-type: none"> <li>- Determinazione degli orari di servizio</li> <li>- Conferimento incarichi di supplenza</li> <li>- Attribuzione incarichi di collaborazione</li> </ul>			<p>Disparità di trattamento e adozione di criteri arbitrari nella determinazione degli orari finalizzata ad avvantaggiare qualche soggetto</p>			<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pubblicazione, sul sito internet della scuola, dei criteri per la definizione degli orari di servizio</li> <li>• Programmazione di incontri preventivi collettivi con il personale</li> <li>• Pubblicazione, sul sito <i>internet</i> della scuola, della normativa e dei criteri di scelta</li> </ul>
<p>Processo di autovalutazione dell'istituzione scolastica</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Svolgimento della valutazione annuale obbligatoria per il contratto collettivo nazionale del lavoro degli enti locali. Le schede di valutazione vengono elaborate dalla Coordinatrice Pedagogica e valutate dal CdA. In base alla valutazione, viene assegnato il FES (premio annuale rivolto ai dipendenti pubblici)</li> </ul>			<p>Valutazione in base a criteri non oggettivi, che vada creare situazioni di disegualianza fra i dipendenti.</p> <p>Utilizzo e comunicazione di informazioni e di dati non corretti</p>	<p>Medio, in considerazione degli standard qualitativi imposti dalla tipologia dei servizi pedagogici offerti dalla Fondazione.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Trasparenza</li> <li>• Intensificazione delle verifiche da parte della coordinatrice pedagogica</li> </ul>	
<p>Processo di sviluppo e di valorizzazione delle risorse umane:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Definizione del piano di formazione delle educatrici e degli insegnanti</li> </ul>			<p>Attuazione di discriminazioni e favoritismi al fine di avvantaggiare o svantaggiare particolari soggetti</p> <p>Attuazione di</p>	<p>Basso, in considerazione del fatto che la Fondazione è tenuta a rispettare rigidi parametri standardizzati rivolti agli istituti scolastici</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Definizione, anche attraverso la consultazione con gli organi collegiali, e pubblicazione sul sito internet della scuola, dei criteri oggettivi per l'attribuzione di incarichi</li> </ul>	

<ul style="list-style-type: none"> <li>- Attribuzione incarichi aggiuntivi alle educatrici e agli insegnanti</li> <li>- Valutazione e incentivazione delle educatrici e degli insegnanti</li> </ul>			<p>discriminazioni e favoritismi nell'individuazione all'interno degli ambiti territoriali del personale cui conferire incarichi</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Diramazione di circolari esplicative dei criteri</li> <li>• Pubblicazione tempestiva degli incarichi conferiti e dei destinatari, con indicazione della durata e del compenso spettante (art. 18 d.lgs. 33/2013)</li> <li>• Definizione, anche attraverso la consultazione con gli organi collegiali, e pubblicazione, sul sito internet della scuola, dei criteri oggettivi per l'attribuzione di incarichi</li> </ul>	
<p>Gestione dei locali scolastici di proprietà degli EE.LL.</p>			<p>Degrado dei locali e scapito del benessere di lavoratori e iscritti.</p> <p>Uso dei locali per finalità non istituzionali</p>	<p>Alto, in considerazione del fatto che la manutenzione ordinaria è in capo alla Fondazione, che deve farsi carico delle spese e dell'organizzazione di eventuali lavori.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Definizione e pubblicazione dei criteri per l'utilizzo dei locali</li> <li>• Pubblicazione degli elenchi delle autorizzazioni concesse (art. 23 del d.lgs. 33/2013)</li> </ul>	<p>Programmazione dei lavori di manutenzione ordinaria</p>



## 8 Trattamento del rischio

Il trattamento del rischio, come specificato dall'Allegato 1 del PNA 2019, "è la fase volta ad individuare i correttivi e le modalità più idonee a prevenire i rischi, sulla base delle priorità emerse in sede di valutazione degli eventi rischiosi. In tale fase, le amministrazioni non devono limitarsi a proporre delle misure astratte o generali, ma devono progettare l'attuazione di misure specifiche e puntuali e prevedere scadenze ragionevoli in base alle priorità rilevate e alle risorse disponibili. La fase di individuazione delle misure deve quindi essere impostata avendo cura di contemperare anche la sostenibilità della fase di controllo e di monitoraggio delle stesse, onde evitare la pianificazione di misure astratte e non attuabili.

L'individuazione e la progettazione delle misure per la prevenzione della corruzione deve essere realizzata tenendo conto di alcuni aspetti fondamentali. In primo luogo, la distinzione tra misure generali e misure specifiche. Le misure generali intervengono in maniera trasversale sull'intera amministrazione e si caratterizzano per la loro incidenza sul sistema complessivo della prevenzione della corruzione; le misure specifiche agiscono in maniera puntuale su alcuni specifici rischi individuati in fase di valutazione del rischio e si caratterizzano dunque per l'incidenza su problemi specifici. Pur traendo origine da presupposti diversi, sono entrambe altrettanto importanti e utili ai fini della definizione complessiva della strategia di prevenzione della corruzione dell'organizzazione.

[...]

L'individuazione e la conseguente programmazione di misure per la prevenzione della corruzione rappresentano il "cuore" del PTPCT."

### 9.1 Individuazione delle misure

La Fondazione è tenuta all'individuazione delle misure più idonee a prevenire i rischi individuati, in funzione del livello di rischio riconosciuto. Le misure di prevenzione in funzione dei rischi individuati e delle caratteristiche dell'organizzazione.

L'ANAC, nell'Allegato 1 del PNA, ha illustrato alcune delle principali misure adottabili, che si riportano qui di seguito:

- ❖ controllo;
- ❖ trasparenza;
- ❖ definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento;
- ❖ regolamentazione;
- ❖ semplificazione;
- ❖ formazione;
- ❖ sensibilizzazione e partecipazione;
- ❖ rotazione;
- ❖ segnalazione e protezione;
- ❖ disciplina del conflitto di interessi

#### 9.1.1 Attività di controllo

Il trattamento del rischio ha, tra l'altro, lo scopo di accertare l'adempimento delle misure di prevenzione adottate e da implementare, verificandone l'efficacia. L'attività di monitoraggio e controllo, finalizzata al suddetto scopo, di norma viene svolta dal Responsabile dell'anticorruzione. Quest'ultimo deve provvedere a verifiche a campione di determinati adempimenti.

Per una migliore strategia di monitoraggio e controllo, occorre stabilire riunioni, a cadenza periodica, con la finalità di accertare il corretto rispetto delle procedure, come ad esempio quella della scelta dei contraenti e dei consulenti, l'obbligo di astensione ove occorra, nonché il rispetto delle procedure nelle diverse attività. A tal fine, una volta al mese, l'OdV del CdA dovrà altresì comprendere "analisi e verifica del Piano Triennale".

Il Responsabile dell'anticorruzione dovrà procedere a monitorare in modo costante e continuo il rispetto di quanto stabilito dal presente Piano, con particolare riferimento ai possibili rischi di ciascuna area, cercando sempre di adeguare le misure di prevenzione per diminuire la probabilità di rischio.

Speciale attenzione dovrà essere rivolta da parte del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza alla corretta applicazione delle disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità degli incarichi.

Il Responsabile dovrà anche vigilare sul rispetto, da parte dei dipendenti, delle disposizioni che stabiliscono il divieto di chiedere o accettare regali o altre utilità.

L'attività del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza dovrà essere completa, concreta e mai esclusivamente formale, volta soprattutto a garantire l'interesse dell'ente e della sua immagine.

### 9.1.2 Formazione

La formazione dei dipendenti costituisce generalmente un elemento fondamentale del sistema di prevenzione della corruzione e della trasparenza. Con il programma formativo, si assicura l'apprendimento delle norme e dei principi che disciplinano la materia dell'anticorruzione, nonché delle misure definite dal presente Piano.

La Fondazione ha investito ed investe molto nella formazione del personale. Tuttavia, appare inefficace e priva di pratica utilità una formazione strettamente focalizzata sul tema dell'anticorruzione rivolta ad educatrici e maestre, che non possono avere alcun ruolo nella gestione delle risorse umane, dei collaboratori esterni, degli appalti, del patrimonio liquido, mobiliare ed immobiliare della Fondazione.

Una formazione in tema di anticorruzione e trasparenza è utile soltanto nei confronti del personale amministrativo e dei membri del CdA. A tal fine, la Fondazione ha incaricato una società esterna di fornire costanze ed approfondita consulenza e formazione in materia.

### 9.1.3 La rotazione del personale

La rotazione sistematica per un Ente con organico di ridotte dimensioni come quello della Fondazione "Scuole d'Infanzia Novaresi" non solo è di difficile pratica gestione, ma sarebbe controproducente, perché andrebbe a ledere la stretta ed efficiente collaborazione tra gli amministratori, cui competono i principali atti di gestione e di utilizzo delle risorse economiche, ed i dipendenti.

L'organico amministrativo è composto da figure non sempre fungibili a causa della qualifica, del profilo professionale e della conoscenza approfondita dell'Ente.

La rotazione sarebbe addirittura nociva rispetto al personale educativo, in quanto è molto importante che i bambini abbiano un punto di riferimento il più fisso possibile. È infatti la tipologia stessa dell'attività prestata che richiede una continuità didattica. Un *turn-over* frequente del personale educativo comprometterebbe la qualità del servizio educativo a favore dei bambini ed il benessere emotivo di questi ultimi.

In ogni caso, con il passaggio dell'Ente a Fondazione, sono già stati realizzati ingenti cambiamenti del personale, *in primis* all'interno del Consiglio di Amministrazione, completamente rinnovato nel 2021.

Il 13/1/2023 è stato nominato un nuovo Segretario, nel corso del 2023 verrà incaricato un nuovo Revisore dei Conti.

#### 9.1.4 Conflitto di interessi - obbligo di astensione

Obiettivo del presente Piano è anche quello di impedire situazioni di conflitto di interessi. Il conflitto di interessi si verifica quando un rappresentante di un'azienda sia portatore di un interesse che tenda a interferire con l'interesse primario dell'azienda. In questo modo, il "rappresentante", nel momento in cui deve prendere una decisione importante per conto dell'azienda (ad es. scelta di un fornitore), antepone e frappono i suoi interessi personali, andando ad inficiare l'obbligo di imparzialità imposto. Il conflitto di interessi è, dunque, una delle modalità in cui si estrinseca la corruzione.

Al fine di evitarlo, la Fondazione non stipulerà contratti con amministratori e dipendenti dell'Ente, né con soggetti a loro strettamente collegati (ad esempio congiunti).

#### 9.1.5 Patti di integrità

I Patti di Integrità sono accordi che vengono sottoscritti dalla stazione appaltante e dagli operatori, con lo specifico scopo di prevenire comportamenti illeciti, attraverso l'astensione da condotte corruttive mediante l'osservanza di principi di lealtà e correttezza. Tali patti dovranno impegnare i contraenti al rispetto anche della normativa in materia di contratti di lavoro nei confronti dei dipendenti.

L'Ente, prima di trasformarsi in fondazione, adottava regolarmente patti di integrità. Dalla trasformazione, non è più tenuto a tale obbligo.

#### 9.1.6 Whistleblowing: segnalazione e protezione

Il c.d. *Whistleblowing* è la segnalazione di attività illecite nell'amministrazione pubblica o in aziende private, da parte del dipendente o di un collaboratore che ne venga a conoscenza.

Con il D.Lgs n. 24 del 2023 avente ad oggetto: "*Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 23.10.2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali*" si è provveduto a recepire in Italia la Direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione. L'Art. 23 del decreto legislativo sopra citato prevede che sono abrogate le disposizioni di cui all'art. 54 bis del D.Lgs n. 165 del 2001.

I soggetti, all'interno della Fondazione Scuole D'Infanzia Novaresi, ai quali è riconosciuta protezione, anche da ritorsioni, in caso di segnalazione, interna o esterna, divulgazione pubblica e denuncia all'Autorità giudiziaria. Più precisamente sono soggetti a tutela: Dipendenti degli organismi di diritto pubblico; Dipendenti dei concessionari di pubblico servizio; Lavoratori autonomi che svolgono la propria attività lavorativa presso la Fondazione; Lavoratori o collaboratori che svolgono la propria attività lavorativa presso la Fondazione che forniscono beni o servizi o che realizzano opere in favore di terzi; Liberi professionisti e consulenti che prestano la propria attività presso la Fondazione; Volontari e tirocinanti, retribuiti e non retribuiti, che prestano la propria attività presso la Fondazione; Persone con funzioni di amministrazione, direzione, controllo, vigilanza o rappresentanza, anche qualora tali funzioni siano esercitate in via di mero fatto, presso la Fondazione Scuole D'Infanzia Novaresi.

Per tutti i suddetti soggetti, la tutela si applica anche durante il periodo di prova e anteriormente o successivamente alla costituzione del rapporto di lavoro o altro rapporto giuridico.

La tutela riconosciuta, oltre ai suddetti soggetti sopra indicati, anche a quei soggetti diversi dal segnalante che, tuttavia, potrebbero essere destinatari di ritorsioni, intraprese anche indirettamente, in ragione del ruolo assunto nell'ambito del processo di segnalazione, divulgazione pubblica o denuncia e/o del particolare rapporto che li lega al segnalante o denunciante. Rientrano tra questi soggetti: il facilitatore, persona fisica che assiste il segnalante nel processo di segnalazione, operante all'interno del medesimo contesto lavorativo e la cui assistenza deve essere mantenuta riservata; le persone del medesimo contesto lavorativo del segnalante, denunciante o di chi effettua una divulgazione pubblica e che sono legate ad essi da uno stabile legame affettivo o di parentela entro il quarto grado; i colleghi di lavoro del segnalante, denunciante o di chi effettua una divulgazione pubblica, che lavorano nel medesimo contesto lavorativo della stessa e che hanno con detta persona un rapporto abituale e corrente; gli enti di proprietà - in via esclusiva o in compartecipazione maggioritaria di terzi - del segnalante, denunciante o di chi effettua una divulgazione pubblica; gli enti presso i quali il segnalante, denunciante o chi effettua una divulgazione pubblica lavorano (art. 3, co. 5, lett. d)); gli enti che operano nel medesimo contesto lavorativo del segnalante, denunciante o di chi effettua una divulgazione pubblica.

Da un punto di vista oggettivo, è ritenuta una violazione rilevante ai fini della protezione sia disposizioni nazionali che dell'unione europea. Per quelle nazionali rilevano: Illeciti penali; Illeciti contabili; Illeciti civili; Illeciti amministrativi.

Per le violazioni afferenti al diritto dell'Unione Europea rilevano: Illeciti commessi in violazione della normativa dell'UE indicata nell'Allegato 1 al d.lgs. n. 24/2023 e di tutte le disposizioni nazionali che ne danno attuazione (anche se queste ultime non sono espressamente elencate nel citato allegato) (art. 2, co. 1, lett. a) n. 3); Atti od omissioni che ledono gli interessi finanziari dell'Unione Europea (art. 325 del TFUE lotta contro la frode e le attività illegali che ledono gli interessi finanziari dell'UE) come individuati nei regolamenti, direttive, decisioni, raccomandazioni e pareri dell'UE (art. 2, co. 1, lett. a) n. 4); Atti od omissioni riguardanti il mercato interno, che compromettono la libera circolazione delle merci, delle persone, dei servizi e dei capitali (art. 26, paragrafo 2, del TFUE); Sono ricomprese le violazioni delle norme dell'UE in materia di concorrenza e di aiuti di Stato, di imposta sulle società e i meccanismi il cui fine è ottenere un vantaggio fiscale che vanifica l'oggetto o la finalità della normativa applicabile in materia di imposta sulle società (art. 2, co. 1, lett. a) n. 5). Atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni dell'Unione Europea nei settori di cui ai n. 3, 4 e 5 sopra indicati (art. 2, co. 1, lett. a) n. 6).

La disciplina prevede diversi canali di segnalazione e diverse condizioni per accedervi. In particolare, sono previsti quattro canali di segnalazione:

a) Interno

La segnalazione in forma scritta cartacea avviene compilando il "Modulo-Dati Identificativi" del segnalante e il "Modulo-Segnalazione Illeciti" resi disponibili sul sito istituzionale delle Scuole d'Infanzia Risorgimento, Sezione "Amministrazione Trasparente". I Moduli suddetti, opportunamente compilati, devono essere inseriti in due buste chiuse separate e, precisamente:

- in una prima busta contenente il "Modulo-Dati Identificativi" del segnalante, in cui inserire anche la fotocopia del documento di riconoscimento; all'esterno di questa busta dovrà essere apposta la dicitura "DATI IDENTIFICATIVI DEL SEGNALANTE";
- in una seconda busta contenente il "Modulo-Segnalazioni Illeciti" recante la segnalazione che si intende effettuare; all'esterno di questa busta dovrà essere apposta la dicitura "SEGNALAZIONE ILLECITI".

Le due buste chiuse di cui sopra andranno inserite all'interno di una terza busta, parimenti chiusa a sua volta. Quest'ultima busta va indirizzata al Responsabile della prevenzione della corruzione (RPCT) delle Scuole d'Infanzia Risorgimento e va trasmessa a quest'ultimo con il servizio postale ordinario o con il servizio di posta interna. Su tale busta dovrà essere apposta all'esterno la dicitura "WHISTLEBLOWING - RISERVATA AL RPCT".

L'indirizzo di spedizione è il seguente: Scuole d'Infanzia Risorgimento - Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT) – Via Alfieri 13, 28100 Novara (NO).

Le Scuole d'Infanzia Risorgimento non considereranno le segnalazioni anonime ricevute attraverso i canali interni alla stregua di segnalazioni ordinarie e non di whistleblowing. In questo caso, il segnalante compilerà e inserirà nella busta solo il "Modulo-Segnalazioni Illeciti" recante la segnalazione che si intende effettuare, senza compilare il "Modulo-Dati Identificativi" e senza inserire la fotocopia del documento di riconoscimento. Sulla busta nella quale verrà inserito il "Modulo-Segnalazioni Illeciti", dovrà comunque essere apposta al suo esterno la dicitura "**WHISTLEBLOWING - RISERVATA AL RPCT**". Il RPCT, se dovesse ricevere segnalazioni anonime, sarà tenuto a registrare le segnalazioni anonime ricevute e conservare la relativa documentazione secondo i criteri generali di conservazione degli atti applicabili nei rispettivi ordinamenti rendendo così possibile rintracciarle, nel caso in cui il segnalante comunichi ad ANAC di aver subito misure ritorsive a causa di quella segnalazione anonima. In ogni caso, il segnalante anonimo, successivamente identificato, che ha comunicato ad ANAC di aver subito ritorsioni può beneficiare della tutela che il decreto garantisce a fronte di misure ritorsive.

Inoltre, rimangono attivi questi ulteriori canali di segnalazione:

- b) esterno (ANAC), tramite il seguente link: <https://whistleblowing.anticorruzione.it/#/>
- c) divulgazione pubblica (tramite la stampa, mezzi elettronici o mezzi di diffusione in grado di raggiungere un numero elevato di persone);
- d) Denuncia all'autorità giudiziaria e contabile.

La scelta del canale di segnalazione non è più rimessa alla discrezione del whistleblower in quanto in via prioritaria è favorito l'utilizzo del canale interno e, solo al ricorrere di una delle condizioni di cui all'art. 6 e 15, è possibile effettuare, rispettivamente, una segnalazione esterna (gestita da ANAC) o la divulgazione pubblica.

La segnalazione viene conservata nella piattaforma, accessibile solo dal Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (RPCT).

Il RPCT provvede a:

- dare avviso alla persona segnalante del ricevimento della segnalazione entro 7 giorni dalla data del suo ricevimento;
- mantenere le interlocuzioni con la persona segnalante e richiedere a quest'ultima, se necessario, integrazioni;
- dare diligente seguito alle segnalazioni ricevute;
- svolgere l'istruttoria necessaria a dare seguito alla segnalazione, anche mediante audizioni e acquisizione di documenti;
- dare riscontro alla persona segnalante entro 3 mesi;
- comunicare alla persona segnalante l'esito finale della segnalazione.

L'identità del segnalante non può essere rivelata a persone diverse da quelle competenti a ricevere o a dare seguito alle segnalazioni. La protezione riguarda non solo il nominativo del segnalante ma anche tutti gli elementi della segnalazione dai quali si possa ricavare, anche indirettamente, l'identificazione del segnalante. La segnalazione è sottratta all'accesso agli atti amministrativi e al diritto di accesso civico generalizzato. La protezione della riservatezza è estesa all'identità delle persone coinvolte e delle persone menzionate nella segnalazione fino alla conclusione dei procedimenti avviati in ragione della segnalazione, nel rispetto delle

medesime garanzie previste in favore della persona segnalante. Per maggiori informazioni sul trattamento dei dati personali acquisiti tramite il ricevimento e la gestione delle segnalazioni può leggere l'Informativa sul trattamento dei dati personali ex artt. 13 e 14 disponibile sul sito internet della Fondazione.

È vietato qualsiasi comportamento, atto od omissione, anche solo tentato o minacciato, posto in essere in ragione della segnalazione, della denuncia all'autorità giudiziaria o contabile, o della divulgazione pubblica che provoca o potrà provocare, alla persona segnalante o alla persona che ha sporto la denuncia, in via diretta o indiretta, un danno ingiusto, da intendersi come danno ingiustificato. Chiarimenti su cosa si intende per ritorsione e ampliamento della relativa casistica. In particolare è previsto che il soggetto che ha segnalato o denunciato l'illecito non può subire ritorsioni intendendo per tali gli atti, provvedimenti, comportamenti od omissioni, anche solo tentati o minacciati, che provocano o possono provocare alla persona/ente, in via diretta o indiretta, un danno ingiusto. È altresì prevista una elencazione delle ritorsioni da parte del legislatore molto più ampia rispetto alla precedente disciplina, pur tuttavia, con carattere non tassativo. Esempi di comportamenti ritorsivi: il licenziamento, la sospensione o misure equivalenti; la retrocessione di grado; il mutamento di funzioni, la riduzione dello stipendio, la modifica dell'orario di lavoro; la sospensione della formazione o qualsiasi restrizione dell'accesso alla stessa; le note di merito negative o le referenze negative; l'adozione di misure disciplinari o di altra sanzione, anche pecuniaria; la coercizione, l'intimidazione, le molestie o l'ostracismo; la discriminazione o comunque il trattamento sfavorevole; i danni, anche alla reputazione della persona, in particolare sui social media, o i pregiudizi economici o finanziari, comprese la perdita di opportunità economiche e la perdita di redditi; la conclusione anticipata o l'annullamento del contratto di fornitura di beni o servizi.

#### 9.1.7 Trasparenza

Ai fini della massima trasparenza dell'azione amministrativa e dell'accessibilità totale, tutti i procedimenti devono essere conclusi con provvedimenti espressi assunti con atto ufficiale del Consiglio di Amministrazione

I provvedimenti conclusivi devono:

- ✓ riportare in narrativa la descrizione del procedimento svolto, richiamando tutti gli atti prodotti, anche interni, per addivenire alla decisione finale;
- ✓ essere sempre motivati con precisione, chiarezza e completezza, specificando i presupposti di fatto e le ragioni giuridiche che hanno determinato la decisione dell'Ente in relazione alle risultanze dell'istruttoria ed alle norme di riferimento;
- ✓ essere redatti con stile il più possibile semplice e diretto per consentire a chiunque di comprendere appieno la portata di tutti i provvedimenti.

#### 9.1.8 Regolamentazione

Nel corso dell'anno 2023, la Fondazione ha in programma di adottare un regolamento interno, che disciplini le attività riguardanti il personale, i collaboratori, i fornitori, la gestione patrimoniale, la gestione delle iscrizioni.

## 10. SEZIONE SECONDA - LA TRASPARENZA

La presente sezione è dedicata alle norme volte all'applicazione delle misure in tema di pubblicazione dei dati e delle informazioni di cui è in possesso la P.A.

### 10.1 Il principio della trasparenza

Il principio della trasparenza è stato sancito per la prima volta dal D. Lgs. 33/2013, con l'obiettivo di favorire il controllo diffuso da parte dei cittadini sull'operato delle istituzioni e sull'utilizzo delle risorse pubbliche. La trasparenza è infatti intesa come accessibilità totale alle informazioni che riguardano l'organizzazione e l'attività delle P.A., rafforzando l'obiettivo del buon andamento e dell'imparzialità della Pubblica Amministrazione ed, in particolare, lo scopo di:

- ✓ assicurare la conoscenza dei servizi resi, le caratteristiche quantitative e qualitative e le modalità di erogazione;
- ✓ prevenire fenomeni di corruzione e promuovere l'integrità;
- ✓ sottoporre al controllo diffuso ogni fase del ciclo di gestione della performance per consentirne il miglioramento.

I dati in possesso delle pubbliche amministrazioni vanno pubblicati nella sezione Amministrazione Trasparente, sul sito web istituzionale dell'ente, e suddivisi in diverse sottosezioni, a seconda della tipologia di documento e di informazioni rese.

Come già illustrato in premessa, il principio della trasparenza è stato riaffermato ed esteso dal Decreto Legislativo 25 maggio 2016, n. 97, il cosiddetto Freedom Of Information Act (Foia), come "accessibilità totale" ai dati e ai documenti gestiti dalle pubbliche amministrazioni.

Il già citato D. Lgs. n. 97/2016 ha operato una serie di modifiche alla normativa sulla trasparenza, con una riprogrammazione dei dati oggetto di obbligo di pubblicazione e un ampliamento dell'istituto dell'accesso civico. Il fine è quello di ulteriormente favorire forme diffuse di controllo sulle attività delle istituzioni e sull'utilizzo delle risorse pubbliche, promuovere la partecipazione degli interessati all'attività amministrativa e tutelare i diritti dei cittadini.

Tramite l'accesso civico, semplice o generalizzato, chiunque può conoscere dati e informazioni detenuti dall'amministrazione, nel rispetto dei limiti previsti a tutela di interessi pubblici e privati giuridicamente rilevanti.

Il principio di trasparenza e la relativa disciplina si applica oltre che alla P.A., anche a tutti i soggetti privati che espletano compiti di interesse pubblico. Per questo motivo, la Fondazione Scuole D'infanzia Novaresi rientra pienamente tra i soggetti tenuti al rispetto della normativa sulla trasparenza.

Le norme in tema di trasparenza devono infatti essere applicate da tutti i soggetti indicati dall'art. 2-bis del D. Lgs. 33/2013, tenendo in considerazione le peculiarità dell'Ente tenuto alla pubblicazione dei dati e delle informazioni: a seconda della specificità dell'Ente, oltre a quelli genericamente obbligatori, vanno pubblicati soltanto alcuni documenti.

L'ANAC, nell'Allegato 2 delle sue *Linee Guida sull'applicazione alle istituzioni scolastiche delle disposizioni di cui alla legge 6 novembre 2012, n.190 e al decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33*, ha indicato l'elenco degli obblighi di pubblicazione vigenti applicabili alle istituzioni scolastiche.

## 10.2 L'applicazione della trasparenza dalla Fondazione

La Fondazione "Scuole D'Infanzia Novaresi" è consapevole della indispensabilità dell'istituto della trasparenza e, per mezzo della pubblicazione dei dati, vuole favorire modalità di controllo diffuse sui propri atti da parte dei cittadini.

Il sito web dell'Ente, unificato a seguito della fusione, rappresenta lo strumento cardine della trasparenza. Per questo, dev'essere agevolmente consultabile e completo.

La Fondazione si impegna, dunque, a rendere sempre più fruibile il proprio portale migliorandolo nell'accesso in modo che lo stesso sia raggiungibile e visibile in tutte le sue parti.

Si segnala, tuttavia, la difficoltà di una corretta gestione dell'Amministrazione Trasparente, dovuta all'oneroso processo di trasformazione che ha comportato un ingente impegno delle risorse lavorative dell'Ente.

### 10.2.1 Obiettivi di trasparenza

Il presente Piano si propone di realizzare la promozione di ottimali livelli di trasparenza attraverso:

- ✓ Il miglioramento della pagina dedicata all'Amministrazione Trasparente, suddividendola in più sottosezioni ed implementandola con i documenti e le informazioni obbligatori, in formato "aperto";
- ✓ lo svolgimento di una generale attività di monitoraggio sul completo adempimento degli obblighi normativi di pubblicazione anche mediante l'individuazione di opportune azioni correttive ove necessario;
- ✓ la definizione dei dati da pubblicare per una completa attuazione della trasparenza, comprendente anche elementi non obbligatori per normativa di legge o regolamenti.

### 10.2.2 Gestione dei flussi informativi

Il rispetto degli obblighi di pubblicazione viene assicurato attraverso l'assunzione, da parte del personale amministrativo, del compito di provvedere alla gestione dei rispettivi flussi di pubblicazione, riportando tutti gli elementi prescritti dalla normativa in materia.