



**PIANO DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E
DELLA TRASPARENZA 2023 - 2025
DI SERUSO S.p.A**

Approvato con delibera n. 7 del Consiglio di Amministrazione del 29/03/2023 su proposta del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

In vigore dal 29/03/2023

Sommario

1	CONTENUTO E FINALITA' DEL PIANO.....	5
2	PROFILO DELLA SOCIETÀ	7
2.1	La Società, il Gruppo e il contesto esterno	7
2.2	Governance e assetto organizzativo	7
2.3	Il Modello ex D.Lgs. n. 231/01 della Società	8
3	INQUADRAMENTO NORMATIVO	9
3.1	Obblighi di Seruso SpA	15
4	REATI RILEVANTI E VALUTAZIONE DEI RISCHI	16
4.1	Modello 231 e Corpo normativo interno	16
4.2	Reati di corruzione	19
4.3	Valutazione dei rischi e attività sensibili ex D.lgs. n.190/2012.....	20
5	DESTINATARI E RESPONSABILITA'	21
5.1	Soggetti preposti alla prevenzione della corruzione e alla trasparenza	21
5.1.1	il Consiglio di Amministrazione	21
5.1.2	il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza	21
5.1.3	i Referenti per la prevenzione e la trasparenza per l'area di rispettiva competenza	22
5.1.4	i dipendenti della Società	22
5.1.5	il facente funzioni dell'OIV	23
5.1.6	i collaboratori a qualsiasi titolo	23
5.2	Nomine	23
6	LA RELAZIONE 2022 DEL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE E DELLA TRASPARENZA	24
7	MISURE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE.....	25
7.1	Monitoraggio, aggiornamento e informativa del PPCT	25
7.2	Azioni 2023 – 2025	26
7.3	Funzioni dell'Organismo Indipendente di Valutazione	27
7.4	Trasparenza	27
7.5	Codice Etico.....	30
7.6	Rotazione del personale addetto alle aree a rischio di corruzione.....	31

7.7	Astensione in caso di conflitto di interessi	31
7.8	Inconferibilità e incompatibilità degli incarichi.....	33
7.9	Lo svolgimento di attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro dipendente e di lavoro autonomo (pantouflage – revolving doors).....	35
7.10	Obblighi di informazione e whistleblowing	37
7.11	Comunicazione e Formazione.....	39
7.12	Sistema disciplinare	40
7.12.1	Violazioni del Piano	41
7.12.2	Misure nei confronti dei lavoratori subordinati	42
7.12.3	Misure nei confronti dei Dirigenti	44
7.12.4	Misure nei confronti degli Amministratori e Sindaci	44
7.12.5	Misure nei confronti del Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza.....	44
7.12.6	Misure nei confronti di fornitori e di professionisti esterni	44
8	PIANO DI AZIONE 2023 - 2025	45
8.1	Azioni specifiche	45
8.2	Azioni periodiche	46

Legenda

ANAC	Autorità Nazionale Anticorruzione e per la valutazione e la trasparenza delle amministrazioni pubbliche
Autorità	ANAC
Capogruppo	Silea SpA
Codice Etico	Codice Etico
Decreto	D.Lgs. n. 231/01
D.Lgs. n. 33/13 Decreto Trasparenza	Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 in merito al “Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”
D.Lgs. n. 39/13	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’articolo 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190”
D. Lgs.n. 97/16	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”
Delibera ANAC n.833 del 3 agosto 2016	Linee guida in materia di accertamento delle inconferibilità e delle incompatibilità degli incarichi amministrativi da parte del Responsabile della prevenzione della corruzione. Attività di vigilanza e poteri di accertamento dell’ANAC in caso di incarichi inconferibili e incompatibili
Destinatari	Consiglio di Amministrazione, Collegio Sindacale, personale dipendente, collaboratori esterni e tutti i soggetti aventi rapporti contrattuali con la Società
Dipendenti	Dipendenti di Seruso SpA
Legge n. 190/12	Legge n. 190 del 6 novembre 2012 in merito a “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella PA”
Legge n. 179/17 normativa in materia di <i>whistleblowing</i>	“Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venute a conoscenza nell’ambito di un lavoro pubblico o privato”
Nuove Linee Guida o Linee Guida ANAC	Linee Guida per l’attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte della società ed enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici” delibera di ANAC n. 1134 dell’8 novembre 2017.
Delibera ANAC n. 469 del 9 giugno 2021	Linee guida in materia di tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venute a conoscenza in ragione di un rapporto di lavoro, ai sensi dell’art. 54-bis, del d.lgs. 165/2001 (c.d. whistleblowing) modificate con il Comunicato del Presidente dell’Autorità del 21 luglio 2021 Errata corrige
Modello	Modello di organizzazione, gestione e controllo previsto dal D.Lgs. n. 231 del 8 giugno 2001
OdV	Organismo di Vigilanza nominato ai sensi del D.Lgs. 231/01
OIV	Organismo Indipendente di Valutazione
Organi Sociali	Assemblea dei Soci, Consiglio di Amministrazione e Collegio Sindacale di Seruso SpA
P.A.	Qualsiasi Pubblica Amministrazione, inclusi i relativi esponenti nella loro veste di pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio anche di fatto, nonché i membri degli Organi delle Comunità Europee e i funzionari delle Comunità Europee e di Stati esteri
Piano o PPCT	Piano per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza di Seruso SpA
PNA 2013	Piano Nazionale Anticorruzione approvato dal Dipartimento della Funzione Pubblica e trasmesso dal Ministro per la Pubblica Amministrazione e la Semplificazione in data 11 settembre 2013
PNA 2015	Aggiornamento 2015 al PNA 2013 di ANAC - determinazione n. 12 del 28 ottobre 2015
PNA 2016	Piano Nazionale Anticorruzione 2016 di ANAC - delibera n. 831 del 3 agosto 2016
PNA 2017	Aggiornamento 2017 al PNA 2016 di ANAC - delibera ANAC n. 1208 del 22 novembre 2017
PNA 2018	Aggiornamento 2018 al Piano Nazionale Anticorruzione - delibera ANAC n. 1074 del 21 novembre 2018
PNA 2019	Piano Nazionale Anticorruzione 2019 - delibera n. 1064 del 13 novembre 2019
Aggiornamento PNA 2021	Atti di regolazione e normativi in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza successivi al PNA 2019 Delibera n. 1064 (ANAC seduta del 21 luglio 2021)
PNA 2022	Piano Nazionale Anticorruzione 2022 – delibera n. 7 del 17 gennaio 2023
Responsabile o RPCT	Responsabile della prevenzione della corruzione (ai sensi dell’art. 1, comma 7, della Legge 6 novembre 2012, n. 190) e della trasparenza (ai sensi dell’art. 43, D.Lgs. n. 33/13)
Società	Seruso SpA

1 CONTENUTO E FINALITA' DEL PIANO

Il presente Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza 2023 – 2025 aggiorna senza soluzione di continuità il precedente, adottato in data 11 maggio 2022.

Il presente Piano è stato sviluppato sulla base delle seguenti principali fonti normative:

- “Nuove Linee Guida per l’attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte della società ed enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici” - delibera di ANAC n. 1134 dell’8 novembre 2017;
- Piano Nazionale Anticorruzione 2019 - delibera ANAC n. 1064 del 13 novembre 2019, che ha consolidato in un unico atto tutte le indicazioni fornite con le parti generali dei PNA e degli aggiornamenti dei PNA adottati fino al 2018 che si intendono pertanto superati;
- D.Lgs. n. 97/2016 “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”;
- Linee guida in materia di tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza in ragione di un rapporto di lavoro, ai sensi dell’art. 54-bis, del d.lgs. 165/2001 (c.d. whistleblowing) delibera ANAC n.469/2021;
- Atti di regolazione e normativi in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza successivi al PNA 2019, Delibera n. 1064 (ANAC seduta del 21 luglio 2021);
- Piano Nazionale Anticorruzione 2022- adottato con delibera ANAC n. 7 del 17 gennaio 2023, che ha inteso fornire misure e raccomandazioni utili a supportare gli Enti nell’individuazione di strumenti di prevenzione della corruzione, adeguatamente contestualizzati rispetto alle specificità di ogni organizzazione, tenendo conto, al contempo, dei paradigmi Comunitari.

A supporto della verifica della normativa applicabile è stato utilizzato il Piano Nazionale Anticorruzione 2022, adottato con delibera ANAC del 17 gennaio 2023, costituendo, ad oggi, il documento più recente emesso dell’Autorità Anticorruzione.

*

Il presente Piano descrive le misure adottate e da adottare da Seruso SpA, società di diritto privato in controllo pubblico, finalizzate alla prevenzione dei reati di corruzione a seguito dell’analisi delle aree a rischio, ossia delle attività che, per i servizi erogati dalla Società, sono state valutate più esposte alla commissione dei reati associati al fenomeno della corruzione.

Il Piano rappresenta, quindi, uno strumento concreto per l’individuazione *“di idonee misure da realizzare all’interno dell’organizzazione e da vigilare quanto ad effettiva applicazione e quanto ad efficacia preventiva della corruzione.”* e ha valore precettivo fondamentale e dovrà essere osservato da tutti i Dipendenti, ivi inclusi i Dirigenti della Società, e collaboratori.



Seruso S.p.A., con il Piano Triennale 2023 – 2025, continua nel proprio percorso, precedentemente intrapreso, con l'obiettivo strategico di migliorare le misure generali e specifiche adottate per il trattamento dei rischi corruttivi.

2 PROFILO DELLA SOCIETÀ

La Società, il Gruppo e il contesto esterno

Seruso SpA è una società a totale capitale pubblico indiretto ed ha sede in Verderio (LC), via Piave, 89.

La società è detenuta per il 64,45% da SILEA SpA, per il 24,23% da CEM Ambiente SpA e da Brianza Energia ed Ambiente (BEA) SpA per il restante 11,32% del capitale.

Seruso SpA è soggetta a Direzione e Coordinamento, ex art. 2497 C.C., della Società SILEA SpA. Seruso SpA esegue l'attività di cernita e selezione della frazione secca recuperabile ottenuta dalla raccolta mono e multimateriale dei rifiuti urbani presso il proprio impianto sito in Verderio, presso la sede societaria.

In dettaglio, la Società esegue:

- la separazione delle raccolte multimateriale contenenti plastica, alluminio, acciaio, banda stagnata e tetrapak (c.d. multileggero) effettuate prevalentemente nelle Provincie di Milano, Lecco e di Monza e Brianza;
- la selezione degli imballaggi plastici per conto dei consorzi di filiera.

L'analisi del contesto esterno di riferimento della Società ha identificato, quali soggetti che possono influenzare l'attività della stessa e favorire il verificarsi di fenomeni corruttivi al proprio interno, i seguenti portatori di interessi:

- Soci;
- Pubblica Amministrazione;
- Authority;
- Clienti;
- Fornitori di lavori, beni, servizi e consulenti;
- Competitors;
- Cittadini.

Governance e assetto organizzativo

Il sistema di *corporate governance* della Società è basato su:

- Assemblea dei Soci, che è competente a deliberare, in sede ordinaria e straordinaria, sulle materie alla stessa riservate dalla Legge e dallo Statuto;
- Consiglio di Amministrazione, che è investito dei più ampi poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società. Esso può compiere tutti gli atti, anche di disposizione, che ritiene opportuni per il conseguimento dell'oggetto sociale, con la sola esclusione di quelli che la legge o lo statuto riservano all'Assemblea;
- Collegio Sindacale chiamato a vigilare sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;

- Società di revisione contabile che svolge la funzione di Revisione Legale;
- Organismo di Vigilanza al quale sono attribuite le funzioni di controllo previste dal D. Lgs. n. 231/01.

Il Consiglio di Amministrazione della Società è attualmente costituito dal Presidente e da quattro Consiglieri. Al Presidente è attribuito il potere di rappresentanza della Società.

L'Azienda, perseguendo le strategie e gli obiettivi enunciati nella politica della qualità di Gruppo, è in possesso delle certificazioni secondo le norme:

- UNI EN ISO 9001;
- UNI EN ISO 14001;
- UNI ISO 45001.

Il Modello ex D.Lgs. n. 231/01 della Società

La Società considera il Modello come indispensabile strumento di *corporate governance*, atto a diffondere regole e precetti condivisi dal personale aziendale e da tutti i soggetti che agiscono in nome e per conto delle Società.

Seruso ha adottato, in prima applicazione, il proprio Modello con delibera n° 2 del Consiglio di Amministrazione del 18.03.2015 e successivamente ne ha aggiornato i suoi contenuti con delibere n° 3 del 16.07.2015 e n° 2 del 06.06.2016 ed infine con delibera n. 6 in data 18.01.2022.

Il Modello caratterizza il funzionamento operativo di Seruso e rappresenta il regolamento generale aziendale che raccoglie un insieme di principi e regole che devono:

- incidere sui comportamenti dei singoli, sull'operatività della Società e sulle modalità operative con le quali la stessa si relaziona verso l'esterno;
- essere di riferimento per i regolamenti e le procedure operative che devono, infatti, recepire i contenuti prescrittivi (principi di comportamento e protocolli di controllo) del Modello;
- rappresentare il costante riferimento per l'effettuazione dei controlli finalizzati a prevenire la commissione dei reati richiamati dal D. Lgs. n. 231/2001.

Il Modello è costituito da:

- una Parte Generale,
- una parte speciale;
- il Codice Etico.

Il corpo normativo interno della Società (procedure operative) è allineato alle prescrizioni previste dal proprio Modello.

I contenuti del Modello ed i suoi successivi aggiornamenti sono stati già oggetto negli scorsi anni di un'attività strutturata di formazione sia generale ed estensiva (primo livello) sia più specifica (secondo livello),

indirizzata agli apicali ed ai loro collaboratori diretti.

Per vigilare sul rispetto delle disposizioni del Modello e sulla sua efficacia di funzionamento, l'Organismo di Vigilanza, oltre alla vigilanza nel caso di segnalazioni pervenute, ha poteri provvista economica per effettuare attività di verifica su specifici ambiti identificati in totale autonomia.

L'attività di vigilanza svolta dall'Organismo nel corso del 2022, non ha rilevato criticità da comunicare all'RPCT.

3 INQUADRAMENTO NORMATIVO

Con l'emanazione della Legge n. 190 del 6.11.2012, entrata in vigore il 28.11.2012, sono state approvate le "disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione". Il provvedimento ha introdotto un sistema organico di prevenzione della corruzione, basato sui due livelli, nazionale con il PNA e decentrato con i Piani triennali di prevenzione della corruzione e trasparenza delle Pubbliche Amministrazioni.

Per quanto concerne le società di diritto privato in controllo pubblico, cui appartiene Seruso SpA, il comma 2-bis dell'art. 1 della L. n. 190/2012, introdotto dall'art. 41 del D.Lgs. n. 97/2016, prevede che il PNA costituisca atto di indirizzo [...] per gli altri soggetti di cui all'art. 2-bis, comma 2, del D.Lgs. n. 33/2013 (*tra cui anche le società in controllo pubblico*) ai fini dell'adozione di misure di prevenzione della corruzione integrative di quelle adottate ai sensi del D.Lgs. 231/2001 (Modello di Organizzazione, gestione e controllo), integrazione confermata anche nelle Nuove Linee Guida ANAC.

D'altronde già il PNA 2013 indicava che «... I contenuti del presente P.N.A. sono rivolti agli enti pubblici economici, ..., agli enti di diritto privato in controllo pubblico, alle società partecipate ed a quelle da esse controllate ai sensi dell'art. 2359 c.c. per le parti in cui tali soggetti sono espressamente indicati come destinatari.» e trattava espressamente degli enti di diritto privato in controllo pubblico delineando le integrazioni tra Legge n. 190/12 ed i Modelli ex D.Lgs. n. 231/01 recitando testualmente: «..... Per evitare inutili ridondanze qualora questi enti adottino già modelli di organizzazione e gestione del rischio sulla base del d.lgs. n. 231 del 2001 nella propria azione di prevenzione della corruzione possono fare perno su essi, ma estendendone l'ambito di applicazione non solo ai reati contro la pubblica amministrazione previsti dal D. Lgs. n. 231 del 2001 ma anche a tutti quelli considerati nella L. n. 190 del 2012, dal lato attivo e passivo, anche in relazione al tipo di attività svolto dall'ente (società strumentali/società di interesse generale).

Tali parti dei modelli di organizzazione e gestione, integrate ai sensi della L. n. 190 del 2012, e denominate Piani di prevenzione della corruzione, debbono essere trasmessi alle amministrazioni pubbliche vigilanti ed essere pubblicati sul sito istituzionale. Gli enti pubblici economici e gli enti di diritto privato in controllo pubblico, di livello nazionale o regionale/locale devono, inoltre, nominare un responsabile per l'attuazione dei propri Piani di prevenzione della corruzione, nonché definire nei propri modelli di organizzazione e gestione dei meccanismi di accountability che consentano ai cittadini di avere notizie in merito alle misure di prevenzione della corruzione adottate e alla loro attuazione.»

La Società, secondo le indicazioni normative, deve quindi introdurre e realizzare "adeguate misure organizzative e gestionali" di prevenzione della corruzione, integrative alle misure del Modello 231, denominato Piano di prevenzione della corruzione, comprensivo della sezione dedicata alla trasparenza.

Per quanto concerne la trasparenza infatti già il comma 34 dell'art. 1 della Legge n. 190/12 prevede che *“le disposizioni dei commi da 15 a 33 si applicano alle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, agli enti pubblici nazionali, nonché alle società partecipate dalle amministrazioni pubbliche e dalle loro controllate, ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile, limitatamente alla loro attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale o dall'Unione europea”*.

I commi in questione disciplinano:

- la trasparenza dell'attività amministrativa (c.15, 16, 26 e 27);
- l'eventuale rispetto dei protocolli di legalità e dei patti di integrità da parte degli offerenti nelle gare pubbliche (c.17);
- il monitoraggio periodico dei tempi procedimentali (c. 28);
- la pubblicità degli indirizzi di posta elettronica certificata (c. 29);
- la pubblicità ed il diritto di accesso ai documenti amministrativi (c. 30, 32 e 33).

Il successivo D.Lgs. n. 33/2013 in materia di trasparenza conferma all'art. 2-bis (“Ambito soggettivo di applicazione”), comma 2 che *“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 dal decreto legislativo emanato in attuazione dell'articolo 18 della legge 7 agosto 2015, n. 124 (cfr. il D.Lgs. n. 175 del 19 agosto 2016 Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica). Sono escluse le società quotate come definite dallo stesso decreto legislativo emanato in attuazione dell'articolo 18 della legge 7 agosto 2015, n. 124”*.

A fine 2017 ANAC ha pubblicato le Nuove Linee Guida, (in sostituzione delle precedenti), alla data di stesura del presente Piano ancora valide, che hanno contribuito a definire il perimetro di applicazione per la Società della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza. Le Nuove Linee Guida hanno confermato l'applicazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza alle società in controllo pubblico (definizione di controllo ex art. 2 c.1 lett m del TUSP), anche in caso di controllo indiretto, oppure congiunto (ossia quando il controllo di cui all'art. 2359 cod.civ. è esercitato da una pluralità di amministrazioni) come anche per le società *in house*.

Anche il PNA 2022 ha ribadito che *“le amministrazioni pubbliche e gli enti di diritto privato tenuti a predisporre i PTPCT o le misure integrative del MOG 231 o il documento che tiene luogo del PTPCT, continuano a seguire le indicazioni metodologiche già elaborate dall'autorità. Il Piano Nazionale ha inoltre confermato che gli enti pubblici economici, le società e gli enti di diritto privato devono inoltre attenersi a quanto previsto nella delibera ANAC n. 1134/2017.”*

Di seguito i contenuti delle Nuove Linee Guida tutt'oggi validi per l'impostazione della prevenzione della

corruzione da parte della Società.

A. Hanno identificato il seguente elenco di attività di pubblico interesse (rinviando anche alla elencazione delle attività che consentono alle pubbliche amministrazioni di mantenere e acquisire partecipazioni societarie di cui all'art. 4 del TUSP):

- 1 le attività di esercizio di funzioni amministrative, quali il rilascio di autorizzazioni, l'attività di accertamento, le espropriazioni per pubblica utilità;
- 2 le attività di servizio pubblico: intese sia come i servizi di interesse generale quanto i servizi di interesse economico generale; i servizi sono resi dalla società ai cittadini sulla base di un affidamento da parte dell'amministrazione;
- 3 le attività di produzione di beni e servizi rese a favore dell'amministrazione strumentali al perseguimento delle proprie finalità istituzionali, quali i servizi di raccolta dati, i servizi editoriali che siano d'interesse dell'amministrazione affidante.

B. In merito al D.Lgs. n. 231/01:

1. hanno confermato la natura integrativa al Modello delle misure di prevenzione della corruzione e trasparenza;
2. hanno lasciato alla Società la scelta se fare un documento unico integrato o due documenti;
3. confermano il coordinamento tra RPCT e OdV, anche in fase di elaborazione delle misure di prevenzione;
4. hanno ribadito che l'elaborazione delle misure di prevenzione della corruzione non può essere affidata all'esterno.

C. Inconferibilità e Incompatibilità: le disposizioni del D.Lgs. n. 39/2013 sono integrate con quanto previsto, rispettivamente, agli artt. 11 c.11 e art. 11 c. 8 del D.Lgs. n. 175/2016 – TUSP.

D. Attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro di dipendenti pubblici: hanno confermato le azioni già richieste nelle precedenti Linee Guida al fine di assicurare il rispetto da parte della Società di quanto previsto all'art. 53, co. 16-ter, del d.lgs. n. 165 del 2001, ossia evitare l'assunzione di dipendenti pubblici che, negli ultimi tre anni di servizio, abbiano esercitato poteri autoritativi o negoziali per conto di pubbliche amministrazioni, nei confronti della società stessa. In particolare, l'inserimento nel regolamento di selezione del personale della causa ostativa, la relativa comunicazione in ogni selezione, la richiesta della dichiarazione da parte del soggetto interessato e l'attività di vigilanza. Su tale argomento, l'aggiornamento 2018 del PNA, ha incluso anche i dipendenti a tempo determinato e esteso l'applicazione di tale misura anche ai soggetti con rapporto di lavoro autonomo.

E. Formazione: hanno confermato l'importanza della formazione, possibilmente integrata con quella dedicata alla 231/01.

- F. Tutela del dipendente che segnala illeciti: hanno confermato la richiesta di adozione di misure idonee a incoraggiare il dipendente a denunciare gli illeciti garantendo la riservatezza dell'identità del segnalante. La Società, oltre a considerare quanto richiesto dalla legge in materia di *whistleblowing* (L. n. 179 del 30 novembre 2017) ha come riferimento anche le Linee Guida ANAC, tenendo conto altresì di quanto previsto dalla recente Delibera ANAC n. 469/2021.
- G. Rotazione del personale o misure alternative: hanno confermato l'impostazione di valutare come alternativa alla rotazione del personale (o anche in combinazione) la segregazione delle funzioni.
- H. Monitoraggio: hanno confermato la necessità di prevedere il monitoraggio dell'attuazione delle misure di prevenzione della corruzione avendo cura di specificare ruoli e responsabilità dei soggetti chiamati a svolgere tali attività. Il PNA 2022 ha riportato l'attenzione sul tema, sottolineando la necessità di potenziamento del monitoraggio circa l'attuazione e l'idoneità delle misure di prevenzione adottate. Nello specifico, con il Piano Nazionale ANAC ha inteso ribadire il ruolo fondamentale rappresentato dalla fase di monitoraggio invitando i soggetti interessati a non considerare lo stesso alla stregua di un mero adempimento
- I. Responsabile della prevenzione della corruzione trasparenza:
- 1 hanno confermato la nomina di un unico soggetto sia come RPC che RT (a meno di particolari situazioni);
 - 2 poteri e responsabilità: hanno richiesto che nel provvedimento di nomina siano riconosciuti al RPCT poteri di vigilanza sull'attuazione effettiva delle misure, di apportare modifiche integrazioni e devono essere individuate le conseguenze derivanti dall'inadempimento degli obblighi connessi e sono declinati gli eventuali profili di responsabilità disciplinare e dirigenziale, ove applicabili.
- J. RPCT, OIV e OdV:
- 1 hanno richiesto alle Società di attribuire i compiti identificati per gli OIV all'organo di controllo interno reputato più idoneo a svolgere tali attività, ovvero all'OdV, e hanno ricordato che i nominativi devono essere indicati nell'apposita sottosezione della Società trasparente;
 - 2 hanno escluso che il RPCT possa fare parte dell'OdV, anche nel caso in cui questo sia collegiale.
- K. Trasparenza:
- 1 hanno confermato che le misure di trasparenza, che confluiscono in un'apposita sezione del PPCT, devono assicurare la regolarità e la tempestività dei flussi delle informazioni da pubblicare, prevedendo anche uno specifico sistema di responsabilità e indicando i nominativi dei responsabili della trasmissione e della pubblicazione dei dati, delle informazioni e dei documenti.
 - 2 hanno chiarito che gli obiettivi legati alla trasparenza devono essere articolati e dettagliati non soltanto in relazione al RPCT ma anche agli altri soggetti coinvolti nell'attuazione delle misure di trasparenza previste dalle norme o introdotte dalla società stessa.

- 3 Accesso generalizzato: hanno chiarito che nella sezione trasparenza vanno definite anche le misure organizzative volte a dare attuazione al diritto di accesso generalizzato, quali, ad esempio, la costituzione di appositi uffici, le modalità operative per la gestione delle richieste di accesso.
- L. Obblighi di pubblicazione ex art. 19 D.Lgs. n. 175/2016. Hanno ricordato che l'articolo 19 del D.Lgs. n. 175/2016 - Gestione del personale - ha introdotto specifici obblighi di pubblicazione, per i quali in caso di violazione sono applicate le sanzioni contenute nel D.lgs. n.33/2013, inerenti:
1. provvedimenti in cui le società stabiliscono i criteri e le modalità per il reclutamento del personale;
 2. i provvedimenti delle amministrazioni pubbliche socie in cui sono fissati, per le società in loro controllo, gli obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi incluse quelle per il personale;
 3. i provvedimenti in cui le società in controllo pubblico recepiscono gli obiettivi relativi alle spese di funzionamenti fissati dalla P.A. socie.
- M. Consulenti. Hanno confermato la pubblicazione, entro trenta giorni dal conferimento di incarichi di collaborazione, di consulenza o di incarichi professionali, inclusi quelli arbitrari, e per i due anni successivi alla loro cessazione delle informazioni già dettagliate nelle precedenti Linee Guida e che la pubblicazione è condizione di efficacia per il pagamento stesso.
- N. Amministratori e dirigenti:
1. hanno confermato l'applicazione dell'art. 14 inerente la pubblicazione di dati e informazioni di consiglieri e dirigenti;
 2. hanno inserito la differenza tra Direttore Generale e "dirigenti ordinari", nel primo caso devono essere pubblicati anche i dati patrimoniali e reddituali non più previsti per i "dirigenti ordinari".

ANAC, con Delibera n. 1074 del 21 novembre 2018, ha poi adottato l'aggiornamento 2018 del PNA che, mantenendo fermi per la Società gli indirizzi delle Linee Guida del 2017, ha fornito chiarimenti in merito ad alcuni dubbi interpretativi sorti per la corretta applicazione della disciplina in materia di prevenzione della corruzione, sul tema dei rapporti fra trasparenza e la tutela dei dati personali introdotta dal Regolamento UE 2016/679 (GDPR), sull'attuazione della misura della rotazione del personale e della cosiddetta "incompatibilità successiva" o pantouflage oltre ad una ricognizione dei poteri e del ruolo che la normativa conferisce al Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT).

Nel 2019, ANAC con la Delibera n. 1064 del 13 novembre 2019 ha adottato il Piano Nazionale Anticorruzione 2019 (PNA 2019) che è atto di indirizzo per l'applicazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, il quale ha fornito indicazioni ai soggetti di cui all'art. 2-bis, co. 2, del d.lgs. 33/2013, (quindi anche Seruso SpA) per l'adozione delle misure integrative di quelle adottate ai sensi del d.lgs. 231/2001. Infine, mediante delibera del 17 gennaio 2023, ANAC ha adottato, il nuovo PNA 2022, ultimo atto di indirizzo

per le pubbliche amministrazioni e gli altri soggetti tenuti all'applicazione della normativa con durata triennale.

Le indicazioni utilizzate per il Piano 2022-2024 rimangono tutt'ora valide, e si possono così riassumere:

- A. attuazione della Delibera n. 1134/2017 «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 dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici»;
- B. considerazione dei seguenti argomenti nell'aggiornamento del PPCT (Parte V del PNA 2019):
1. importanza della definizione degli obiettivi strategici da parte del Consiglio di Amministrazione;
 2. rispetto dell'aggiornamento e adozione annuale del PPCT;
 3. attività, i poteri e le responsabilità del RPCT (descritti nell'Allegato 3 del PNA2019);
 4. trasparenza;
 5. analisi del contesto interno da parte del RPCT ai fini dell'analisi e prevenzione del rischio;
 6. applicazione della rotazione ordinaria.
- C. PNA 2022:
1. Monitoraggio delle misure di prevenzione della corruzione e per la trasparenza;
 2. Monitoraggio in relazione alla revisione complessiva della programmazione;
 3. ruolo RPCT;
 4. approfondimento del fenomeno del pantouflage: poteri di vigilanza e strumenti operativi (descritto nella parte generale);

Di seguito si rappresentano i contenuti richiesti alla Società dalla lettura delle delibere integrate.

MISURE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE	FONTE ANAC		
	Delibera n. 1134/2017	PNA 2019	PNA 2022
DESCRIZIONE			
analisi del contesto e della realtà organizzativa	✓	n.m.	✓
coordinamento fra i sistemi di controlli interni	✓	n.m.	✓
integrazione del codice etico	✓	n.m.	n.m.
verifica delle cause ostative al conferimento di incarichi ai sensi del d.lgs. 39/13	✓	n.m.	n.m.
divieto di pantouflage previsto all'art. 53, co. 16-ter, del d.lgs. 165/01	✓	✓	✓
formazione	✓	n.m.	✓
tutela del dipendente che segnala illeciti (cd. whistleblowing)	✓	✓	✓
rotazione del personale o misure alternative	✓	✓	✓
trasparenza	✓	✓	✓
ruolo RPCT	n.m.	✓	✓

n.m.: nessuna misura richiesta

Gli adempimenti e le indicazioni fornite dall'insieme della citata normativa, integrati dalla Delibera n.469/2021 Linee guida in materia di whistleblowing, nonché alle indicazioni contenute nel PNA 2022, hanno permesso di

definire gli obblighi della Società ed orientato l'aggiornamento del presente Piano.

La Società per l'integrazione delle misure organizzative e gestionali con il Modello ex D.Lgs. n. 231/01 ha seguito le indicazioni fornite in dettaglio nei PNA.

Obblighi di Seruso SpA

Seruso SpA, società di diritto privato in controllo pubblico, gestisce, sulla base di specifiche concessioni, l'attività di cernita e selezione della frazione secca recuperabile ottenuta dalla raccolta multimateriale dei rifiuti urbani presso il proprio impianto sito in Verderio, presso la sede societaria.

In quanto società di diritto privato in controllo pubblico è destinataria della Legge n.190/12 e quindi deve applicare le misure introdotte dalla stessa ai fini della prevenzione della corruzione, anche se ha adottato il Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/01.

Per quanto concerne la normativa in materia di trasparenza (L. n. 190/2012 e D.Lgs. 33/2013) gli obblighi derivanti dal D.Lgs. n. 33/13 si applicano al complesso delle attività gestite con i limiti introdotti dalla Linee Guida ANAC, in particolare con l'Allegato 1, parte integrante della delibera.

Alla Società è quindi richiesto di:

- a) nominare il Responsabile della prevenzione della corruzione, con i requisiti previsti dalla L. n. 190/2012;
- b) nominare il Responsabile della trasparenza di cui all'art. 43 del D. Lgs. n.33/13, che a seguito del D.Lgs. n. 97/2016 deve coincidere con il soggetto nominato Responsabile della prevenzione della corruzione;
- c) nominare le figure dei Referenti del Responsabile,
- d) individuare il soggetto idoneo a svolgere le funzioni dell'OIV;
- e) garantire un processo di gestione del rischio che assicuri:
 - la completezza della mappatura delle attività;
 - l'analisi dei rischi, con particolare attenzione alle cause degli eventi rischiosi;
 - la ponderazione del rischio ispirata al principio di prudenza;
 - l'identificazione di misure efficaci, ossia capaci di incidere sulle cause degli eventi rischiosi, sostenibili e oggettivamente valutabili;
- f) redigere un Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza integrato con il Modello 231 della Società, denominato Piano della prevenzione della corruzione e della trasparenza (PPCT), che rappresenti lo strumento per l'individuazione delle misure concrete da realizzare per la prevenzione della corruzione e assolvere gli adempimenti in materia di trasparenza.

Rispetto al concetto di corruzione, come indicato nel §1, il disposto della Legge n. 190/12 prevede un concetto più ampio rispetto a quello previsto dal D.Lgs. n. 231/01. L'approccio introdotto dalla Legge anticorruzione mira, infatti, a prevenire qualsiasi comportamento, attivo o passivo, di infedeltà, corruzione e/o malaffare che, oltretutto, solitamente sfocia in malfunzionamenti ed inefficienze, mentre il D.Lgs. n. 231/01, con la sua

impostazione incentrata sulla responsabilità amministrativa della Società, intende prevenire i comportamenti corruttivi intesi ad avvantaggiare la Società o comunque compiuti per conto e nell'interesse della Società.

La definizione di corruzione è stata intesa, come indicato anche nei documenti normativi su citati, coincidente con la “*maladministration*”, ossia l'assunzione di decisioni basate sugli interessi personali e non avendo attenzione all'interesse generale.

Infatti, già la circolare n. 1 del 25 gennaio 2013 del Dipartimento della Funzione Pubblica, chiarisce che la prevenzione deve avere ad oggetto tutte le fattispecie nelle quali “*nel corso dell'attività amministrativa, si riscontri l'abuso da parte di un soggetto del potere a lui affidato al fine di ottenere vantaggi privati. Le situazioni rilevanti sono quindi evidentemente più ampie della fattispecie penalistica (che, come noto, è disciplinata negli artt. 318, 319, 319 ter, 320, 322 c.p.) e sono tali da comprendere non solo l'intera gamma dei delitti contro la pubblica amministrazione disciplinati dal Titolo II Capo I del codice penale, ma anche le situazioni in cui, a prescindere dalla rilevanza penale, venga in evidenza un malfunzionamento dell'attività sociale a causa dell'uso a fini privati delle funzioni attribuite*”.

La Società, pertanto, intende contrastare con il PPCT i seguenti comportamenti:

- a) **corruzione in senso stretto** ossia i “*comportamenti soggettivi impropri di un pubblico funzionario che, al fine di curare un interesse proprio o un interesse particolare di terzi, assuma (o concorra all'adozione di) una decisione pubblica, deviando, in cambio di un vantaggio (economico o meno), dai propri doveri d'ufficio, cioè dalla cura imparziale dell'interesse pubblico affidatogli*” che rientrano nelle fattispecie di rilevanza penale di cui al Titolo II dei Delitti contro la Pubblica Amministrazione del Codice penale – Capo I – dei delitti dei pubblici ufficiali contro la Pubblica Amministrazione;
- b) **condotte di natura corruttiva** serie di comportamenti devianti, ad integrazione dei precedenti, che descrivono situazioni che possono rientrare nella fattispecie del Codice Penale di cui al Titolo II dei Delitti contro la Pubblica Amministrazione – Capo II - dei Delitti dei privati contro la Pubblica Amministrazione e di cui al Titolo XIII – Delitti contro il patrimonio - Capo II - dei Delitti contro il patrimonio mediante frode;
- c) **cattiva amministrazione (maladministration)** ossia comportamenti contrari a quelli propri di un funzionario pubblico previsti da norme amministrativo disciplinari anziché penali.

4 REATI RILEVANTI E VALUTAZIONE DEI RISCHI

4.1 Modello 231 e Corpo normativo interno

Le misure di prevenzione della corruzione adottate da Seruso SpA e previste dal presente Piano tengono conto non solo della specificità delle attività svolte e della struttura organizzativa della Società, ma anche della vigenza di un Modello *ex D. Lgs. 231/01* e della presenza di un “corpo normativo interno”, che regola la maggior parte dei processi aziendali, inclusi quelli riferiti alle attività a rischio, allineato alle prescrizioni del Modello.

Per quanto concerne le attività sensibili ai rischi di commissione dei reati presupposto del Decreto, i processi identificati ai fini del Modello sono:

1. accesso dei rifiuti all'impianto di selezione;
2. trattamento e gestione dei dati;
3. acquisizione e gestione di contributi, sovvenzioni, finanziamenti, garanzie o assicurazioni da soggetti pubblici,
4. acquisti da fornitori;
5. amministrazione contabile,
6. comunicazione dei dati economici aziendali,
7. gestione dei rapporti con Enti previdenziali e assistenziali e altre attività di gestione del personale;
8. gestione dell'assunzione di personale e delle pratiche per la progressione di carriera;
9. gestione degli aspetti afferenti alla sicurezza e l'igiene sul lavoro D.Lgs. 81/2008 e gestione dei relativi rapporti con soggetti pubblici;
10. gestione dei rapporti con soggetti terzi per aspetti che riguardano la tutela della privacy;
11. gestione del protocollo,
12. gestione della cassa,
13. gestione di contenziosi giudiziali e stragiudiziali;
14. gestione di rapporti con soggetti terzi in relazione ad adempimenti, verifiche ed ispezioni a fronte della gestione e produzione di rifiuti;
15. gestione di rapporti con soggetti pubblici per l'ottenimento o il rinnovo di autorizzazioni, licenza o concessione necessarie all'esercizio di impresa;
16. gestione e manutenzione impianto di selezione;
17. negoziazione, predisposizione dei bandi e dei capitolati, stipula, esecuzione contratti d'appalto mediante procedure negoziate o procedure ad evidenza pubblica;
18. affidamento incarichi;
19. partecipazione di Seruso SpA a procedure ad evidenza pubblica;
20. vendita di prodotti da valorizzare.

L'analisi di risk assessment ha consentito di identificare, per le attività considerate a rischio 231, le prescrizioni (protocolli di controllo e principi di comportamento), inserite successivamente nel Modello, intese a prevenire e contrastare la commissione dei reati presupposto considerati rilevanti per la Società.

Tenuto conto di ciò, l'attuale sistema di prevenzione della corruzione di Seruso poggia quindi principalmente su:

- le disposizioni (protocolli di controllo e principi di comportamento) previste dal Modello ex D.Lgs. 231/01 per le aree a rischio coincidenti,

- il Codice Etico,
- il Corpo normativo interno riferito alle procedure in vigore rilevanti per la gestione delle attività sensibili, tra le principali:
 - o conferimenti poteri mediante procura;
 - o rapporti con la pubblica amministrazione;
 - o affidamento lavori con appalti di fornitura o di servizi;
 - o fatturazione e gestione del credito;
 - o diffusione del MOG ex D.Lgs. n.231/2001 e relativo Codice Etico e Codice di Comportamento;
 - o gestione del rischio ambientale;
 - o definizione delle responsabilità in materia di sicurezza;
 - o gestione delle risorse umane;
 - o gestione dei rifiuti;
 - o gestione dei sistemi informativi;
 - o gestione delle segnalazioni ricevute dall'Organismo di Vigilanza e dai soggetti preposti;
 - o procedura sanzionatoria ai sensi del D.Lgs. n.231/2001;
 - o gestione infortuni, incidenti, comportamenti pericolosi, azioni correttive e preventive e relativo elenco di controllo;
 - o gestione dei DPI;
 - o gestione informazioni, formazione, addestramento inerente la prevenzione infortuni;
 - o acquisti da Fornitori di beni e servizi;
 - o incassi da clienti;
 - o poteri di firma.
- i flussi informativi verso l'OdV e le attività di verifica di compliance 231 effettuate dall'Organismo di Vigilanza.

Con riferimento agli approvvigionamenti la Società ha nominato Omar Sozzi, Direttore Tecnico, Responsabile dell'Anagrafe per la Stazione Appaltante (RASA) incaricato della compilazione e aggiornamento dell'anagrafe unica delle stazioni appaltanti (AUSA) istituita ai sensi dell'art. 33-ter del Decreto Legge del 18 ottobre 2012 n. 179.

4.2 Reati di corruzione

Considerata la definizione di corruzione indicata nel §3.2, la seguente Tabella riporta i reati che sono stati valutati come rientranti in tale perimetro. Quindi, oltre ai delitti contro la pubblica amministrazione, disciplinati dal Libro II, Titolo II, Capo I del codice penale, che rappresentano il primo ambito di applicazione della L. n. 190/12, sono stati anche considerati alcuni delitti di cui al:

- Codice penale Titolo II dei Delitti contro la Pubblica Amministrazione– Capo II - dei Delitti dei privati contro la Pubblica Amministrazione;
- Codice penale Titolo XIII – Delitti contro il patrimonio – Capo II – dei Delitti contro il patrimonio mediante frode;
- Codice Civile Titolo XI – Del Lavoro del Codice Civile – Capo IV – Degli altri illeciti, delle circostanze attenuanti, e delle misure di sicurezza patrimoniali.

Nella tabella, oltre all'applicabilità alla Società, si specifica se si tratta anche di un reato presupposto ex D.Lgs. n. 231/01, quindi “gestito” tramite le disposizioni del Modello della Società, e rilevante per la stessa. Per il contenuto degli articoli si rinvia all'Allegato A del presente Piano.

TITOLO (*)	CAPO	Reati di corruzione (L. n. 190/12)	Reati ex D.Lgs. n. 231/01	Reati rilevanti per Seruso
II	I	Art. 314 c.p. Peculato	art. 25	×
II	I	Art. 316 c.p. Peculato mediante profitto dell'errore altrui	art. 25	×
II	I	Art. 316-bis c.p. Malversazione a danno dello Stato.	art. 24	×
II	I	Art. 316-ter c.p. Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato.	art. 24	×
II	I	Art. 317c.p. Concussione.	art. 25	×
II	I	Art. 318 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione.	art. 25	×
II	I	Art. 319 c.p. Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio.	art. 25	×
II	I	Art. 319-ter c.p. Corruzione in atti giudiziari.	art. 25	×
II	I	Art. 319-quater c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità.	art. 25	×
II	I	Art. 320 c.p. Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio.	art.25	×
II	I	Art. 322 c.p. Istigazione alla corruzione.	art. 25	×
II	I	Art. 322-bis. Peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri.	art. 25	×
II	I	Art. 323 c.p. Abuso di ufficio	art. 25	×
II	I	Art. 325 c.p. Utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragione d'ufficio.		×
II	I	Art. 326 c.p. Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio.		×
II	I	Art. 328 c.p. Rifiuto di atti d'ufficio. Omissione.		×
II	I	Art. 331 c.p. Interruzione di un servizio pubblico o di pubblica necessità.		×

TITOLO (*)	CAPO	Reati di corruzione (L. n. 190/12)	Reati ex D.Lgs. n. 231/01	Reati rilevanti per Seruso
II	I	Art. 334 c.p. sottrazione o danneggiamento di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa.		
II	I	Art. 335 c.p. Violazione colposa di doveri inerenti alla custodia di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa.		
II	II	Art. 340 c.p. Interruzione di un ufficio o servizio pubblico o di un servizio di pubblica utilità		×
II	II	Art. 346-bis c.p. Traffico di influenze illecite.	art. 25	×
II	II	Art. 348 Abusivo esercizio di una professione		×
II	II	Art. 353 c.p. Turbata libertà degli incanti		×
II	II	Art. 353-bis c.p. Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente		×
II	II	Art. 354 c.p. Astensione dagli incanti		×
XIII	II	Art. 640 c.p. Truffa	art. 24	×
XIII	II	Art. 640-bis c.p. Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche	art. 24	×
XIII	II	Art. 640-ter c.p. Frode informatica	art. 24	×
XI	I	Art. 2635 c.c. Corruzione tra privati.	art. 25-ter	×
XI	I	Art. 2635-bis c.c. Istigazione alla corruzione tra privati.	art. 25-ter	×

Come si vede, buona parte dei reati di corruzione, valutati rilevanti per Seruso SpA, sono coperti dal Modello della Società, ancorché nell'interpretazione più restrittiva che ne dà il Decreto dei reati contro la PA realizzati per conto e nell'interesse della Società.

Anche per i reati non inclusi nel Decreto, il Modello prevede già opportuni protocolli di controllo e principi di comportamento specifici, oltre a quanto già previsto nel Codice Etico aggiornato e dalle procedure.

Le ulteriori misure richieste dal PNA completano la prevenzione della commissione di tali reati.

4.3 Valutazione dei rischi e attività sensibili ex D.lgs. n.190/2012

L'attività di redazione della matrice dei rischi ai fini del d. lgs. 190/12, per garantire la completezza e accuratezza delle attività sensibili censite nella matrice 190/12 e l'efficacia dell'integrazione tra le due matrici, prevista nel precedente Piano è stata posticipata al 2023.

Ai fini dell'integrazione con la L.190/2012 nella matrice ex Decreto 231/01 saranno inseriti i reati di corruzione non presenti, come identificati nel paragrafo precedente, e saranno identificate eventuali aree a rischio per una integrazione della matrice rispetto alle attività sensibili del Modello.

Con la matrice di dettaglio ai fini 231/01, integrata dalla L. 190/12 sarà effettuata la valutazione del rischio e l'analisi delle prescrizioni del Modello e Codice Etico, le procedure, i regolamenti della Società, la normativa applicabile in materia di appalti pubblici, che coprono nel complesso le attività sensibili censite.

Nelle more dell'attività di integrazione tra le due matrici e tenuto anche conto che l'RPCT non ha ricevuto segnalazioni di illeciti, la Società ha confermato nel presente Piano, ad integrazione del Modello e del sistema di controllo vigente, le misure di prevenzione della corruzione già descritte nel PPCT 2022-2024:

1. Codice Etico,
2. inconferibilità e incompatibilità per gli incarichi di Amministratore e per gli incarichi dirigenziali,
3. trasparenza,
4. gestione conflitto di interessi,
5. attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro dei dipendenti pubblici,
6. sistema sanzionatorio,
7. formazione,
8. tutela del dipendente che segnala illeciti (c.d. whistleblower),
9. rotazione del personale o misure alternative,
10. monitoraggio del Piano.

Le misure identificate si basano sull'organizzazione per la prevenzione della corruzione di cui si è dotata la Società.

5 DESTINATARI E RESPONSABILITÀ

Soggetti preposti alla prevenzione della corruzione e alla trasparenza

I soggetti, all'interno della Società, che concorrono alla prevenzione della corruzione e che garantiscono l'assolvimento degli adempimenti previsti dalla normativa in materia di trasparenza sono stati identificati sulla base dei contenuti normativi.

5.1.1 il Consiglio di Amministrazione

- nomina e revoca il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza e assicura le relative comunicazioni all'ANAC;
- identifica gli obiettivi strategici per la prevenzione della corruzione;
- adotta il PPCT;
- riceve la relazione annuale del RPCT;
- adotta tutti gli atti di indirizzo di carattere generale direttamente o indirettamente finalizzati alla prevenzione della corruzione;
- identifica la funzione/organismo al quale sono attribuiti i compiti dell'OIV e ne formalizza la nomina;
- gestisce le eventuali segnalazioni inerenti il RPCT.

5.1.2 il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza

- elabora il Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza e provvede al suo

- aggiornamento annuale;
- verifica l'attuazione del Piano e la sua idoneità a prevenire i rischi di corruzione;
 - elabora la Relazione annuale sulla base delle disposizioni dell'ANAC;
 - riferisce al Consiglio di Amministrazione, in sede di aggiornamento, i principali contenuti della relazione annuale con l'indicazione dei risultati dell'attività effettuata, e propone l'aggiornamento del Piano;
 - svolge i compiti di vigilanza sul rispetto delle norme in materia di inconfiribilità e incompatibilità;
 - garantisce il collegamento con l'OdV per le materie di interesse comune;
 - collabora con la funzione/organismo al quale sono attribuiti i compiti dell'OIV;
 - garantisce il coordinamento dei Referenti;
 - identifica, in collaborazione con l'Ufficio preposto, le esigenze formative in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza;
 - coordina gli interventi e le azioni relative alla trasparenza e svolge attività di controllo sull'adempimento degli obblighi di pubblicazione, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate, nonché segnalando al Consiglio di Amministrazione, i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione, e ove necessario all'ANAC;
 - promuove e cura il coinvolgimento dei Referenti, che garantiscono il tempestivo e regolare flusso delle informazioni da pubblicare ai fini del rispetto dei termini stabiliti dalla legge;
 - controlla e assicura la regolare attuazione dell'accesso civico e dell'accesso generalizzato (per quanto di sua competenza), sulla base di quanto stabilito dal D.Lgs. n. 33/13;
 - è destinatario di provvedimenti disciplinari e sanzionatori in caso di omessa vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza delle misure previste nel Piano (art. 1 c. 12 e 14 della Legge n. 190/2012) e di sanzioni pecuniarie nei casi previsti dal Decreto Trasparenza.

5.1.3 i Referenti per la prevenzione e la trasparenza per l'area di rispettiva competenza

- svolgono attività informativa nei confronti del Responsabile, affinché questi abbia elementi e riscontri sull'intera organizzazione;
- monitorano l'attività svolta dai funzionari e collaboratori degli uffici di riferimento;
- svolgono, per quanto di competenza, un'azione di presidio costante sull'osservanza delle misure del PPCT per garantire un adeguato livello di legalità, di trasparenza e sviluppo della cultura dell'integrità;

5.1.4 i dipendenti della Società

- svolgono attività di informativa nei confronti del Responsabile, dei Referenti e dell'Autorità Giudiziaria;

- partecipano al processo di gestione del rischio;
- applicano le misure contenute nel PPCT;
- segnalano le situazioni di illecito al Responsabile della prevenzione della corruzione e al Presidente del CdA in caso gli illeciti riguardino il RPCT;
- segnalano le eventuali criticità nell'assolvimento degli adempimenti della trasparenza al Responsabile della trasparenza;
- segnalano al soggetto facente funzioni dell'OIV i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione da parte del RPCT;
- segnalano i casi di personale conflitto di interessi;

5.1.5 il facente funzioni dell'OIV

- attesta gli obblighi di pubblicazione,
- riceve la relazione annuale del RPCT;
- riceve le segnalazioni aventi ad oggetto i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione da parte del RPCT;
- richiede informazioni al RPCT e effettua audizioni di dipendenti.

5.1.6 i collaboratori a qualsiasi titolo

- osservano le misure contenute nel PPCT;
- segnalano le situazioni di illecito al Responsabile della prevenzione della corruzione;
- segnalano i casi di personale conflitto di interessi.

Nomine

Il Consiglio di Amministrazione di Seruso SpA:

1. nella seduta del 13.07.2016 aveva deliberato la nomina della dott.ssa Ambra Biella, quale Responsabile della prevenzione della corruzione della Società e Responsabile della trasparenza;
2. a seguito delle dimissioni della dott.ssa Biella, avvenute in data 20 ottobre 2019, il Consiglio di Amministrazione ha provveduto a nominare, in data 29 novembre 2019, Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza della Società il dott. Giuseppe Nisi, nuovo Responsabile Qualità Sicurezza Ambiente;
3. a seguito delle dimissioni del dott. Giuseppe Nisi in data 23. 09. 2021, la Società ha avviato la selezione per il nuovo responsabile Qualità Sicurezza e Ambiente, che avrebbe ricoperto anche il ruolo di RPCT. La selezione si è conclusa in data 02. 12. 2021 e la Società ha quindi nominato il dott. Marco Terrano, a seguito del superamento del periodo di prova, Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza;

4. successivamente, in data 22. 04. 2022, il dott. Terrano ha presentato le dimissioni con effetto immediato, circostanza che ha comportato, l'avvio di una nuova selezione, e al contempo, l'assunzione del ruolo RPCT ad interim da parte del Presidente del CdA, attribuito con verbale del Consiglio di Amministrazione del 11. 05. 2022;
5. A seguito dell'assunzione avvenuta in data 12/06/2022 la Società ha nominato, con verbale del Consiglio di Amministrazione del 27. 07. 2022, il Dott. Manuel Milesi quale Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza

Le variazioni sono state comunicate all'Autorità.

La Società, in data 19.01.2023, ha affidato l'incarico di Organismo di Vigilanza Monocratico (ODV) all'Avv. Michele Tajana per il triennio 2023-2025. Nell'incarico risulta ricompresa la funzione di attestazione degli obblighi di pubblicazione in conformità alla delibera ANAC n. 141 del 27.02.2019 (OIV). Il nominativo è riportato nella Sezione Società Trasparente.

I Referenti della prevenzione nominati sono i seguenti:

1. Direttore Tecnico;
2. Responsabile Amministrativo;
3. Responsabile Gestione Operativa;
4. Addetto Ufficio Acquisti.
5. Responsabile Impianti e manutenzione.

6 LA RELAZIONE 2022 DEL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE E DELLA TRASPARENZA

Il Piano è stato parzialmente attuato a causa dei molteplici avvicendamenti nel ruolo di RPCT.

Nello specifico:

1. è stata pubblicata la Relazione del Responsabile della prevenzione della corruzione entro la scadenza indicata da ANAC;
2. è stato eseguito l'aggiornamento annuale del PPCT entro la scadenza indicata da ANAC;
3. è stato adottato il PPCT in data 11/05/2022;
4. è stato pubblicato il PPCT e informativa a tutti i dipendenti, entro un mese dalla sua adozione;
6. un incontro RPCT con OdV – a cura del RPCT;
8. è stata fatta l'attestazione degli adempimenti trasparenza entro la data indicata con delibera ANAC;
9. verificata la coerenza tra la dichiarazione annuale di incompatibilità (e inconfiribilità in caso di nuova

nomina) di cui al D.Lgs. n. 39/2013 e le dichiarazioni degli incarichi per i Consiglieri;

Le azioni specifiche, principalmente collegate all'adozione del Modello, sono ripianificate nel 2023, ciò anche alla luce della intervenuta nomina del nuovo RPCT (ruolo svolto pro-tempore dal Presidente Avv. Vivencio).

Il RPCT ha svolto le sue funzioni, in collaborazione con i referenti aziendali ed in collaborazione con l'Organismo di Vigilanza ex D.lgs. n. 231/01.

L'attività di monitoraggio del Piano effettuata dal RPCT non ha rilevato violazioni delle prescrizioni.

Il RPCT non ha ricevuto segnalazioni di illeciti.

7 MISURE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

Monitoraggio, aggiornamento e informativa del PPCT

Il Responsabile della prevenzione della corruzione monitora costantemente la realizzazione del PPCT e valuta la sua adeguatezza ed efficacia ai fini della prevenzione dei fenomeni corruttivi e di rispetto della normativa sulla trasparenza.

Il monitoraggio è svolto con il supporto dei Referenti della prevenzione della corruzione. È previsto un incontro all'anno del Responsabile della prevenzione della corruzione con i Referenti.

Nel 2022 non sono stati effettuati incontri formali con i Referenti, con i quali comunque RPCT ha dialogato costantemente, senza ricevere segnalazioni o riscontrare anomalie.

Per il monitoraggio, è previsto che RPCT incontri, almeno due volte l'anno, l'OdV, con il quale è garantito un adeguato scambio di informazioni; nel corso dell'anno 2022 è stato svolto un incontro con il RPCT Dott. Marco Terraneo (in data 20 aprile 2022); successivamente, a fronte delle intervenute dimissioni di quest'ultimo, l'OdV si è interfacciato con il Presidente del Consiglio di Amministrazione di Seruso, anche al fine di verificare l'avvio di una procedura di selezione per il nuovo RPCT, poi effettivamente nominato nella persona del Dott. Manuel Milesi. Un nuovo incontro è stato svolto in data 10 ottobre 2022, nel corso del quale l'Organismo di Vigilanza ha assunto informazioni circa le previsioni in materia di sicurezza, preso atto dell'installazione di un nuovo impianto presso Seruso.

Resta inteso che il dovere di informativa tra l'Organismo di Vigilanza ed il Responsabile della prevenzione della corruzione deve estendersi alle criticità rilevate a seguito di una investigazione speciale conseguente a determinati fatti occorsi o oggetto di iniziative giudiziarie, e a qualsiasi segnalazione ricevuta in merito a comportamenti che risultino in contrasto con le disposizioni del Modello e del Piano in materia di reati di corruzione.

Tenuto conto che il Responsabile non è un dirigente, come previsto anche dalle Linee Guida 2017, è richiesto che lo stesso relazioni almeno tre volte all'anno al Consiglio di Amministrazione lo stato di attuazione delle misure oltre, ove necessario ed urgente, attraverso apposite informative, congiunte con l'OdV, ad hoc.

Nel 2022 l'RPCT non ha relazionato il Consiglio di Amministrazione. È doveroso qui segnalare che, nel corso

dell'anno 2022, vi sono state diverse sostituzioni del soggetto incaricato di svolgere il ruolo di RPCT. In particolare, a seguito delle dimissioni del Dott. Marco Terraneo, in assenza di un nuovo incaricato, è stato il Presidente del CDA ad assumere il ruolo di RPCT, sino alla nomina del Dott. Manuel Milesi.

L'aggiornamento del PPCT, almeno annuale, a cura del Responsabile, è predisposto in assoluta sinergia con le attività e le iniziative di controllo dell'Organismo di Vigilanza, per quanto attiene alle materie di interesse comune. Il Responsabile provvede a presentare il PPCT aggiornato al Consiglio di Amministrazione per l'approvazione nei tempi richiesti dalla normativa.

Gli interventi di adeguamento e/o aggiornamento del PPCT, proposti dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, potranno scaturire anche a seguito di:

- violazioni o elusioni delle prescrizioni in esso contenute, che ne abbiano dimostrato l'inefficacia o l'incoerenza ai fini della prevenzione dei reati;
- eventi che abbiano evidenziato la presenza di rischi precedentemente non previsti o l'inadeguatezza delle misure di prevenzione adottate;
- mutamenti significativi nel quadro normativo, tecnico-scientifico, nell'organizzazione, nella struttura societaria o nell'attività della Società tali da richiedere l'adozione di nuove misure o la modifica delle procedure di controllo;
- rilievi, a seguito dell'attività di monitoraggio e vigilanza, o suggerimenti migliorativi in termini di struttura organizzativa delle funzioni e con riguardo ai processi e alle misure di prevenzione dei rischi;
- individuazione di eventuali specifici obblighi di trasparenza ulteriori rispetto a quelli previsti da disposizioni di legge.

Il RPCT, come indicato in precedenza, ha riprogrammato per il 2023 la valutazione dei rischi dei reati di cui alla L. n. 190/2012 a seguito all'adozione del Modello aggiornato.

Il presente Piano della prevenzione della corruzione e trasparenza 2023 – 2025 è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione di Seruso nella seduta del [•] e aggiorna senza soluzione di continuità il precedente del 11 maggio 2022.

Azioni 2023 – 2025

Azioni periodiche

1. Relazione annuale del RPC, entro la scadenza identificata da ANAC;
2. Aggiornamento PPCT, adozione del CdA e pubblicazione in Società Trasparente entro la scadenza identificata da ANAC e informativa ai dipendenti entro un mese dall'adozione – a cura di RPCT e CdA ;
3. Un incontro tra RPCT e Referenti, a cura RPCT;
4. Due incontri tra RPCT e OdV, a cura RPCT;
5. Incontri RPCT con il CdA, trimestralmente;

Azioni specifiche 2023

1. Progetto di valutazione dei rischi dei reati di cui alla L. n. 190/2012 – a cura di RPCT.

Funzioni dell'Organismo Indipendente di Valutazione

Le Nuove Linee Guida ANAC richiedono alla Società di attribuire i compiti dell'Organismo Indipendente di Valutazione, proprio delle PA, ad un organo di controllo interno o in alternativa all'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/01. I compiti assegnati sono:

- attestazione degli obblighi di pubblicazione in materia di Trasparenza;
- ricezione della relazione annuale del RPCT;
- ricezione delle segnalazioni aventi ad oggetto i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione da parte del RPCT;
- potere di richiedere informazioni al RPCT ed effettuare audizioni di dipendenti.

L'OdV ha effettuato l'attività prevista dalla delibera ANAC in data 27 giugno 2022, senza rilevare criticità.

La Società ha nominato il nuovo Organismo di Vigilanza come soggetto facente funzione OIV in data 19/01/2023.

Azioni 2023 – 2025

Azione periodica

1. Attestazione degli adempimenti trasparenza – a cura del soggetto facente funzioni OIV, entro la data indicata con delibera ANAC.

Trasparenza

Gli obblighi di trasparenza sono indicati all'art. 1 commi 15, 16, 26, 27, 32, 33 della L. n. 190/12. Emerge dunque con chiarezza che la trasparenza non è da considerare come fine, ma come strumento per avere un'amministrazione che opera in maniera eticamente corretta e che persegue obiettivi di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione, valorizzando l'accountability con i cittadini.

Le informazioni devono essere pubblicate nei siti istituzionali nel rispetto degli obblighi di pubblicazione previsti dalla legge, assicurandone l'integrità, il costante aggiornamento, la completezza, la tempestività, la semplicità di consultazione, la comprensibilità, l'omogeneità, la facile accessibilità, nonché la conformità ai documenti originali in possesso della Società.

Il D.Lgs. 33/13, art. 2-bis, introdotto dal D.Lgs. n.97/2016, assoggetta alla stessa disciplina delle pubbliche amministrazioni, per quanto compatibile, anche le società sottoposte a controllo ai sensi dell'art. 2359 del Codice

Civile da parte delle stesse.

La Società ha quindi creato una apposita sezione, nel proprio sito web, "Società Trasparente", ove vengono pubblicati, i documenti, le informazioni e i dati così come previsto dalla vigente normativa e dalla procedura operativa della Società.

L'impostazione della sezione Società Trasparente prevede:

1. una articolazione con tutte le sezioni e sottosezioni indicate dalla normativa;
2. sia la sezione che la sottosezione accolgono:
 - a) il riferimento normativo dell'obbligo e se applicabile,
 - b) i contenuti richiesti dall'adempimento,
 - c) l'archivio degli anni precedenti;
 - d) la data di aggiornamento della stessa.

La Società ha predisposto la procedura per la gestione degli adempimenti in materia di Trasparenza con l'identificazione di ruoli e responsabilità in materia che identificherà 5 destinatari principali:

- Responsabile della trasparenza;
- Responsabile dell'adempimento;
- Responsabile della pubblicazione;
- Referenti della trasparenza;
- Responsabile dell'attestazione dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, ossia l'OdV.

Sulla base dell'Allegato 1) delle Nuove Linee Guida ANAC è stata predisposta la tabella con gli adempimenti applicabili alla Società, il Responsabile ed i tempi di invio e di pubblicazione.

Per ogni adempimento, a supporto dell'attività del Responsabile, è stata predisposta una scheda che fornisce le seguenti indicazioni:

- a) Dettagli adempimento
 - Codice Adempimento
 - Fonte normativa
 - Descrizione Adempimento
 - Contenuto Adempimento
 - Responsabile Adempimento

- b) Periodicità e scadenze dell'invio dei dati e di pubblicazione,
- c) Sezione e sottosezione di pubblicazione,
- d) Rappresentazione adempimento, ove prevista,
- e) Note per la compilazione.

Il RPCT è il responsabile della procedura e del suo aggiornamento.

La Società ha completato la stesura della procedura ed i suoi allegati nel mese giugno 2018 e in data 25 giugno 2018 ha effettuato la formazione ai Referenti.

Parallelamente il RPCT, con il supporto della Responsabile Amministrativa, ha predisposto anche lo scadenzario degli adempimenti per il monitoraggio degli stessi. La procedura Trasparenza e lo scadenzario sono stati adottati in data 26 settembre 2018.

RPCT per garantire la completezza e accuratezza nella verifica ex D.Lgs. 39/2013 in materia di inconferibilità e incompatibilità, ha deciso di richiedere ogni anno la dichiarazione di variazione delle cariche e incarichi ai Consiglieri e Dirigenti e di conseguenza è stata aggiornata, in data 7 dicembre 2020, la scheda della procedura Trasparenza.

La Delibera n. 586/2019 in materia di applicazione dell'art. 14 D.Lgs. 33/2013, inerente alla pubblicazione dei dati per i dirigenti, non ha impatto per la Società, in quanto non ha dirigenti in carica e non ne aveva nel periodo per il quale è stata richiesta la pubblicazione dei dati pregressi.

Con riferimento all'accesso generalizzato la Società, anche sulla base della delibera ANAC n. 1309 del 28 dicembre 2016, Seruso ha adottato, in data 26 settembre 2018, la procedura di gestione dell'accesso generalizzato che identifica ruoli, responsabilità e modalità operative per la gestione dell'accesso e di alimentazione del registro, oltre alla modulistica per il richiedente. È stato identificato nell'ufficio protocollo l'ufficio "accesso generalizzato" al quale è stata assegnata una casella di posta elettronica accessogeneralizzato@seruso.com. La formazione per l'ufficio protocollo sulla gestione delle richieste di accesso generalizzato e la tenuta del relativo registro è stata effettuata il 13 ottobre 2021.

La procedura di gestione dell'accesso generalizzato è pubblicata sul sito nella sezione specifica della Società Trasparente.

Nel 2022 non sono pervenute richieste di accesso generalizzato.

Sempre in tema di trasparenza, si segnala che è stato informatizzato il flusso per alimentare la pubblicazione dei dati nella sezione "società trasparente"; nello specifico, le sotto-sezioni alimentate dai flussi informatizzati di dati sono:

- Bandi di gara;
- Tempestività pagamenti;

- Dati sui pagamenti;
- Consulenze
- Tassi di assenza.

Infine, come richiesto al comma 1 dall'art. 10 Coordinamento con il Piano triennale per la prevenzione della corruzione del Decreto Trasparenza allegnerà al presente Piano (B), l'elenco dei Responsabili della trasmissione e della pubblicazione dei documenti, delle informazioni e dei dati richiesti obbligatoriamente dal citato Decreto.

Azioni specifiche 2023

Introduzione di un apposito applicativo software per l'assolvimento degli obblighi normativi (digital Pa). La società si è già attivata per l'installazione del software, che entrerà in funzione nel corso dell'anno 2023. Lo strumento permetterà, in particolare, di tenere sotto controllo le scadenze, grazie alla presenza di uno scadenziario integrato. Verrà, altresì, tenuta traccia dei caricamenti e delle pubblicazioni svolte, con evidenza delle date di pubblicazione, delle scadenze di pubblicazioni e di eventuali ritardi nell'assolvimento degli obblighi.

Azioni 2023– 2025

Il PNA 2022, rispetto alla fase di monitoraggio, suggerisce un dialogo con gli stakeholders, da attuarsi anche mediante interviste online; vengono in particolare suggeriti audit, incontri periodici e schede di monitoraggio. Rispetto a tali misure, la società intende valutarne la fattibilità e studiarne la possibilità di adozione nel corso del triennio.

Codice Etico

La Società attualmente ha in vigore il Codice di Comportamento, adottato in data 18 marzo 2015 ed il Codice Etico, adottato nella stessa data.

È intenzione del RPCT, anche in coordinamento con l'OdV, valutare l'opportunità di integrare in un unico documento il Codice Etico e il Codice di comportamento, oltre all'eventuale aggiornamento dei contenuti del Codice Etico, anche a seguito dell'adozione della procedura per la gestione delle segnalazioni di illecito.

L'analisi della piattaforma informatizzata per la gestione delle segnalazioni di illeciti è stata ripianificata nel 2023; in caso di implementazione, il Codice Etico sarà aggiornato per accogliere tale modalità.

Non sono pervenute nel corso del 2022 segnalazioni di violazioni del Codice Etico.

Azioni 2023-2025

Azioni specifiche 2023

1. Valutazione di integrazione del Codice di Comportamento e del Codice Etico in un unico documento – a cura di RPCT e OdV;
2. Aggiornamento Codice Etico con inserimento della modalità di segnalazione degli illeciti mediante piattaforma informatizzata e dei contenuti rilevanti indicati nella procedura di gestione della segnalazione degli illeciti – a cura RPCT.

Rotazione del personale addetto alle aree a rischio di corruzione

A seguito dell’emanazione delle Linee Guida 2017, ANAC ha chiarito i termini dell’applicazione della misura di rotazione del personale addetto alle aree a più elevato rischio di corruzione (considerata dalla Legge n. 190/12 in più occasioni ai commi 4, 5 e 10 dell’articolo 1) confermati nel PNA 2019 e oggetto di specifica attenzione anche del recente PNA 2022.

ANAC attribuisce particolare efficacia preventiva alla rotazione e valuta che debba essere attuata anche all’interno delle società, compatibilmente con le esigenze organizzative d’impresa. Al fine, però, di evitare una sottrazione di competenze professionali specialistiche ove necessarie, identifica nel principio della distinzione delle competenze (cd. “segregazione delle funzioni”) un’altra misura efficace, in combinazione o alternativa alla rotazione.

La segregazione delle funzioni è già uno dei principi generali del Modello di organizzazione, gestione e controllo della Società al quale si ispira l’organizzazione della stessa.

La Società, alla luce del dettato normativo, non risulta obbligata ad applicare la rotazione del personale più esposto al rischio corruzione che valuterà comunque sempre, nei casi di rilevazione di anomalie, nel pieno rispetto della capacità di sostituzione reciproca dei soggetti interessati rispetto alle competenze richieste dalle posizioni stesse.

Nel corso del 2022 non sono pervenute segnalazioni di comportamenti illeciti o emerse criticità.

Azioni 2023-2025

Non sono previste azioni

Astensione in caso di conflitto di interessi

All’interno della parte speciale del PNA 2022 si rinviene un approfondimento alla disciplina derogatoria in materia di contratti pubblici e prevenzione della corruzione.

Sul punto i due principali interventi normativi sono rappresentati da:

- D.L. 76 del 16 luglio 2020;
- D.L. 77 del 31 maggio 2021.

Decreto Legge 16 luglio 2020 n. 76

Il primo dei due decreti ha introdotto previsioni di semplificazione per gli affidamenti dei contratti pubblici sotto e sopra soglia al fine di fronteggiare le ricadute economiche negative a seguito delle misure di contenimento dell’epidemia COVID-19.

In particolare, per gli appalti sopra soglia è previsto che gli atti adottati siano pubblicati ed aggiornati sui rispettivi siti istituzionali nella sezione “Amministrazione trasparente” (sezione rinvenibile sulla pagina web di SERUSO); per quelli sotto soglia si ritiene applicabile la disciplina sulla trasparenza del D.Lgs. 33/2013.

Decreto Legge 31 maggio 2021 n. 77

Il più recente provvedimento ha in parte inciso sul regime ordinario dei contratti pubblici ed in parte è intervenuto sulla normativa derogatoria.

Fermo ciò, con specifico riferimento al conflitto di interessi, l'art. 42 D.Lgs. 50/2016, impone alle stazioni appaltanti l'adozione di adeguate misure atte a contrastare frodi e corruzione, nonché per individuare, prevenire e risolvere in modo efficace ogni ipotesi di conflitto di interessi nelle procedure di aggiudicazione degli appalti e delle concessioni. L'art. 42 si applica ai contratti di appalto, subappalto e di concessione pubblici, sia nella fase di gare che in quella esecutiva.

Rientrano nel concetto di stazione appaltante amministrazioni aggiudicatrici, enti aggiudicatori o soggetti aggiudicatori che affidano ad un operatore economico un contratto pubblico di appalto o di concessione avente ad oggetto l'acquisizione di servizi o forniture oppure l'esecuzione di lavori o opere. Vi rientrano anche le società pubbliche e gli enti privati che operino in qualità di stazioni appaltanti nonché le società *in house*.

La disciplina si applica a tutto il personale delle stazioni appaltanti.

Trova altresì applicazione l'art. 1, comma 41, della L. n. 190, il quale ha introdotto l'art. 6 bis nella L. n. 241 del 1990, rubricato "Conflitto di interessi"; la predetta disposizione stabilisce che *"Il responsabile del procedimento e i titolari degli uffici competenti ad adottare i pareri, le valutazioni tecniche, gli atti endoprocedimentali e il provvedimento finale devono astenersi in caso di conflitto di interessi, segnalando ogni situazione di conflitto, anche potenziale."*

La norma persegue una finalità di prevenzione che si realizza mediante l'astensione dalla partecipazione alla decisione (sia essa endoprocedimentale o meno) del titolare dell'interesse, che potrebbe porsi in conflitto con l'interesse perseguito mediante l'esercizio della funzione e/o con l'interesse di cui sono portatori il destinatario del provvedimento e gli altri interessati.

Misure di prevenzione del conflitto d'interessi: le dichiarazioni.

Dichiarazione sostitutiva: il RUP, il DEC e tutti i dipendenti assegnati ad unità operative addette all'attività di approvvigionamento di beni, servizi lavori e concessioni e/o che gestiscono contratti di fornitura devono informare per iscritto il proprio dirigente in merito a tutti i rapporti diretti o indiretti di collaborazione con soggetti privati, in qualunque modo retribuiti abbia avuto negli ultimi 3 anni con precise specificazioni (a- se in prima persona o suoi parenti o affini entro il secondo grado, il coniuge o il convivente abbiano ancora rapporti finanziari con il soggetto con cui ha avuto i predetti rapporti di collaborazione; b- se tali rapporti siano intercorsi o intercorrano con soggetti che abbiano interessi in attività o decisioni inerenti all'ufficio, limitatamente alle pratiche a lui affidate).

Dichiarazione sostitutiva riferita alla singola gara: il RUP, il DEC e il personale dipendente precedentemente individuato che ritengano di trovarsi anche solo potenzialmente in una situazione di conflitto rispetto alla singola

gara devono comunicarlo.

Nel corso del 2022 non sono pervenute segnalazioni in merito a situazioni di conflitto di interessi.

Azioni 2023-2025

- Chiara individuazione dei soggetti tenuti a ricevere e valutare e a monitorare le dichiarazioni di situazioni di conflitto di interessi;
- Attività di sensibilizzazione del personale rispetto a quanto previsto dalla norma;
- Inserimento nei protocolli di legalità e patti di integrità di specifiche prescrizioni a carico dei concorrenti e dei soggetti affidatari, ai quali si richiede la preventiva dichiarazione di insussistenza di rapporti di familiarità o parentela con i soggetti che hanno partecipato alla definizione della procedura di gara e la comunicazione di qualsiasi conflitto di interessi che dovesse insorgere successivamente.

Inconferibilità e incompatibilità degli incarichi

Il Decreto Legislativo n. 39 del 8 aprile 2013 contenente le “Disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell’articolo 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190” impone agli enti di diritto privato in controllo pubblico, ai fini del conferimento di incarichi dirigenziali e di responsabilità amministrativa di vertice, di verificare:

1. all’atto del conferimento di un incarico, la sussistenza:

a) di eventuali condizioni di inconferibilità:

- a seguito di condanna per i reati contro la pubblica amministrazione nei confronti dei titolari di incarichi previsti dal Capo II del Decreto;
- previste al Capo III (in caso di soggetti provenienti da enti di diritto privato regolati o finanziati dalle PA) e IV (per incarichi a soggetti che sono stati componenti di organi di indirizzo politico) del Decreto;

b) e di cause di incompatibilità secondo quanto previsto nei Capi V (tra incarichi nelle PA e negli enti privati in controllo pubblico e cariche in enti di diritto privato regolati o finanziati dalle PA nonché lo svolgimento di attività professionale) e VI (tra incarichi nelle PA e negli enti privati in controllo pubblico e cariche di componenti di organi di indirizzo politico) del Decreto;

2. annualmente, la sussistenza di eventuali situazioni di incompatibilità nei confronti dei titolari di incarichi previsti nei Capi V e VI del medesimo Decreto.

Per le definizioni si rinvia al Decreto stesso.

La Società ha regolamentato nella procedura Trasparenza gli adempimenti previsti dal D.Lgs. n. 39/2013 che si

applicano al conferimento di incarico ai membri del Consiglio di Amministrazione e ai dirigenti, affinché i soggetti interessati rendano:

- all'atto dell'accettazione dell'incarico, la dichiarazione in autocertificazione sostitutiva di atto notorio di insussistenza delle cause di inconferibilità e di incompatibilità. Tale adempimento è richiesto prima del provvedimento definitivo di conferimento da parte dell'organo di indirizzo che intende assegnare l'incarico;
- annualmente, la dichiarazione di insussistenza di cause di incompatibilità sopravvenute.

Il Responsabile della prevenzione della corruzione provvede alla pubblicazione sul sito web della Società, nella sezione "Società Trasparente", delle dichiarazioni di cui sopra unitamente alle altre informazioni previste dal decreto sulla trasparenza.

Il D.Lgs. 39/2013 all'art. 15 - Vigilanza sul rispetto delle disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità nelle pubbliche amministrazioni e negli enti di diritto privato in controllo pubblico – attribuisce al Responsabile della prevenzione della corruzione, anche attraverso le disposizioni del piano di prevenzione della corruzione:

- la verifica che nella Società siano rispettate le disposizioni del decreto sulla inconferibilità e incompatibilità degli incarichi;
- il potere di contestare all'interessato l'esistenza o l'insorgere delle situazioni di inconferibilità o incompatibilità.

Il Responsabile deve inoltre segnalare i casi di possibile violazione delle disposizioni del decreto all'ANAC, all'Autorità garante della concorrenza e del mercato ai fini dell'esercizio delle funzioni di cui alla legge 20 luglio 2004, n. 215, nonché alla Corte dei conti, per l'accertamento di eventuali responsabilità amministrative.

Si configura pertanto una vigilanza interna, del RPCT, ed una esterna condotta dall'ANAC.

Su tali responsabilità ANAC si è espressa nella delibera n.833 del 3 agosto 2016, con la quale ha emanato le "Linee guida in materia di accertamento delle inconferibilità e delle incompatibilità degli incarichi amministrativi da parte del Responsabile della prevenzione della corruzione. Attività di vigilanza e poteri di accertamento dell'ANAC in caso di incarichi inconferibili e incompatibili".

Le linee guida chiariscono il ruolo del RPCT e precisano che la dichiarazione di cui all'art. 20 del D.Lgs. n.39/2013, rilasciata da colui al quale l'incarico è conferito, non esonera chi ha conferito l'incarico dal dovere di accertare i requisiti necessari alla nomina e indicano come necessario che la Società accetti dichiarazioni alle quali venga allegata l'elencazione di tutti gli incarichi ricoperti dal soggetto che si vuole nominare, nonché le eventuali condanne da questo subite per i reati commessi contro la PA.

In questo modo, mediante un controllo incrociato tra le dichiarazioni di inconferibilità e incompatibilità e la

fedele elencazione degli incarichi, l'accertamento sarà facilmente realizzabile.

Il RPCT, come già indicato nel paragrafo Trasparenza, per garantire la completezza e accuratezza nella verifica ex D.Lgs. 39/2013 di competenza, richiede ogni anno, a partire dal 2020, la dichiarazione di variazione delle cariche e incarichi ai Consiglieri e Dirigenti (ove presenti).

La verifica annuale della coerenza tra le dichiarazioni di incompatibilità di cui al D.Lgs. n.39/2013 e le dichiarazioni della variazione degli incarichi è stata svolta in data 18/10/2021 e non ha rilevato criticità.

Azioni 2023 –2025

Azione periodica

1. Verifica della coerenza tra le dichiarazioni di incompatibilità (e di inconferibilità in caso di nuova nomina) di cui al D.Lgs. n.39/2013 e le dichiarazioni degli incarichi così come richiesto da ANAC relativi ai Consiglieri – a cura RPCT, ogni anno.

Lo svolgimento di attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro dipendente e di lavoro autonomo (pantouflage – revolving doors)

La L. n. 190/12 ha introdotto un comma, nell'ambito dell'art. 53 del d.lgs. n. 165 del 2001, volto a contenere il rischio di situazioni di corruzione connesse all'impiego del dipendente successivo alla cessazione del rapporto di lavoro, in quanto durante il periodo di servizio il dipendente potrebbe sfruttare a proprio fine la sua posizione e il suo potere all'interno dell'amministrazione per ottenere un lavoro presso l'impresa o il soggetto privato con cui entra in contatto.

Le Nuove Linee Guida ANAC hanno confermato gli adempimenti della Società già identificati che deve quindi adottare le misure necessarie per garantire che:

- nella selezione del personale sia indicata espressamente la condizione ostativa ossia che non è possibile procedere all'assunzione di dipendenti pubblici che negli ultimi tre anni di servizio abbiano esercitato poteri autoritativi o negoziali per conto di pubbliche amministrazioni nei confronti della Società stessa;
- i soggetti interessati rendano la dichiarazione di insussistenza di tale causa ostativa;
- sia prevista una attività di vigilanza, anche eventualmente su segnalazioni di soggetti interni e esterni.

Il PNA 2022 ha posto nuovamente l'accento sul fenomeno del pantouflage, raccomandando agli enti di adottare misure adeguate volte a prevenire tale fenomeno. A tal fine ha proposto, a titolo esemplificativo, una serie di possibili misure da adottare per le società sottoposte all'obbligo del PTPCT. La Società ha integrato il regolamento di selezione, assunzione e gestione delle risorse umane, per accogliere le modifiche richieste per la gestione di tale fattispecie, che è stato adottato in data 08 febbraio 2023.

Si precisa inoltre che:

- a) il divieto si applica non solo al soggetto che nel triennio precedente aveva un rapporto di lavoro (anche a tempo determinato) ma anche al soggetto che era legato alla pubblica amministrazione da un rapporto di

lavoro autonomo;

- b) il divieto al soggetto di svolgere attività presso i soggetti privati destinatari dei poteri negoziali e autorizzativi esercitati, si intende riferito a qualsiasi tipo di rapporto di lavoro o di consulenza che si possa instaurare con tali soggetti privati;
- c) i poteri autorizzativi e negoziali non si riferiscono solo ai soggetti che li esercitano concretamente mediante l’emanazione dei provvedimenti amministrativi ed il perfezionamento dei contratti, ma anche ai soggetti (dipendenti o consulenti) che abbiano svolto un’attività che ha avuto un impatto determinante sulla decisione finale dell’ente, anche se tali soggetti non risultano firmatari del contratto/provvedimento.
- d) La Società ha già previsto l’inserimento di apposite clausole negli atti di assunzione del personale, che prevedono specificamente il divieto di pantouflage;
- e) È altresì predisposta una dichiarazione da sottoscrivere entro un determinato termine ritenuto idoneo dall’amministrazione, con cui il dipendente si impegna al rispetto del divieto di pantouflage, allo scopo di evitare eventuali contestazioni in ordine alla conoscibilità della norma;

Le azioni di seguito elencate, pianificate per il 2022, sono state riprogrammate da RPCT nel 2023:

1. prevedere l’aggiornamento della procedura acquisti, con riferimento ai requisiti richiesti per l’affidamento di incarichi per garantire la comunicazione della causa ostativa;
2. garantire l’inserimento nei capitolati di gara della clausola ostativa per l’operatore economico, come peraltro già indicato dai bandi tipo di ANAC.

Azioni 2023 –2025

1. in caso di soggetti esterni con i quali l’amministrazione stabilisce un rapporto di lavoro subordinato a tempo determinato o uno degli incarichi di cui all’art. 21 del d.lgs. 39/2013 previsione di una dichiarazione da rendere *una tantum* o all’inizio dell’incarico, con cui l’interessato si impegna al rispetto del divieto di pantouflage;
2. previsione nei bandi di gara o negli atti prodromici agli affidamenti di contratti pubblici dell’obbligo per l’operatore economico concorrente di dichiarare di non avere stipulato contratti di lavoro o comunque attribuito incarichi ad ex dipendenti pubblici in violazione del predetto divieto, per quanto di conoscenza, in conformità a quanto previsto nei bandi-tipo adottati dall’Autorità ai sensi dell’art. 71 del d.lgs. n. 50/2016;
3. promozione da parte del RPCT di specifiche attività di approfondimento, formazione e sensibilizzazione sul tema.

Azioni specifiche 2023

1. Aggiornamento procedura di affidamento delle consulenze per garantire la comunicazione della causa ostativa – a cura del Direttore Tecnico;

2. Garantire l'inserimento nei capitolati di gara della clausola ostantiva per l'operatore economico – a cura del Direttore Tecnico.

Obblighi di informazione e whistleblowing

In analogia a quanto previsto dal Modello della Società, tutti i Destinatari sono tenuti a segnalare condotte illecite e qualsiasi violazione o sospetto di violazione del presente PPCT.

ANAC con Delibera n. 469/2021 ha pubblicato le “Linee in materia di tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza in ragione di un rapporto di lavoro, ai sensi dell’art. 54-bis del D.lgs. n. 165/2001 (cd. Whistleblowing), che impongono alla Società di disciplinare la procedura di gestione delle segnalazioni seguendo le puntuali indicazioni contenute nelle Linee Guida.

Come per la procedura gestione dell’accesso generalizzato, anche per le segnalazioni, prima della effettiva gestione, è richiesta una preliminare analisi di ammissibilità della segnalazione, alla quale concorrono molteplici elementi in assenza dei quali, anche di uno solo, la tutela disciplinata nell’art. 54-bis del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 non si applica.

La normativa prevede infatti una valutazione sia dell’oggetto della segnalazione che della tipologia del segnalante affinché venga attivata la sua tutela prevista. In dettaglio:

- a) il segnalante deve rivestire la qualifica di “dipendente pubblico” o equiparato;
- b) il dipendente deve essere venuto a conoscenza di tali “condotte illecite” “in ragione del proprio rapporto di lavoro”;
- c) la segnalazione deve avere ad oggetto “condotte illecite”;
- d) la segnalazione deve essere effettuata “nell’interesse all’integrità della pubblica amministrazione”;
- e) la segnalazione deve essere inoltrata ad almeno uno delle quattro tipologie di destinatari indicati nell’art. 54-bis, co. 1:
 - RPCT,
 - ANAC,
 - Autorità giudiziaria ordinaria,
 - Autorità contabile.

RPCT, entro la fine del 2023, adotterà una procedura, nel rispetto delle indicazioni delle Linee Guida, che sarà poi oggetto di una comunicazione interna e di pubblicazione nella sezione Società Trasparente – sottosezione Altri contenuti – Prevenzione della Corruzione - Segnalazioni di illecito.

Nelle more della pubblicazione della procedura permangono le seguenti indicazioni:

- le segnalazioni dovranno essere effettuate in forma scritta e non anonima ed avere ad oggetto ogni violazione o sospetto di violazione del presente PPCT, costituendo l’omissione di segnalazione una grave inadempienza

contrattuale;

- il Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza valuterà le segnalazioni ricevute con discrezionalità e responsabilità, provvedendo ad indagare anche ascoltando l'autore della segnalazione e/o il responsabile della presunta violazione, motivando per iscritto la ragione dell'eventuale autonoma decisione di non procedere e dandone comunque comunicazione al Consiglio di Amministrazione e, se necessario, all'Organismo di Vigilanza;
- la Società adotterà misure idonee affinché sia sempre garantita la riservatezza circa l'identità di chi trasmette le informazioni, purché esse risultino veritiere e utili per identificare comportamenti difformi da quanto previsto nelle procedure aziendali, nel Piano e nel Modello;
- è vietata qualsiasi forma di ritorsione, discriminazione o penalizzazione nei confronti di coloro che effettuino in buona fede segnalazioni al Responsabile della prevenzione della corruzione. La Società si riserva ogni azione contro chiunque effettui in mala fede segnalazioni non veritiere;
- il Responsabile della prevenzione della corruzione, nonché i soggetti che collaboreranno nelle attività, saranno tenuti all'obbligo di riservatezza su tutte le informazioni delle quali sono venuti a conoscenza;
- la violazione della riservatezza potrà comportare l'irrogazione di sanzioni disciplinari, salva l'eventuale ulteriore responsabilità civile e/o penale;
- le segnalazioni pervenute al Responsabile della prevenzione della corruzione dovranno essere raccolte e conservate in un apposito archivio cartaceo o informatico al quale sia consentito l'accesso solo da parte del Responsabile o a soggetti appositamente autorizzati dallo stesso Responsabile, e fermo restando la libertà di accesso all'Autorità giudiziaria
- l'invio delle segnalazioni può avvenire con le seguenti modalità:
 - via posta ordinaria, all'attenzione del responsabile, all'indirizzo della sede della Società,
 - via posta elettronica all'indirizzo rpct@seruso.com riservato all'esclusiva consultazione da parte del Responsabile.

Inoltre, tenuto conto che la violazione di quanto indicato nel presente Piano comporta responsabilità disciplinare, la violazione della riservatezza potrà comportare l'irrogazione di sanzioni disciplinari, salva l'eventuale ulteriore responsabilità civile e/o penale.

Nel 2022 non sono pervenute segnalazioni di illeciti.

RPCT verificherà, in collaborazione con l'OdV, nel 2023 la fattibilità dell'implementazione una piattaforma informatizzata per la gestione delle segnalazioni.

Azione specifica 2023

Monitoraggio delle disposizioni legislative e delle novità normative in tema di segnalazione di illeciti, nonché delle linee guida ANAC riguardanti le modalità operative.

Verifica di fattibilità di implementazione di una piattaforma informatizzata per la gestione delle segnalazioni – a cura RPCT in collaborazione con OdV.

Azioni 2023 – 2025

1. Adozione della Procedura di gestione delle segnalazioni di illecito
2. Comunicazione interna in merito alla procedura adottata
3. Pubblicazione della procedura nella sezione Società Trasparente – sottosezione Altri contenuti – Prevenzione della Corruzione - Segnalazioni di illecito

Comunicazione e Formazione

L'attività di comunicazione e formazione interna è diversificata a seconda dei destinatari cui essa si rivolge, e deve essere, in ogni caso, improntata a principi di completezza, chiarezza, accessibilità e continuità al fine di consentire ai diversi destinatari la piena consapevolezza di quelle disposizioni aziendali che sono tenuti a rispettare e delle norme etiche che devono ispirare i loro comportamenti.

La Società intende garantire al proprio personale un'esaustiva conoscenza delle procedure e delle regole di condotta adottate in attuazione dei principi di riferimento contenuti nel presente PPCT, con differente grado di approfondimento in relazione al diverso livello di coinvolgimento delle risorse medesime nelle attività sensibili più esposte al rischio.

La partecipazione alle attività di formazione ha carattere obbligatorio. Le attività di formazione periodica al personale aziendale devono, inoltre, essere adeguatamente documentate a cura della Società.

Il sistema di informazione e formazione è supervisionato ed integrato dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza che espleta le proprie attività di vigilanza e monitoraggio in collaborazione con i Referenti di area.

La Società cura, inoltre, l'organizzazione di iniziative di formazione per divulgare i contenuti del PPCT e favorire la comprensione delle misure previste.

I componenti del Collegio Sindacale ed il Revisore Legale, all'atto dell'accettazione della loro nomina, devono dichiarare il loro impegno ad osservare i contenuti del PPCT ed i principi del Codice Etico della Società.

Ai dipendenti, all'atto dell'accettazione della proposta di assunzione, è richiesto di sottoscrivere una specifica dichiarazione di adesione al PPCT.

Il PPCT in vigore è pubblicato, a cura del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, in un'apposita cartella condivisa della rete informatica aziendale e copia dei documenti è disponibile presso la sede della Società. È fornita inoltre comunicazione dell'avvenuta approvazione nella bacheca aziendale.

In fase di rilevazione dei fabbisogni formativi annuali, il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza - rapportandosi con la Funzione Risorse Umane – identifica le eventuali esigenze formative sui temi

dell'etica e della legalità.

La Società promuove la conoscenza e l'osservanza del Piano anche presso i suoi clienti e fornitori e tutti gli stakeholders. L'informativa avviene mediante la pubblicazione del presente Piano sul sito internet, nella sezione Società Trasparente, Altri contenuti – Prevenzione della Corruzione.

Azioni 2023 – 2025

1. Formazione a seguito del completamento del risk assessment ex L. n. 190/2012 – a cura RPCT;
2. Identificazione delle modalità di gestione dell'informativa a tutti i dipendenti in materia di reati di corruzione – a cura RPCT;
3. Predisposizione comunicazione per favorire la comprensione del piano a tutti i dipendenti indipendentemente dal grado di scolarizzazione – a cura RPCT.

Azione periodica

1. Verifica delle esigenze formative sia con riferimento alla prevenzione della corruzione che alla trasparenza e predisposizione di un eventuale piano di formazione – da parte del RPCT, ogni anno.

Sistema disciplinare

Aspetto essenziale per l'effettività del Piano di prevenzione della corruzione è l'adozione di un adeguato sistema sanzionatorio per la violazione dei suoi contenuti.

Nel Modello è previsto un sistema sanzionatorio, la cui applicazione prescinde dall'effettiva commissione di un reato e, quindi, dal sorgere e dall'esito di un eventuale procedimento penale, da applicare a tutti i lavoratori subordinati dipendenti della Società, ivi compresi i dirigenti, nonché ai fornitori e professionisti esterni che collaborino con la Società e ai consulenti.

Peraltro, i principi di tempestività ed immediatezza rendono inopportuno ritardare l'irrogazione della sanzione disciplinare in attesa dell'esito del giudizio eventualmente instaurato davanti all'Autorità Giudiziaria.

Il procedimento per l'irrogazione delle sanzioni tiene conto delle particolarità derivanti dallo *status* giuridico del soggetto nei cui confronti si procede ed è applicabile ai Destinatari nel caso in cui siano state accertate violazioni del Modello.

Ai fini del presente Piano, si ritiene opportuno seguire la medesima impostazione del Modello e stabilire specifici richiami alle sanzioni contenute nel Modello per i comportamenti tenuti dai Destinatari in violazione delle singole regole comportamentali contenute nel Piano.

Il sistema disciplinare sarà applicabile ai Destinatari nel caso in cui siano accertate violazioni del Piano, a prescindere dall'instaurazione di un'eventuale indagine o procedimento penale e dal suo esito.

Il Responsabile della prevenzione della corruzione verifica che siano date adeguate informazioni a tutti i soggetti sopra previsti, sin dal sorgere del loro rapporto con la Società, circa l'esistenza ed il contenuto del presente apparato

sanzionatorio.

Ogni violazione del Piano o delle procedure stabilite in attuazione dello stesso, da chiunque commessa, deve essere immediatamente comunicata al Responsabile della prevenzione della corruzione secondo quanto previsto al paragrafo “Obblighi di informazione e *whistleblowing*”.

Il dovere di segnalazione grava su tutti i Destinatari del presente Piano.

Ricevuta la segnalazione, il Responsabile della prevenzione della corruzione procede alla identificazione della fonte e ad un preliminare controllo circa la veridicità di quanto riportato nella segnalazione e con la raccolta delle informazioni, secondo modalità che assicurino il successivo trattamento confidenziale e riservato del contenuto delle segnalazioni e dell'identità del soggetto nei confronti del quale procede, così come prescritto al precedente paragrafo “Obblighi di informazione e *whistleblowing*”.

Valutata la violazione, il Responsabile della prevenzione della corruzione informa immediatamente il titolare del potere disciplinare, che darà corso al procedimento disciplinare di sua competenza al fine delle contestazioni e dell'eventuale applicazione delle sanzioni.

Le sanzioni per le violazioni delle disposizioni del presente Piano sono adottate dagli organi o dalle funzioni aziendali che risultano competenti, in virtù dei poteri e delle attribuzioni loro conferiti dallo Statuto, dai regolamenti interni della Società, dalla legge e dai CCNL.

Il Responsabile della prevenzione della corruzione potrà, se richiesto, rendere pareri in merito alla effettività della violazione del Piano ed alla sanzione ritenuta più appropriata e proporzionata alla natura della violazione commessa.

Al Responsabile della prevenzione della corruzione è data comunicazione di ogni provvedimento di archiviazione inerente i procedimenti disciplinari di cui al presente capitolo.

Il Responsabile della prevenzione della corruzione e l'Organismo di Vigilanza garantiscono coordinamento nei casi di applicazione del sistema disciplinare ad uno stesso soggetto per la stessa fattispecie di illecito segnalata, nel rispetto delle relative competenze.

7.1.1 Violazioni del Piano

A titolo esemplificativo, costituiscono infrazioni disciplinari i seguenti comportamenti:

- la violazione, anche con condotte omissive e in eventuale concorso con altri, dei principi e delle procedure previste dal Modello rilevanti ai fini del presente Piano o delle misure stabilite;
- l'omessa segnalazione al Responsabile della prevenzione della corruzione in riferimento a fattispecie di reato perpetrate o solo presumibilmente perpetrate nella Società da parte di altri e di cui si viene a conoscenza;
- la redazione, eventualmente in concorso con altri, di documentazione non veritiera, ad esempio in materia di trasparenza;
- l'agevolazione, mediante condotta omissiva, della redazione da parte di altri, di documentazione non

veritiera;

- la sottrazione, la distruzione o l'alterazione della documentazione inerente la procedura gestita per sottrarsi al sistema dei controlli attuato dal Responsabile della prevenzione della corruzione;
- l'ostacolo alla attività di vigilanza del Responsabile della prevenzione della corruzione o dei soggetti dei quali lo stesso si avvale (ad esempio i Referenti);
- l'impedimento all'accesso alle informazioni e alla documentazione richiesta dai soggetti preposti ai controlli delle procedure e delle decisioni;
- la violazione dell'obbligo di astenersi dal chiedere o accettare, a qualsiasi titolo, compensi, regali o altre utilità in connessione con l'espletamento delle proprie funzioni o dei compiti affidati, se non nei limiti delle normali relazioni di cortesia e fatti salvi quelli d'uso, purché di modico valore; l'occultamento di fatti e circostanze da parte del dipendente relativi ad illecito uso, manomissione, distrazione o sottrazione di somme o beni di pertinenza della Società o ad esso affidati;
- la mancata segnalazione dell'esistenza di un conflitto di interessi;
- la realizzazione di qualsiasi altra condotta idonea a eludere il sistema di controllo previsto dal Piano.

La gravità delle violazioni del Piano e di conseguenza il tipo e l'entità della sanzione saranno valutati sulla base delle seguenti circostanze:

- la presenza e l'intensità dell'elemento intenzionale;
- l'entità del pericolo e/o delle conseguenze della violazione per la Società;
- la prevedibilità delle conseguenze;
- i tempi e i modi della violazione;
- le circostanze nelle quali la violazione ha avuto luogo;
- il livello di responsabilità e autonomia del dipendente autore della mancanza disciplinare;
- il comportamento del dipendente in riferimento a eventuali precedenti disciplinari, nei limiti consentiti dalla legge e dalla normativa contrattuale vigenti;
- da altre particolari circostanze che accompagnano l'illecito disciplinare.

È fatto salvo il diritto della Società di richiedere il risarcimento dei danni derivanti dalla violazione del Piano da parte di un dipendente.

7.1.2 Misure nei confronti dei lavoratori subordinati

I comportamenti tenuti dai lavoratori dipendenti in violazione delle singole regole comportamentali previste dal Piano sono definiti come illeciti disciplinari.

Con riferimento alle sanzioni irrogabili nei riguardi di lavoratori e quadri, esse rientrano tra quelle previste dal sistema disciplinare aziendale e/o dal sistema sanzionatorio previsto dal CCNL di riferimento, nel rispetto delle procedure previste dall'articolo 7 dello Statuto dei lavoratori e eventuali normative speciali applicabili.

Il sistema disciplinare aziendale della Società è costituito dalle norme del codice civile e dalle norme pattizie di cui al CCNL di riferimento. In particolare, il sistema disciplinare descrive i comportamenti sanzionati secondo il rilievo che assumono le singole fattispecie considerate e le sanzioni in concreto previste per la commissione dei fatti stessi sulla base della loro gravità.

In relazione a quanto sopra, il Piano fa riferimento alle sanzioni ed alle categorie di fatti sanzionabili previste dall'apparato sanzionatorio esistente nell'ambito del CCNL di riferimento, al fine di ricondurre le eventuali violazioni al Piano nelle fattispecie già previste dalle predette disposizioni.

Fermi restando gli obblighi in capo alla Società derivanti dallo Statuto dei Lavoratori, i comportamenti che costituiscono violazione del Piano, corredate dalle relative sanzioni, sono i seguenti:

- 1) Incorre nei provvedimenti di RICHIAMO VERBALE o di AMMONIZIONE SCRITTA il lavoratore che:
 - violi le prescrizioni previste nel presente Piano “per inosservanza delle disposizioni di servizio” ovvero “per esecuzione della prestazione lavorativa con scarsa diligenza” (ad esempio che ometta di dare comunicazioni al Responsabile delle informazioni prescritte).
- 2) Incorre nel provvedimento della MULTA non superiore a 4 ore di retribuzione oraria calcolata sul minimo tabellare, il lavoratore che:
 - violi le prescrizioni richiamate dal presente Piano, anche con riferimento alla Trasparenza, ponendo in essere un comportamento consistente in “inosservanza di doveri o obblighi di servizio, da cui non sia derivato un pregiudizio al servizio o agli interessi della società”;
 - in caso di recidiva dei comportamenti di cui al punto 1).
- 3) Incorre nel provvedimento di SOSPENSIONE dal lavoro, con privazione della retribuzione fino a un massimo di 10 gg. il lavoratore che:
 - nel violare le prescrizioni previste dal presente Piano o adottando, nell'espletamento di attività a rischio o nell'espletamento delle attività in materia di trasparenza, un comportamento non conforme alle prescrizioni del Piano stesso, arrechi un danno alla Società o la esponga ad una situazione oggettiva di pericolo all'integrità dei beni dell'azienda.
- 4) Incorre, inoltre, anche nel provvedimento di LICENZIAMENTO CON PREAVVISO, il lavoratore che:
 - nell'espletamento di attività a rischio, realizzi un comportamento recidivo nelle mancanze punite con la sospensione, nell'arco del biennio precedente.
- 5) Incorre, infine, anche nel provvedimento di LICENZIAMENTO SENZA PREAVVISO il lavoratore che:
 - sia destinatario di una sentenza passata in giudicato;
 - abbia realizzato un comportamento inequivocabilmente diretto alla commissione di un reato previsto dalla L. n.190/2012.

7.1.3 Misure nei confronti dei Dirigenti

Quando la violazione delle regole previste dal presente Piano o l'adozione, nell'espletamento di attività a rischio, di un comportamento non conforme alle prescrizioni dello stesso, è compiuta da dirigenti, si provvederà ad applicare nei confronti dei responsabili la misura ritenuta più idonea in conformità a quanto previsto dal Codice Civile, dallo Statuto dei Lavoratori e dal Contratto collettivo di riferimento secondo il procedimento previsto per le altre categorie di dipendenti ed indicato al punto precedente.

Quale ulteriore misura a tutela della Società, potrà essere disposta anche la revoca delle procure eventualmente conferite al dirigente stesso.

Responsabile della concreta applicazione delle misure disciplinari sopra descritte per i dirigenti è il Consiglio di Amministrazione; i singoli atti del procedimento disciplinare fin dalla contestazione devono essere sottoscritti dal Presidente, che deve riferirne al Consiglio di Amministrazione. Quest'ultimo resta esclusivamente competente ad adottare il provvedimento conclusivo del procedimento disciplinare.

In questo caso l'obbligo di informativa all'avvio del procedimento e l'eventuale sanzione e l'archiviazione della documentazione è a cura del Presidente del CdA.

7.1.4 Misure nei confronti degli Amministratori e Sindaci

In caso di violazioni da parte degli Amministratori o Sindaci, il Responsabile della prevenzione della corruzione informa tempestivamente, il Collegio Sindacale nel primo caso o il Consiglio di Amministrazione nel secondo caso, i quali provvederanno ad assumere le iniziative più opportune previste dalla vigente normativa.

7.1.5 Misure nei confronti del Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza

In caso di violazioni da parte del Responsabile della prevenzione della corruzione, il Consiglio di Amministrazione informa tempestivamente il Collegio Sindacale, l'Organismo di Vigilanza, il soggetto facente funzione dell'OIV e l'ANAC, provvedendo ad assumere le iniziative più opportune previste dalla vigente normativa.

7.1.6 Misure nei confronti di fornitori e di professionisti esterni

I contratti stipulati e gli ordini emessi dalla Società con i fornitori e i professionisti esterni conterranno:

- 1) un richiamo alla circostanza che la Società ha adottato sia il Modello ex D.lgs. 231/01 sia il Piano di prevenzione della corruzione;
- 2) la dichiarazione da parte del terzo di essere a conoscenza del Codice Etico;
- 3) l'obbligo ad attenersi scrupolosamente ai suoi contenuti e di tenere un comportamento in grado di minimizzare sempre e comunque i rischi di determinare situazioni di esposizione della Società alla responsabilità conseguente alla commissione di reati rilevanti per la Società di cui al D.Lgs. n. 231/01 e alla L. n.190/2012.

I contratti con tali soggetti conterranno, inoltre, una specifica clausola di recesso e/o di risoluzione connessa all'inadempimento di tali obbligazioni, fermo restando il diritto della Società di rivalersi per gli eventuali danni verificatisi in conseguenza di dette condotte.

Il Responsabile della prevenzione della corruzione verifica che nella modulistica contrattuale siano inserite le clausole di cui al presente punto.

8 PIANO DI AZIONE 2023 - 2025

Azioni specifiche

Le azioni previste dal presente Piano sono state riassunte qui di seguito con l'identificazione dell'ufficio responsabile e dei tempi di riferimento. Le attività saranno coordinate dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, coadiuvato dai Referenti.

Azioni specifiche 2023

- 1 Progetto di valutazione dei rischi dei reati di cui alla L. n. 190/2012 – a cura di RPCT;
- 2 Valutazione di integrazione del Codice di Comportamento e del Codice Etico in un unico documento – a cura di RPCT e OdV;
- 3 Aggiornamento Codice Etico con inserimento della modalità di segnalazione degli illeciti mediante piattaforma informatizzata – a cura RPCT;
- 4 Integrare il paragrafo sull'astensione del conflitto di interessi con un maggior dettaglio delle modalità operative di gestione della segnalazione – a cura di RPCT;
- 5 Aggiornamento procedura di affidamento delle consulenze per garantire la comunicazione della causa ostativa – a cura del Direttore Tecnico;
- 6 Verifica di fattibilità di implementazione di una piattaforma informatizzata per la gestione delle segnalazioni – a cura RPCT in collaborazione con OdV;
- 7 Adozione della Procedura di gestione delle segnalazioni di illecito;
- 8 Comunicazione interna in merito alla procedura adottata;
- 9 Pubblicazione della procedura nella sezione Società Trasparente – sottosezione Altri contenuti – Prevenzione della Corruzione - Segnalazioni di illecito;
- 10 Una sessione di formazione in occasione dell'avvio della valutazione dei rischi per i reati ex L.n.190/2012 – a cura RPCT.

Azioni specifiche 2024-2025

- 1 Formazione a seguito del completamento del risk assessment ex L. n. 190/2012 – a cura RPCT;
- 2 Identificazione delle modalità di gestione dell'informativa a tutti i dipendenti in materia di reati di corruzione – a cura RPCT.

Azioni periodiche

1. Relazione del Responsabile della prevenzione della corruzione – a cura del RPCT entro la scadenza indicata da ANAC;
2. Aggiornamento annuale del PPCT - a cura del RPCT entro la scadenza indicata da ANAC;
3. Adozione del PPCT – a cura del Consiglio di Amministrazione, entro la scadenza dettata da ANAC;
4. Pubblicazione del PPCT e informativa a tutti i dipendenti – entro un mese dalla sua adozione;
5. Un incontro RPCT con Referenti - a cura del RPCT;
6. Due incontri RPCT con OdV – a cura del RPCT;
7. Incontri RPCT con CdA – a cura RPCT, trimestralmente;
8. Attestazione degli adempimenti trasparenza – a cura del soggetto facente funzioni OIV, entro la data indicata con delibera ANAC;
9. Verifica della coerenza tra la dichiarazione annuale di incompatibilità (e inconfiribilità in caso di nuova nomina) di cui al D.Lgs. n. 39/2013 e le dichiarazioni degli incarichi per i ai Consiglieri e Dirigenti - a cura del RPCT;
10. Verifica delle esigenze formative sia con riferimento alla prevenzione della corruzione che alla trasparenza e predisposizione di un eventuale piano di formazione – a cura RPCT;
11. Rotazione personale - verifica delle risorse assegnate alle aree a rischio – a cura del RPCT solo in caso di anomalie.

Il Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza si riserva di identificare specifiche verifiche sulle attività a rischio e sulle misure previste nel presente Piano.

ALLEGATO A -- Reati L.n.190/2012

ALLEGATO B – RESPONSABILITÀ DEGLI ADEMPIMENTI TRASPARENZA

(L. n.190/2012, D.Lgs. n.33/2013 e D.Lgs. n. 39/2013)

La pubblicazione di tutti gli adempimenti è a cura del Responsabile prevenzione corruzione e trasparenza.