



TENNACOLA SpA
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

**PIANO DI
PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E
TRASPARENZA
2023/2025**

Approvato dal Consiglio di Amministrazione
con delibera n. 34 del 07/07/2023

1. DEFINIZIONI

Ai fini del presente documento si intendono:

- Piano: Documento di pianificazione e gestione in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione
- PTTI: Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità
- RASA: Responsabile Anagrafe Stazione Appaltante
- RPCT: Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza
- PNA: Piano Nazionale Anticorruzione
- ODV: Organismo di Vigilanza ai sensi del d.lgs. 8 giugno 2001 n. 231 s.m.i.
- ODV-RTPC: Organismo di Vigilanza ai sensi del d.lgs. 8 giugno 2001 n. 231 s.m.i. che agisce in funzione di RTPC a ciò espressamente deputato
- MOG 231: modello di organizzazione e gestione ai sensi del d.lgs. 8 giugno 2001 n. 231 s.m.i. e attività correlate
- Codice Etico: codice di comportamento adottato nel contesto dell'attuazione del MOG 231
- ANAC: Autorità Nazionale Anticorruzione
- CIVIT: Commissione Indipendente per la Valutazione la Trasparenza e l'Integrità delle amministrazioni pubbliche – Autorità Nazionale Anticorruzione
- TUEL: D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267
- TUPI: D. Lgs. 30 marzo 2001 n. 165
- TUAmbiente: D.Lgs. 3 aprile 2006 n. 152 s.m.i.
- Garante Privacy: il Garante per la Protezione dei Dati Personali
- ARERA: Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente
- ATO 4: Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale n. 5 "Marche Centro Sud Fermano e Maceratese"
- CdA: il Consiglio di Amministrazione della Società ai sensi del Titolo IV dello Statuto della Società;
- SII: Servizio Idrico Integrato ai sensi del TUAmbiente
- Presidente: il Presidente della Società ai sensi del Titolo IV dello Statuto della Società;
- CS: il Collegio Sindacale ai sensi del Titolo IV dello Statuto della Società
- Referenti: i titolari dei flussi comunicativi che interagiscono con l'ODV-RTPC per l'attuazione delle misure di cui all'art. 10 1° co. lett. a) e lett. b) D.Lgs. 33/2013

2. QUADRO NORMATIVO

Il presente Piano di prevenzione della corruzione è il documento previsto dalla Legge 6 novembre 2012 n. 190 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione", così come modificata dal D.Lgs. 97/2016 "FOIA e Trasparenza" recante revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione pubblicità e trasparenza correttivo della legge 6 novembre 2012, n.190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n.124 in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche.

Il suddetto Piano di prevenzione della corruzione e trasparenza da un lato è complementare e integrativo del Modello di Organizzazione, gestione e controllo ex d.lgs. 231/2001 e, dall'altro, fa proprio l'approccio introdotto dalla Legge 190, mirante alla prevenzione non solo di specifiche condotte criminose, ma anche di ogni comportamento potenzialmente idoneo a favorire tali condotte.

Si richiamano in tal senso:

- le raccomandazioni del PNA laddove viene precisato che *“per evitare inutili ridondanze qualora questi enti adottino già modelli di organizzazione e gestione del rischio sulla base del D.Lgs. 231/2001 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. 231/2001 ma anche a tutti quelli considerati nella Legge 190/2012, dal lato attivo e passivo, anche in relazione al tipo di attività svolto dall’ente”*;

- la circolare n. 1 del 25 gennaio 2013 del Dipartimento della Funzione Pubblica presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri, secondo cui 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 determinazione n. 8 del 17 giugno 2015 dell’Autorità Nazionale Anticorruzione, in cui specifica che *“l’ambito di applicazione della legge n. 190 del 2012 e quello del d.lgs. 231 del 2001 non coincidono e, nonostante l’analogia di fondo dei due sistemi, finalizzati entrambi a prevenire la commissione di reati nonché ad esonerare da responsabilità gli organi preposti qualora le misure adottate siano adeguate, sussistono differenze significative tra i due sistemi normativi. In particolare, quanto alla tipologia dei reati da prevenire, il d.lgs. n. 231 del 2001 ha riguardo ai reati commessi nell’interesse o a vantaggio della società o che comunque siano stati commessi anche e nell’interesse di questa (art. 5), diversamente dalla legge 190 che è volta a prevenire anche reati commessi in danno alla società.”*

– la determinazione n. 12 del 28 ottobre 2015 dell’Autorità Nazionale Anticorruzione: *“Aggiornamento 2015 al Piano Nazionale Anticorruzione”*, con cui l’ANAC ha fornito indicazioni integrative e chiarimenti rispetto ai contenuti del Piano Nazionale Anticorruzione approvato con delibera 11.9.2013 n. 72.

– la determinazione ANAC n. 831 del 3 agosto 2016 emanata facendo riferimento al decreto legislativo del 25/05/2016 n. 97 *“FOIA e Trasparenza”*, *“Recante revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012 n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013 n. 33, ai sensi dell’art. 7 della legge del 7 agosto 2015 n.124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”* e al decreto legislativo del 18/04/2016 n. 50 sul codice dei contratti pubblici.

– la determinazione n. 1134 del 08/11/2017 che ridefinisce i soggetti tenuti all’adozione delle misure di prevenzione della corruzione, precisando che i soggetti di cui all’art. 2-bis, co. 2, del D.Lgs. 33/2013, tenuti ad adottare misure integrative di quelle adottate ai sensi del D.lgs. 231/2001, sono le società in controllo pubblico, come definite dall’art. 2, co. 1, lett. m) del D.Lgs. 175/2016;

– la delibera n. 1074 del 21/11/2018, relativa all’aggiornamento 2018 al PNA, con la quale l’Autorità fornisce dei chiarimenti ed approfondimenti riferiti ad alcuni settori di attività e tipologie di amministrazioni;

– la legge 09/01/2019 n. 3, contenente misure per il contrasto dei reati contro la pubblica amministrazione, nonché in materia di prescrizione del reato (in vigore dal 31/01/2019).

Le richiamate linee guida hanno chiarito che le società e gli enti di diritto privato in controllo pubblico devono adottare misure di prevenzione della corruzione, che integrano quelle individuate ai sensi del d.lgs. 231/2001.

Gli obblighi di pubblicazione sull'organizzazione seguono gli adattamenti della disciplina del d.lgs. 33/2013 alle particolari condizioni di questi soggetti, anche in relazione alle attività di pubblico interesse svolte.

3. PREMESSA

Sulla base del predetto quadro normativo di riferimento, le amministrazioni pubbliche e gli altri enti destinatari devono porre in essere le azioni, introdurre ed implementare le misure che si configurano come obbligatorie, in quanto disciplinate direttamente dalla legge, nonché sviluppare misure ulteriori anche in riferimento al particolare contesto di riferimento.

Il Piano Nazionale Anticorruzione prevede che, al fine di dare attuazione alle norme contenute nella Legge n. 190/2012 e successive specifiche e integrazioni, gli enti pubblici economici e gli enti di diritto privato in controllo pubblico sono tenuti ad introdurre e ad implementare adeguate misure organizzative e gestionali. A tale riguardo, occorre però precisare che gli adempimenti imposti agli enti di diritto privato in controllo pubblico coincidono con le seguenti misure preventive:

- modelli di prevenzione della corruzione;
- adempimenti in materia di trasparenza;
- inconfiribilità per incarichi dirigenziali;
- incompatibilità per particolari incarichi dirigenziali;
- adozione di un codice di comportamento.

Da quanto precede emerge che in attuazione del quadro normativo ed attuativo sopra delineato la società Tennacola spa ha adottato un Piano di Prevenzione della Corruzione e per la trasparenza che miri alla prevenzione non solo di specifiche condotte criminose, ma anche di ogni comportamento potenzialmente idoneo a favorire situazioni di malaffare, conflitti di interesse e malfunzionamento dell'attività sociale a causa dell'uso a fini privati delle funzioni attribuite.

Il Piano di prevenzione della corruzione in Tennacola spa:

- è altresì integrato dal sistema di gestione dei rischi aziendali ed è pertanto interconnesso con il Modello di Organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001;
- ha valore precettivo fondamentale a corredo del Codice Etico e di Comportamento adottato dalla società e pertanto dovrà essere osservato da tutti i dipendenti nonché dagli amministratori e dai collaboratori interni ed esterni di Tennacola S.p.A.;
- vede il coinvolgimento di tutto il personale dipendente sia in termini di partecipazione al processo di gestione del rischio, sia con l'obbligo di osservare le misure contenute nel Piano;
- attribuisce alla formazione di tutto il personale coinvolto un ruolo fondamentale per un corretto approccio e responsabilizzazione delle funzioni svolte.

Il presente Piano, successivamente alla sua approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione di Tennacola S.p.A., sarà pubblicato sul sito istituzionale della società sotto la sezione "Amministrazione trasparente" sottosezione "Disposizioni Generali" in modo da renderlo accessibile anche a tutti i soggetti esterni all'organizzazione aziendale.

Il Piano così come il Codice Etico comportamentale dovrà essere oggetto di specifica attività formativa rivolta in primis agli amministratori e ai dipendenti, e riguardante sia i principi normativi fondanti, il significato di corruzione e conflitto di interessi sia in ambito penale che generale, le ripercussioni pratiche sia in merito alle conseguenti applicazioni pratiche e protocolli che verranno adottati dalla società per conformarsi al Piano.

Il Piano dovrà essere peraltro aggiornato annualmente e dovrà prevedere una specifica attività di monitoraggio sia sulle attività da eseguirsi sia sulle procedure già adottate.

4. PROFILO SOCIETARIO E SISTEMA DI GOVERNANCE

Tennacola S.p.A., su incarico dell'Ente d'Ambito, è titolare della gestione del Servizio Idrico Integrato costituito dai servizi di acquedotto, fognatura e depurazione in tutti i Comuni dell'Ambito Territoriale Ottimale n. 4 – Marche Centro Sud, di seguito indicati:

Colmurano, Falerone, Francavilla d'Ete, Gualdo, Loro Piceno, Magliano di Tenna, Massa Fermana, Mogliano, Montappone, Montegiorgio, Montegranaro, Monte San Giusto, Monte San Martino (non socio), Monte San Pietrangeli, Monte Urano, Monte Vidon Corrado, Penna San Giovanni, Petriolo, Porto Sant'Elpidio, Rapagnano, Ripe San Ginesio, San Ginesio, Sant'Angelo in Pontano, Sant'Elpidio a Mare, Sarnano, Torre San Patrizio, Urbisaglia.

L'attività di Tennacola S.p.A. viene attualmente svolta nelle seguenti sedi:

- Via Prati n. 20, Sant'Elpidio a Mare (FM) – sede legale e amministrativa
- Via Celeste n. 501, Sant'Elpidio a Mare (FM) – sede ufficio commerciale utenti
- Via Elpidiense n. 4043, Sant'Elpidio a Mare (FM) – sede zona operativa
- Via Paolo VI n. 70, Monte San Giusto (MC) – sede zona operativa
- C.da Tenna, Rapagnano (FM) – sede zona operativa, magazzino, officina
- Via Valle Marina n. 6, Monte Vidon Corrado (FM) – sede zona operativa
- C.da Grazie Fiastra n. 62/B, Loro Piceno (MC) – sede zona operativa

Tennacola S.p.A., è una società per azioni a prevalente capitale pubblico costituita ai sensi dell'art. 113, comma n.4, lett. c) (forse lett. b) e comma n. 13, del D. Lgs. 267/2000, suddivisa tra i 26 Comuni soci, gli stessi che costituiscono l'ATO meno il Comune di Monte S. Martino. Il capitale sociale è di 22.500.000 Euro suddiviso in 45.000 azioni di 500 Euro ciascuna che fanno capo ai Comuni soci in ragione della popolazione residente con un minimo di 1184 azioni per tutti i Comuni con meno di 500 abitanti e multipli di 1.184 per quelli con più di 5.000 abitanti.

A ciascun azionista, è fatto divieto di possedere, in via diretta od indiretta, una partecipazione superiore al 20% (venti per cento) del capitale sociale. Tale limite va applicato in relazione alle partecipazioni complessivamente possedute dal relativo gruppo di appartenenza, che comprende soggetti controllati o collegati ai sensi dell'art. 2359 del Codice Civile.

Pertanto Tennacola spa non è sottoposta ad un controllo di una singola amministrazione e gli atti di indirizzo e politiche sono comunque eventualmente emanati dalla assemblea dei soci onde evitare che la società subisca influenze predominanti di una o più amministrazioni pubbliche.

Tennacola SpA

Elenco soci e riparto azioni

| N. | Comune di... | % C.S. | N. azioni | V.N. quota C.S. (in €) |
|----|-------------------|-----------|--------------|---------------------------|
| 1 | Colmurano | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 2 | Falerone | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 3 | Francavilla d'Ete | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 4 | Gualdo | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 5 | Loro Piceno | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 6 | Magliano di Tenna | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 7 | Massa Fermana | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 8 | Mogliano | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 9 | Montappone | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 10 | Montegiorgio | 5,27 | 2.369 | 1.184.500 |

| | | | | |
|----|------------------------|-------|-------|-----------|
| 11 | Monte granaro | 7,90 | 3.553 | 1.776.500 |
| 12 | Monte San Giusto | 5,27 | 2.369 | 1.184.500 |
| 13 | Monte San Pietrangeli | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 14 | Monte Urano | 5,27 | 2.369 | 1.184.500 |
| 15 | Monte Vidon Corrado | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 16 | Penna San Giovanni | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 17 | Petriolo | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 18 | Porto Sant'Elpidio | 13,16 | 5.922 | 2.961.000 |
| 19 | Rapagnano | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 20 | Ripe San Ginesio | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 21 | Sant'Angelo in Pontano | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 22 | Sant'Elpidio a Mare | 10,53 | 4.738 | 2.369.000 |
| 23 | San Ginesio | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 24 | Sarnano | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 25 | Torre San Patrizio | 2,63 | 1.184 | 592.000 |
| 26 | Urbisaglia | 2,63 | 1.184 | 592.000 |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| Totale | 100,00 | 45.000 | 22.500.000 |
|---------------|---------------|---------------|-------------------|

Il funzionamento e l'organizzazione della società sono disciplinati dallo Statuto, dagli atti generali che regolano il funzionamento dell'azienda, e dal Piano D'Ambito e dal Programma degli Interventi (PdI), ai sensi dell'art. 149, comma 3, del D.Lgs. 152/2006, che specifica gli investimenti da realizzare nel periodo regolatorio quadriennale afferente all'aggiornamento tariffario del Servizio Idrico Integrato.

La gestione del servizio idrico integrato (così come definito all'art. 1 comma 1 dell'Allegato I alla Deliberazione ARERA n. 664/2015/R/idr) nel territorio dei Comuni interessati viene svolto in base alle norme contenute nel Regolamento, approvato dall'Autorità di Ambito dell'ATO n. 4 – Marche Centro-Sud

ORGANI DELLA SOCIETA'.

Sono organi della Società:

- a) l'Assemblea dei soci;
- b) il Consiglio di Amministrazione;
- e) il Direttore Generale;
- f) il Collegio Sindacale.

L'assemblea generale dei soci è costituita da tutti gli azionisti ed è composta da un rappresentante nella persona del Sindaco per ciascun Comune e dal Presidente per le Unioni di Comuni o comunque da rappresentanti degli Enti Territoriali.

L'Assemblea

- a) approva il bilancio;
- b) nomina gli Amministratori ed il Presidente del Consiglio di Amministrazione, i membri ed il Presidente del Collegio Sindacale;

Il Consiglio di Amministrazione è composto da cinque membri, compreso il Presidente, tutti di nomina politica, designati dall'Assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 18 dello Statuto Sociale.

L'attuale CDA nominato in data 30/07/2020 e successivamente integrato in data 25/02/2022 a seguito delle dimissioni del Presidente e di un componente, è composto da:

Dott.ssa Simona Tidei (Presidente),
Dott. Daniele Piatti,

Rag. Mirella Morelli,
 Dott. Massimo Basili,
 Ing. Pietro Alberto Brugnani

Le competenze del CDA sono indicate nell'art. 21 dello Statuto Sociale.

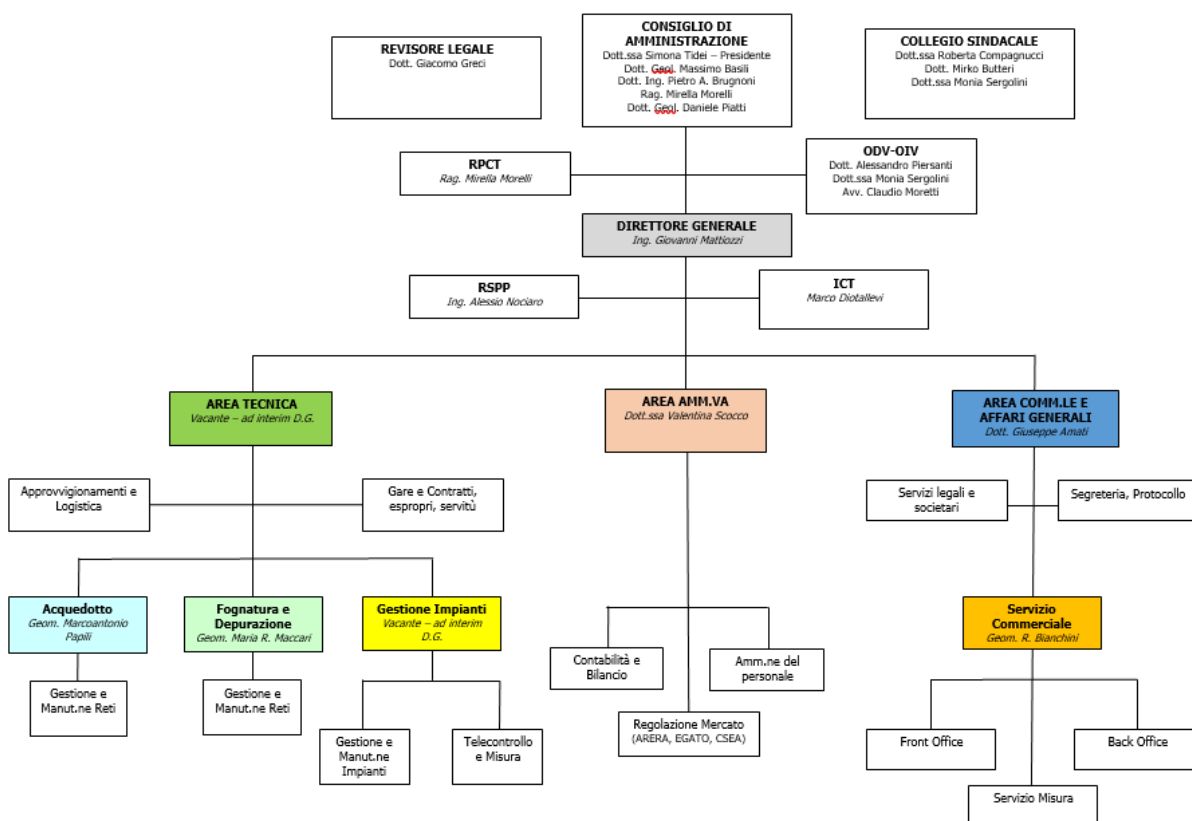
La direzione della società è affidata ad un Direttore Generale, l'Ing. Giovanni Mattiozzi, dipendente quadro con incarico pro tempore di Direttore Generale, unica figura dirigenziale presente in azienda. Le attribuzioni del Direttore generale sono indicate nell'art. 26 dello Statuto Sociale.

Per la descrizione delle funzioni e delle competenze degli organi suddetti si rimanda allo Statuto Sociale vigente.

La struttura organizzativa della Società è così articolata:

Tennacola SpA

Organigramma aziendale al 01/03/2023



Alla data del 01/03/2023 risultano occupate 86 unità, ripartite come segue sulla base del CCNL GAS-ACQUA 30.09.2022

| Organico | 01/03/2023 |
|-----------------|-------------------|
| Dirigenti | 0 * |
| Quadri | 2 |
| Impiegati | 26 |
| Operai | 58 |
| Altri | 0 |
| Totale | 86 |

* ruolo DG ricoperto dal dipendente quadro.

5. OBIETTIVI E STRUTTURA DEL PIANO

Tennacola S.p.A., coerentemente con l'esigenza di assicurare le migliori condizioni di correttezza e trasparenza nella conduzione delle attività aziendali, a tutela della posizione e dell'immagine della Società, delle aspettative dei Comuni soci e del lavoro dei dipendenti, mira a prevenire e contrastare tutti i fenomeni di corruzione potenzialmente configurabili al suo interno estendendo i meccanismi di gestione e controllo del Modello ex D.Lgs. 231/2001 anche alle fattispecie non incluse nel Modello medesimo, ma previste dalla Legge 190/2012, secondo le indicazioni del PNA.

In particolare, il processo di costruzione del presente Piano ha tenuto conto dei seguenti aspetti:

- identificazione dei principali reati rilevanti ai fini della prevenzione della corruzione;
- definizione dei criteri adottati per la valutazione del rischio di corruzione;
- individuazione delle aree/processi a maggior rischio di corruzione valutate in relazione al contesto, all'attività e alle funzioni svolte da Tennacola S.p.A.;
- programmazione di interventi formativi rivolti al personale delle aree a maggiore rischio di corruzione ed interventi informativi rivolti a tutti i dipendenti;
- adozione di efficaci meccanismi di segnalazione di accertate o presunte violazioni delle regole aziendali;
- regolazione di procedure per l'aggiornamento.

Rientrano nel presente Piano anche gli adempimenti previsti dal D.Lgs. 8 aprile 2013, n. 39 contenente *“Disposizioni in materia di inconfiribilità 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”*.

Resta inteso che il Piano in oggetto non si configura come un'attività compiuta, bensì come un insieme di strumenti finalizzati alla prevenzione che vengono via via affinati, modificati e aggiornati in relazione al feedback ottenuto dal costante monitoraggio e dalla loro applicazione pratica, nella consapevolezza che i processi di miglioramento di un'organizzazione sono lunghi e complessi.

Il Piano della prevenzione della corruzione si prefigge i seguenti obiettivi:

- a) ridurre le situazioni che favoriscano i casi di corruzione;
- b) stabilire interventi organizzativi volti a prevenire il rischio corruzione;
- c) creare un collegamento tra prevenzione corruzione – trasparenza – controllo gestionale nell'ottica di un più ampio e articolato obbligo di vigilanza dei processi aziendali.

6. IL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA

L'art. 1 c. 7 della L. 190/2012 prevede la nomina del “Responsabile della Prevenzione della Corruzione” per tutte le Pubbliche Amministrazioni. Tale previsione è stata estesa dal PNA agli enti pubblici economici e agli enti di diritto privato in controllo pubblico, indicando la possibilità che sia individuato anche nell'Organismo di vigilanza nominato ai sensi del D.lgs. n. 231/2001.

Il “Responsabile dell'attuazione del Piano di Prevenzione della Corruzione”, di seguito “Responsabile della Prevenzione della Corruzione”, deve avere le seguenti caratteristiche:

a) autonomia e indipendenza: tali requisiti presuppongono che il soggetto in questione non sia coinvolto nelle attività gestionali che costituiscono l'oggetto della sua attività ispettiva e di controllo; la posizione di tali Organismi all'interno della Società, infatti, deve garantire l'autonomia dell'iniziativa di controllo da ogni forma di interferenza e/o di condizionamento da parte di qualunque componente dell'Ente (e, in particolare, dell'Organo dirigente);

b) professionalità: il Responsabile della Prevenzione della Corruzione deve possedere competenze tecnico-professionali adeguate alle funzioni che è chiamato a svolgere, nonché un'approfondita conoscenza della struttura organizzativa dell'ente; tali caratteristiche, unite all'indipendenza, garantiscono l'obiettività di giudizio.

Compiti e poteri del RPCT

L'art 1, co. 8, l. 190/2012 stabilisce che il RPCT predispone il Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPC) e lo sottopone all'Organo di indirizzo per la necessaria approvazione.

L'art 1, co. 7, l. 190/2012 stabilisce che il RPCT segnali all'organo di indirizzo e all'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) le "disfunzioni" inerenti all'attuazione delle misure in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza e indichi agli uffici competenti all'esercizio dell'azione disciplinare i nominativi dei dipendenti che non hanno attuato correttamente le misure in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza.

L'art 1, co. 10, l. 190/2012 stabilisce che il RPCT verifica l'efficace attuazione del PTPC e la sua idoneità e propone modifiche dello stesso quando sono accertate significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengono mutamenti nell'organizzazione o nell'attività dell'amministrazione. La richiamata disposizione assegna al RPCT anche il compito di verificare, d'intesa con il dirigente competente, l'effetti va rotazione degli incarichi negli uffici maggiormente esposti ai reati di corruzione nonché quello di definire le procedure appropriate per selezionare e formare i dipendenti destinati ad operare nelle aree a rischio corruzione.

L'art. 43, d.lgs. 33/2013 assegna al RPCT, di norma, anche le funzioni di Responsabile per la trasparenza, attribuendo a tale soggetto "un'attività di controllo sull'adempimento da parte dell'amministrazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate, nonché segnalando all'organo di indirizzo politico, all'Organismo indipendente di valutazione (OIV), all'Autorità nazionale anticorruzione e, nei casi più gravi, all'ufficio di disciplina i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione".

L'art. 5, co. 7, d.lgs. 33/2013 attribuisce al RPCT il compito di occuparsi dei casi di riesame dell'accesso civico: "Nei casi di diniego totale o parziale dell'accesso o di mancata risposta entro il termine indicato al comma 6, il richiedente può presentare richiesta di riesame al responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, che decide con provvedimento motivato, entro il termine di venti giorni".

L'art. 15, co. 3 del d.P.R. 16 aprile 2013 n. 62 stabilisce che il RPCT cura la diffusione della conoscenza dei Codici di comportamento nell'amministrazione, il monitoraggio annuale della loro attuazione, la pubblicazione sul sito istituzionale e la comunicazione all'ANAC dei risultati del monitoraggio.

L'art. 1, co. 8, l.190/2012 stabilisce che "l'organo di indirizzo definisce gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, che costituiscono contenuto necessario dei documenti di programmazione strategico-gestionale e del PTPC". Tali poteri di indirizzo sono strettamente connessi con quelli che la legge attribuisce al RPCT per la predisposizione del PTPC nonché per la verifica sulla sua attuazione e idoneità con conseguente potere di proporre modifiche dello stesso Piano.

Al fine di garantire che il RPCT abbia poteri all'interno di tutta la struttura tali da poter svolgere con effettività i propri compiti, la normativa stabilisce che "l'organo di indirizzo dispone le eventuali modifiche organizzative necessarie per assicurare al RPCT funzioni e poteri idonei per lo svolgimento dell'incarico con piena autonomia ed effettività".

Stante il difficile compito assegnato al RPCT, il legislatore ha elaborato un sistema di garanzia a tutela di tale soggetto (cui si è accennato sopra), al fine di evitare ritorsioni nei confronti dello stesso per l'esercizio delle sue funzioni (art. 1, co. 7 e co. 82, l. n. 190/2012, art. 15, co. 3, del d. lgs. 39/2013).

In tema di inconferibilità e incompatibilità di incarichi

Ai sensi dall'art. 15 d.lgs. n. 39/2013 al RPCT è affidato il compito di vigilare sul rispetto delle disposizioni sulle inconfiribilità e incompatibilità degli incarichi di cui al medesimo decreto legislativo, con capacità proprie di intervento, anche sanzionatorio e di segnalare le violazioni all'ANAC. A tale proposito è utile ricordare che l'Autorità con le "Linee guida in materia di accertamento delle inconfiribilità e delle incompatibilità degli incarichi amministrativi da parte del responsabile della prevenzione della corruzione", adottate con Delibera ANAC n. 833 del 3 agosto 2016 ha precisato che spetta al RPCT "avviare il procedimento sanzionatorio, ai fini dell'accertamento delle responsabilità soggettive e dell'applicazione della misura interdittiva prevista dall'art. 18 (per le sole inconfiribilità). Il procedimento avviato dal RPC è un distinto e autonomo procedimento, che si svolge nel rispetto del contraddittorio e che è volto ad accertare la sussistenza dell'elemento psicologico del dolo o della colpa, anche lieve, in capo all'organo conferente. All'esito del suo accertamento il RPC irroga, se del caso, la sanzione inibitoria di cui all'art. 18 del d.lgs. n. 39/2013. Per effetto di tale sanzione, l'organo che ha conferito l'incarico non potrà, per i successivi tre mesi, procedere al conferimento di incarichi di propria competenza."

In tema di responsabilità del RPCT

A fronte dei compiti attribuiti, la legge 190/2012 prevede (art. 12 e 14) anche consistenti responsabilità in capo al RPCT. In particolare, l'art. 12 stabilisce che "In caso di commissione, all'interno dell'amministrazione, di un reato di corruzione accertato con sentenza passata in giudicato, il RPCT risponde ai sensi dell'articolo 21 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, nonché sul piano disciplinare, oltre che per il danno erariale e all'immagine della pubblica amministrazione, salvo che provi di avere predisposto, prima della commissione del fatto, il Piano e di aver vigilato sul funzionamento e sull'osservanza del piano". L'art. 14 stabilisce altresì che "In caso di ripetute violazioni delle misure di prevenzione previste dal Piano, il responsabile (...)risponde ai sensi dell'articolo 21 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, () nonché, per omesso controllo, sul piano disciplinare, salvo che provi di avere comunicato agli uffici le misure da adottare e le relative modalità e di avere vigilato sull'osservanza del Piano. La violazione, da parte dei dipendenti dell'amministrazione, delle misure di prevenzione previste dal Piano costituisce illecito disciplinare".

Considerata l'esigenza di garantire che il sistema di prevenzione non si traduca in un mero adempimento formale e che sia, invece, calibrato, dettagliato come un modello organizzativo vero e proprio ed in grado di rispecchiare le specificità dell'ente di riferimento, l'ANAC ritiene che le funzioni di RPCT debbano essere affidate ad uno dei dirigenti dell'ente stesso. Questa opzione interpretativa si evince anche da quanto previsto nell'art. 1, co. 8, della Legge n. 190 del 2012, che vieta che la principale tra le attività del RPC, ossia l'elaborazione del Piano, possa essere affidata a soggetti estranei all'amministrazione. Per tali motivi, il Responsabile della Prevenzione della Corruzione non può essere individuato in un soggetto esterno all'ente.

Gli organi di indirizzo dell'ente nominano, quindi, come RPCT un dirigente in servizio presso l'ente, attribuendogli, con lo stesso atto di conferimento dell'incarico, anche eventualmente con le necessarie modifiche statutarie e regolamentari, funzioni e poteri idonei e congrui per lo svolgimento dell'incarico con piena autonomia ed effettività. Nell'effettuare la scelta, l'ente dovrà vagliare l'eventuale esistenza di situazioni di conflitto di interesse ed evitare, per quanto possibile, la designazione di dirigenti responsabili di quei settori individuati all'interno dell'ente fra quelli con aree a maggior rischio corruttivo. La scelta dovrà ricadere su un dirigente che abbia dimostrato nel tempo un comportamento integerrimo.

Nelle sole ipotesi in cui l'ente sia privo di dirigenti, o questi siano in numero così limitato da dover essere assegnati esclusivamente allo svolgimento di compiti gestionali nelle aree a rischio corruttivo, circostanze che potrebbero verificarsi in strutture organizzative di ridotte dimensioni, il RPCT potrà essere individuato in un profilo non dirigenziale che garantisca comunque le idonee competenze. In questo caso, il Consiglio di Amministrazione o, in sua mancanza,

l'amministratore sono tenuti ad esercitare una funzione di vigilanza stringente e periodica sulle attività del soggetto incaricato. In ultima istanza, e solo in casi eccezionali, il RPCT potrà coincidere con un amministratore, purché privo di deleghe gestionali.

Il provvedimento di nomina del Responsabile della Prevenzione della Corruzione è di competenza dell'Organo amministrativo, quale organo d'indirizzo politico dell'ente. La nomina del suddetto Responsabile è pubblicata nel sito dell'ente ed è stato comunicato all'ANAC ed alle Amministrazioni controllanti.

L'RPCT in Tennacola Spa

Il Consiglio di Amministrazione, in considerazione della organizzazione della società aveva inizialmente individuato nell'unica figura dirigenziale, il Direttore Generale, l'unico soggetto in grado di ricoprire il ruolo. Tale scelta si è dimostrata non idonea considerato il ruolo operativo del Direttore Generale, e dunque la necessità che controllore e controllato siano ruoli ben distinti per evitare anche possibili conflitti di interesse.

Tale problematica affrontata dal CDA, ben prima della nota giunta dall'ANAC in data 16.10.2020 ha determinato l'organo amministrativo di vertice, in considerazione del fatto che al suo interno come detto non vi sono le figure cd. "dirigenziali", e dell'impossibilità di incaricare altro dipendente rivestendo comunque tutti ruoli operativi, a dover nominare come RPCT un componente del Consiglio d'Amministrazione senza deleghe, Dr.ssa Simona Tidei, con riconosciuti titoli professionali, qualità professionali morali, nonché dalle comprovate capacità organizzative e gestionali, attribuendogli, con lo stesso atto di conferimento dell'incarico, funzioni e poteri idonei e congrui per lo svolgimento dell'incarico con piena autonomia ed effettività.

Nell'effettuare la scelta, l'ente ha vagliato l'eventuale esistenza di situazioni di conflitto di interesse.

In considerazione del fatto che la Dott.ssa Simona Tidei veniva nominata Presidente del Consiglio di Amministrazione, si è provveduto alla nomina di un nuovo Rpct, nella persona della Rag. Mirella Morelli, componente del Consiglio d'Amministrazione senza deleghe, con riconosciuti titoli professionali, qualità professionali morali, nonché dalle comprovate capacità organizzative e gestionali, attribuendogli, con lo stesso atto di conferimento dell'incarico, funzioni e poteri idonei e congrui per lo svolgimento dell'incarico con piena autonomia ed effettività.

Anche in tal caso, nell'effettuare la scelta, l'ente ha vagliato l'eventuale esistenza di situazioni di conflitto di interesse.

L'attività del RPCT in Tennacola SpA

Nel vigente assetto organizzativo di Tennacola S.p.A. i responsabili di primo livello delle strutture organizzative, rivestendo un ruolo primario nella gestione dei rischi operativi, rappresentano in linea generale il riferimento del **Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza (RPCT)**, così come avviene per l'Organismo di Vigilanza; gli interlocutori principali del RPCT, ai sensi della Legge 190/2012, sono individuati nelle seguenti figure:

- Presidente del consiglio di amministrazione;
- Presidente del collegio sindacale;
- Direttore Generale;
- Responsabili di Area/Settore;
- Addetti agli Uffici;
- Addetti ai Servizi gestiti.

I Responsabili delle strutture di primo livello come sopra individuati vigileranno al fine di garantire che gli addetti preposti alle strutture da essi dipendenti svolgano gli adempimenti previsti dal Piano, comunicando al RPCT ogni informazione inerente all'efficace attuazione dello stesso ovvero l'esigenza di interventi correttivi, con particolare attenzione alle aree classificate a più elevato rischio.

In ragione del compito sotteso al ruolo assegnatogli, il Responsabile della prevenzione della corruzione, pur rimanendo responsabile direttamente dell'adempimento dei propri obblighi, potrà avvalersi della collaborazione delle varie strutture della Società.

Fermo restando quanto sopra, il RPCT può convocare e sentire in qualsiasi momento ogni dipendente della Società, disponendo dell'accesso a tutti i documenti e le informazioni necessari per l'acquisizione di elementi utili ai fini dell'esercizio delle proprie funzioni.

Nell'ambito della propria attività il RPCT si relaziona anche con il Presidente dell'OdV per gli adempimenti e attività di controllo connesse con i reati previsti dal D.Lgs. 231 nonché in merito al Piano e agli obblighi di trasparenza essendo stato conferito all'ODV anche l'incarico di OIV come da Delibera del CdA n. 6 del 18/01/2023.

L'inosservanza degli adempimenti previsti dal Piano o le condotte od omissioni di ostacolo all'attività di vigilanza del RPCT costituiscono violazione delle misure di prevenzione previste dal Piano e del Codice Etico e comportamentale e sono dunque suscettibili di valutazione sul piano disciplinare e applicazione di sanzioni disciplinari indicate nel Codice di Disciplina.

7. REATI RILEVANTI SOTTO IL PROFILO DELLA LOTTA ALLA CORRUZIONE

Le situazioni che potenzialmente potrebbero compromettere la legalità e lo sviluppo della cultura dell'integrità paiono ravvisabili in tutti quei casi in cui, nel corso delle molteplici attività aziendali, si riscontra l'abuso del potere affidato ad un soggetto al fine di ottenere vantaggi personali.

Tali ipotesi sono più ampie delle fattispecie penalistiche disciplinate negli artt. 318, 319 e 319 ter, c.p., e sono tali da comprendere non solo l'intera gamma dei delitti contro la pubblica amministrazione, disciplinati nel Titolo II, Capo I, del codice penale, ma anche le situazioni in cui – a prescindere dalla rilevanza penale – venga in evidenza un malfunzionamento dell'organizzazione a causa dell'uso a fini privati delle funzioni attribuite, sia che tale azione abbia successo sia nel caso in cui rimanga a livello di tentativo.

Ad ogni modo pur nella consapevolezza di quanto sopra anche a scopi informativi si rimanda sia a quanto riportato nel Modello 231 sia all'allegato "LA TIPOLOGIA DEI REATI RILEVANTI PER LA NORMATIVA ANTICORRUZIONE" in cui sono descritte le condotte penali rilevanti.

<https://www.tennacola.it/public/documenti/allegati/TIPOLOGIA%20REATI%20RILEVANTI%20ANTICORRUZIONE.pdf>

8. METODOLOGIA DEL PIANO

Il Piano Nazionale Anticorruzione prevede che la società individui le attività aziendali nel cui ambito possano essere potenzialmente commessi i reati di corruzione previsti dalla Legge 190/2012.

La mappatura dei processi consente l'individuazione del contesto entro cui deve essere sviluppata la valutazione del rischio. Per "**processo**" si intende un insieme di attività interrelate che creano valore, trasformando delle risorse (input del processo) in un prodotto (output del processo), destinato ad un soggetto interno o esterno della Società (utente). Il processo può da solo portare al risultato finale o porsi come parte o fase di un processo più complesso, con il concorso di più soggetti interni ed esterni all'azienda. La mappatura consiste nell'identificazione del processo, delle sue fasi e delle responsabilità per ciascuna fase.

La mappatura dei processi è stata ridisegnata dall'attuale RPCT sulla base delle indicazioni fornite dal ANAC nell'allegato 1 al PNA 2019, partendo oggi dalla mappatura delle cd. AREE DI RISCHIO INDICATE dall'ANAC.

Non sono state individuate altre AREE di rischio, ad oggi, in considerazione che da una prima disamina non appaiono esserci altre aree specifiche che investono l'attività di Tennacola.

Va precisato ad onore del vero che l'attività di costruzione del Piano, a seguito anche della apertura del procedimento di verifica avviato da ANAC nel mese di ottobre 2020 nei confronti della società e della conseguente nomina del nuovo RPCT, era stata già avviata pur non modificando la struttura di base del Piano 2019 già in essere.

Il nuovo RPCT ha tentato di predisporre un nuovo piano sulla base della indicazione del 2019. ANAC, pur significando che la situazione pandemica ha creato notevoli difficoltà nell'operare, sia in quanto l'azienda stessa è stata colpita dal virus in molti dei suoi dipendenti, sia nella impossibilità di potersi recare in azienda per fare una disamina completa e più precisa dei processi.

Pertanto, il lavoro è stato strutturato inviando alla società ed al suo DG e Responsabili di area delle schede di lavoro in cui viene schematizzata il procedimento di valutazione del rischio indicato nell'Allegato 1 PNA 2019, che si richiama per una miglior spiegazione della metodologia di lavoro.

Gli schemi in Excel sono divisi per le **8 AREE**

1. Acquisizione e gestione del personale
2. Contratti Pubblici
3. Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario (cioè autorizzazioni o concessioni)
4. Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario (cioè sovvenzioni, contributi, sussidi)
5. Gestione delle entrate, delle spese, del patrimonio
6. Controlli verifiche, ispezioni e sanzioni
7. Incarichi e nomine
8. Affari legali e contenzioso

Ogni area è stata divisa nei vari **PROCESSI**, che a loro volta sono suddivisi nelle diverse **ATTIVITA'**.

Per ogni Attività sono stati poi individuati e valutati:

RESPONSABILITA'/ FATTORI DI RISCHIO / INDICATORI DI RISCHIO/ DATI OGGETTIVI PER LA STIMA DEL RISCHIO/ GIUDIZIO SINTETICO SULLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO

Per “**valutazione del rischio**” s'intende il processo di identificazione e analisi del rischio di corruzione insito nei vari processi aziendali.

L'identificazione consiste nell'individuazione e descrizione dei possibili rischi di corruzione per ciascun processo o fase di processo. Questi emergono non soltanto considerando il contesto interno ed esterno in cui opera Tennacola S.p.A., ma anche mediante consultazione e confronto tra i vari soggetti coinvolti, tenendo presenti le specificità di ciascun processo e del livello organizzativo cui il processo o la fase di processo si colloca.

Nel Piano 2020 ed in quelli che l'hanno preceduto, era stata applicata la tecnica di valutazione suggerita dall'Allegato 5 del PNA del 2013, che tuttavia sulla base delle successive indicazioni dell'ANAC aveva dato, in molti casi, risultati inadeguati, portando ad una sostanziale sottovalutazione del rischio, come in effetti avvenuto anche in Tennacola SpA, nel quale il sistema aveva spesso portato ad attribuire una valutazione BASSA del rischio.

In una prospettiva di superamento dell'Allegato 5 al PNA 2013, l'ANAC nel proprio ALLEGATO 1 al PNA 2019 ha promosso un sistema di valutazione del rischio qualitativo facendo ricorso ai cd. “indicatori di rischio” ritenuti “in grado di fornire delle indicazioni sul livello di esposizione al

rischio del processo o delle sue attività componenti”. Viene chiarito nel predetto ALLEGATO 1, tuttavia, che “le amministrazioni possono utilizzare anche altre metodologie di valutazione dell’esposizione al rischio, purché queste siano coerenti con l’indirizzo fornito nel presente allegato e adeguatamente documentate nei PTPCT”. In ogni caso, le valutazioni svolte dovranno essere supportate da dati oggettivi (per es. i dati sui precedenti giudiziari e/o sui procedimenti disciplinari, segnalazioni, ecc.) affinché possa pervenirsi ad una stima del rischio corrispondente al dato reale.

Pertanto l’RPCT dovendo rimodulare ex novo l’analisi del rischio, abbandonando il “vecchio” sistema del 2013, utilizzato nel Piano 2020, ha ritenuto di utilizzare nelle varie aeree un **metodo di stima unicamente qualitativo**, in cui il valore del rischio viene stabilito sulla base degli indicatori “cd. **indicatori di rischio** dell’allegato 1 PNA 2019, che di seguito si riportano:

1. livello di interesse “esterno”: la presenza di interessi, anche economici, rilevanti e di benefici per i destinatari del processo determina un incremento del rischio; o grado di discrezionalità del decisore interno alla PA;
2. la presenza di un processo decisionale altamente discrezionale determina un incremento del rischio rispetto ad un processo decisionale altamente vincolato;
3. manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo/attività esaminata: se l’attività è stata già oggetto di eventi corruttivi in passato nell’amministrazione o in altre realtà simili, il rischio aumenta poiché quella attività ha delle caratteristiche che rendono attuabili gli eventi corruttivi;
4. opacità del processo decisionale: l’adozione di strumenti di trasparenza sostanziale, e non solo formale, riduce il rischio;
5. livello di collaborazione del responsabile del processo o dell’attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano: la scarsa collaborazione può segnalare un deficit di attenzione al tema della prevenzione della corruzione o comunque risultare in una opacità sul reale grado di rischiosità;
6. grado di attuazione delle misure di trattamento: l’attuazione di misure di trattamento si associa ad una minore possibilità di accadimento di fatti corruttivi.

Partendo dalla misurazione dei singoli indicatori si perviene ad una valutazione complessiva del livello di esposizione al rischio del processo. Il valore complessivo ha lo scopo di fornire una misurazione sintetica del livello di rischio associabile all’oggetto di analisi (processo/attività o evento rischioso) è graduata in tal modo: **ALTA, MEDIA, BASSA**, anche graduate tra loro (**medio/alto- medio/basso**) unitamente ad eventuali specifiche motivazioni a corredo delle valutazioni espresse.

Si è comunque ritenuto nell’ambito della valutazione qualitativa del rischio incentrata come detto sulla base dei cd. indicatori di tener comunque in considerazione anche una valutazione della probabilità di accadimento di ciascun rischio, tenendo in considerazione anche le seguenti caratteristiche del processo

- complessità;
- valore economico;
- frazionabilità;

nonché l’eventuale impatto sotto il profilo:

- organizzativo;
- economico;
- reputazionale.

Posto che si sono utilizzate forme di autovalutazione, (rappresentate da tabelle in Excel che sono state inviate ai diversi Responsabili di Settore ed al Direttore Generale), l’RPCT dovrà poi riconsiderare le valutazioni dei responsabili per analizzarne la ragionevolezza ed evitare una

sottostima del rischio. Pertanto, verranno programmate verifiche dell'attività di rilevazione del rischio da parte del RPCT, che essendo di recente nomina non può che attestarsi sulle valutazioni dei responsabili di settore, anche per comprendere se tale metodo unicamente qualitativo, rappresenta uno strumento corretto o va integrato con ulteriori indicatori.

9. GESTIONE DEL RISCHIO

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

9.1. CONTESTO ESTERNO

L'analisi del contesto esterno ha come obiettivo quello di evidenziare come le caratteristiche dell'ambiente nel quale la società opera possano favorire il verificarsi di fenomeni corruttivi al proprio interno. Ciò in relazione sia al territorio di riferimento, sia a possibili relazioni con portatori di interessi esterni che possono influenzarne l'attività, anche con specifico riferimento alle strutture che compongono l'Ente.

Le fonti esterne sotto riportate ed in particolare

la relazione redatta dall'Anac in merito alla “corruzione in Italia (2016-2019).

https://www.anticorruzione.it/portal/public/classic/Comunicazione/News/_news?id=d92b7f9c0a778042565ef9095ee63e8d

le statistiche ISTAT

<https://www.istat.it/it/files/2017/10/La-corruzione-in-Italia.pdf?title=La+corruzione+in+Italia+-+12%2Fott%2F2017+-+Testo+integrale+e+nota+metodologica.pdf>

il tasso di criminalità

<https://lab24.ilsole24ore.com/indice-dellacriminalita/>

Ciò premesso, in relazione alla tipologia di servizio svolto, alle proprie attribuzioni istituzionali, alla gestione degli approvvigionamenti e delle risorse umane, si segnala che Tennacola entra in contatto, attraverso propri dipendenti o anche collaboratori esterni, con diverse categorie di soggetti esterni, portatori di proprio interesse specifico nei confronti dell'azienda (cd. stakeholders). Gli interessi di tali soggetti che entrano in gioco nei rapporti da essi intrattenuti a vario titolo con l'azienda, possono presentare ipoteticamente diversi profili di rischio di corruzione/concussione, i quali possono manifestarsi sia attraverso pressioni di vario genere, pratiche di corruzione, favori illegittimi, comportamenti collusivi e/o impropri che sollecitazioni, dirette e/o attraverso terzi, di vantaggi personali e di carriera per sé e per altri. Per quanto concerne i dettagli dell'analisi, valutazione e trattamento dei singoli rischi in relazione alle aree, processi e attività aziendali, si rinvia alla parte speciale del presente Piano.

In questo paragrafo vengono analizzate le singole tipologie dei rapporti con soggetti esterni/portatori di interesse che possono esporre Tennacola appunto al rischio di corruzione o concussione che dovranno essere tenuti presente nella valutazione del rischio e che possono essere così sintetizzati:

A. Rapporti con gli enti soci sia in qualità del cliente in quanto sottoscrittore del contratto di servizio che in qualità dell'organo di controllo esercitato in termini previsti dalla normativa sulle società “in house providing” ed in particolare del controllo analogo, con rischio ingerenza della politica;

B. Rapporti con le pubbliche amministrazioni nello svolgimento delle trattative e di qualsiasi altra

attività volta all'aggiudicazione di contratti da stipularsi con la P.A. con rischio ingerenza della politica;

C. Rapporti con pubblici ufficiali, con gli impiegati pubblici e con i concessionari di pubblico servizio, intrattenuti per conto di Tennacola da parte dei dipendenti o di collaboratori esterni nello svolgimento delle proprie attività lavorative connesse ai servizi gestiti da Tennacola, con rischio ingerenza della politica attraverso i funzionari pubblici;

D. Rapporti con la pubblica amministrazione, enti di controllo, enti di formazione finanziata, autorità d'ambito finalizzati all'ottenimento e/o all'utilizzo di finanziamenti, erogazioni pubbliche, contributi, sovvenzioni o finanziamenti destinati alla realizzazione di opere pubbliche o allo svolgimento di attività di pubblico interesse,

E. Rapporti con le autorità giudiziarie e le autorità di controllo, quindi in particolar modo con l'autorità giudiziaria, le forze dell'ordine ed in genere qualunque pubblico ufficiale che abbia poteri ispettivi e svolga indagini nei confronti dell'azienda;

F. Rapporti con l'Agenzia delle Entrate, l'INPS, il Ministero della Sanità, il Ministero del Lavoro, l'Autorità d'Ambito, l'ARPAM, l'ASUR, l'ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente), la CSEA (Cassa per i servizi energetici e ambientali) in merito alle attività ispettive o di controllo svolte da parte di suddetti soggetti;

G. Rapporti con i clienti – utenti in merito all'erogazione dei servizi, sottoscrizione dei contratti di utenza e di erogazione dei servizi, ed in merito a concessione di autorizzazioni o atti di consenso da parte dell'azienda, pagamenti delle bollette, concessione di agevolazioni di pagamento o eventuali dilazioni di pagamento;

H. Rapporti con i fornitori/ditte appaltatrici/ditte subappaltatrici per quanto concerne le procedure di appalti di lavori, servizi o forniture ed esecuzione di relativi contratti di appalto.

Alla luce di tali fattori considerato che il settore in cui opera TENNACOLA, servizi pubblici, è di certo ad ALTO RISCHIO, i rapporti pubblici indicati hanno messo in evidenza come il contesto territoriale in cui opera la società sia di certo tra quelli a minor indice di tasso di corruzione. Pertanto, si ritiene di moderare il rischio inerente il contesto esterno come a rischio **MEDIO**. Tale valutazione dovrà comunque esser tenuta presente quale indice "minimo" salvo appropriata e motivata giustificazione nell'ambito anche del contesto interno delle varie attività dell'azienda.

9.2 CONTESTO INTERNO

Premessa

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

Parte del contesto interno è già stato descritto nella parte relativa alla struttura societaria e organizzativa di Tennacola di cui paragrafo n. 4.

E' opportuno evidenziare che la società venne fondata nell'anno 1903 e nel corso della sua lunga storia ha sempre goduto di buona salute dal punto di vista dei bilanci societari; essa inoltre ha sempre fornito servizi adeguati alla popolazione dei Comuni dell'ATO n. 4, anche nel corso delle numerose emergenze che si sono susseguite negli anni (terremoti, siccità, fenomeni meteorologici estremi ed ultima la pandemia da Covid-19), a cui l'azienda è riuscita comunque a far fronte con i propri asset ed il proprio personale senza disagi di rilievo per i cittadini, dimostrandosi un presidio forte e affidabile per i territori di riferimento.

La struttura organizzativa è fortemente operativa e conserva all'interno sia le conoscenze che le capacità di intervento. Tennacola si avvale ovviamente anche di apporti esterni specialistici:

professionisti, imprese, consulenti, etc. ma si trattiene all'interno il controllo aziendale, gran parte della progettazione, la capacità operativa di primo intervento: ciò rende l'azienda indipendente, tempestiva ed in grado di intervenire autonomamente in ogni emergenza.

L'Ente è nato come Consorzio di Comuni nel 1903 con l'espletamento dell'appalto per la costruzione del Primo Acquedotto Consorziale del Tennacola, terminata nel 1906, mentre nel 1907 iniziava la distribuzione idrica, in un primo momento riservata solo ad 11 comuni, e successivamente estesasi negli anni fino ai 27 Comuni attuali. A seguito dell'entrata in vigore della legge n. 36/94 (cosiddetta "Legge Galli"), Tennacola ha avviato il percorso di trasformazione da ente locale in impresa pubblica per la gestione del Servizio Idrico Integrato, diventando nel 1996 azienda speciale con la denominazione di "Consorzio del Tennacola" e successivamente nel 2003 società per azioni con la attuale denominazione "Tennacola SpA".

Dalla sua nascita, oltre un secolo fa, ad oggi, l'azienda ha accresciuto le infrastrutture e l'organizzazione per la gestione dell'intero ciclo delle acque, dalla captazione, al trasporto, all'accumulo, alla distribuzione, allo smaltimento ed alla depurazione delle acque reflue, assumendo i connotati imprenditoriali richiesti dalle normative di settore.

Essendo la società uniformata al principio comunitario di "*in house providing*", la stessa si articola nelle seguenti regole di governance:

a. un controllo cd. analogo da parte dei comuni soci affidatari dei servizi con poteri e strumenti più ampi di quelli riconosciuti dal diritto societario – competenze decisionali traslate dal Cda all'Assemblea,

b. è sottoposta alla vigilanza ed al controllo delle Autorità d'Ambito costituite e titolari degli affidamenti in materia di ciclo integrato acque e Natura giuridica dell'Ente organi di indirizzo struttura organizzativa Ruoli, responsabilità e deleghe politiche, obiettivi e strategie risorse conoscenze, sistemi e tecnologie qualità e quantità del personale cultura organizzativa, con particolare riferimento alla cultura dell'etica Partecipazioni in altri enti/società Servizi/attività svolte CCNL di riferimento Sindacati Rapporti con altre Pubbliche Amministrazioni altro 14 gestione integrata dei rifiuti urbani, c. realizza la parte più importante della propria attività direttamente od indirettamente con gli enti locali azionisti che la controllano,

d. ha l'obbligo di mantenere in mano pubblica tutte le quote azionarie,

e. è qualificabile, sostanzialmente, quale organo dei Comuni soci nonché quale correlata struttura organizzativa come indicato nella sentenza della Corte Costituzionale n. 439/2008 secondo l'evolversi del diritto vigente in materia di rapporto "*in house providing*" pur mantenendo, formalmente, veste privatistica.

La gestione della società è controllata da un Collegio Sindacale composto da tre membri effettivi (Dott.ssa Roberta Compagnucci, Dott. Mirko Butteri, Dott.ssa Monia Sergolini), fra i quali viene scelto il Presidente (Dott.ssa Roberta Compagnucci) e un membro Supplente, nonché da un Revisore Legale dei Conti (Dott. Giacomo Greci).

A livello organizzativo la società è articolata nelle seguenti Aree:

1. Area Tecnica (n. dipendenti 65)
2. Area Amministrazione (n. dipendenti 5)
3. Area Commerciale – Affari generali (n. dipendenti 14).

Ciascuna Area è diretta da un Responsabile d'Area nominato con l'apposito atto deliberativo dell'organo di indirizzo politico – amministrativo.

L'Area Tecnica afferisce al funzionamento dei servizi forniti agli utenti di acquedotto, fognatura e depurazione e comprende le attività di gestione, manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti, nonché la realizzazione di nuove opere. Il personale è costituito da impiegati tecnici e da operatori esterni organizzati in squadre operative che svolgono la loro attività sui territori dei Comuni dell'ATO 4 gestiti dalla Società.

L'Area amministrazione comprende i servizi Contabilità e Bilancio, Finanza, Controllo di Gestione e Regolazione, Personale-Risorse Umane.

L'Area Commerciale comprende il Servizio Commerciale propriamente detto (gestione contratti, fatturazione e rapporti con gli utenti), Reception e Affari Generali.

Attualmente esistono 7 RUP (Direttore Generale, Responsabile Area Amministrativa, Responsabile Area Commerciale e Affari generali, Responsabili Servizi Acquedotto, Fognatura, Depurazione, Tecnologie Informazione e Comunicazione).

La struttura tecnica ed amministrativa è centralizzata nella sede di Sant' Elpidio a Mare, l'Ufficio Commerciale Utenti è dislocato sempre in Sant'Elpidio a Mare in via Celeste 501, quella operativa è invece dislocata anche sul territorio con 8 squadre di intervento dotate di autonomia organizzativa e localmente attrezzate.

Per quanto concerne il dettaglio della struttura organizzativa ed i nominativi dei responsabili si rimanda ai singoli organigrammi presenti sul sito internet di Tennacola SpA, nella sezione Amministrazione Trasparente/Organizzazione/Articolazione degli uffici ed alla tabella riepilogativa delle posizioni ivi presente.

Ad oggi il totale delle risorse umane in forza è pari a 87 unità a cui viene applicato il C.C.N.L. per il settore gas- acqua.

Tennacola si è dotata di una CARTA DEI SERVIZI, rinvenibile facilmente nel sito web della società (<https://www.tennacola.it/servizi.aspx?idcat=51>) in cui sono elencati i principi su cui si basa il rapporto con i cittadini-utenti e si esplicitano gli standards di qualità in relazione ad ogni singola attività dell'azienda (tempi, accessibilità, gestione del rapporto contrattuale, continuità e regolarità del servizio, etc.). Il mancato rispetto dei livelli specifici di qualità implica la corresponsione da parte del Gestore all'utente interessato di specifici indennizzi. La Carta è quindi un documento di tutela, di trasparenza e di relazione con l'utenza.

Di particolare rilevanza anche sui fini della verifica di situazioni di possibile CORRUZIONE PASSIVA, Tennacola SPA ai sensi del D. Lgs. 3 aprile 2006, n. 152 e successive modifiche ed integrazioni e del regolamento sugli scarichi immessi in pubblica fognatura, è soggetto deputato a rilasciare l'autorizzazione allo scarico per acque reflue industriali in pubblica fognatura.

Dalle ricerche effettuate non risulterebbe alcun procedimento disciplinare e/o penale nei confronti dei dipendenti né di collaboratori esterni con cui Tennacola è venuta in contatto.

Il Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza, acquisisce i relativi flussi informativi con riferimento alle informazioni necessarie e/o utili per lo svolgimento di una sistematica e organizzata attività di verifica contenuta nei protocolli.

9.3 LE AREE A RISCHIO DI CORRUZIONE

Con riferimento alle aree di rischio di cui all'art. 1, c. 16, della Legge 190/2012 e dell'allegato 1 del PNA 2019, come detto, vengono fissate quali sono le *“aree di rischio comuni e obbligatorie”*, e precisamente:

1. Acquisizione e gestione del personale
2. Contratti Pubblici
3. Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario (cioè autorizzazioni o concessioni)
4. Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario (cioè sovvenzioni, contributi, sussidi)
5. Gestione delle entrate, delle spese, del patrimonio
6. Controlli verifiche, ispezioni e sanzioni
7. Incarichi e nomine
8. Affari legali e contenzioso

AREA DI RISCHIO 1

ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE

CONTESTO INTERNO DELL'AREA

Per quanto riguarda l'assunzione del personale, sono già adottate procedure operative improntate alla massima trasparenza ed oggettività per prevenire il rischio di corruzione, facendo ricorso sia all'applicazione dei principi vigenti in materia di pubblico impiego, di cui all'art. 35 c. 3 del d.lgs. 165/2001, che alla disciplina prevista dal Regolamento aziendale adottato.

Non si registrano a memoria eventi corruttivi, né segnalazioni anonime in tal senso.

La tabella Excel completa è scaricabile al seguente link:

https://www.tennacola.it/public/documenti/allegati/Area_rischio_1.xlsx

Di seguito vengono comunque riportati i vari passaggi per la valutazione del rischio

Processi a rischio Responsabili del processo

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' |
|---|--|---------------------------------------|
| acquisizione e progressione del personale | Pianificazione dei fabbisogno | DG |
| | Elaborazione e pubblicazione del bando di selezione | DG /CDA/AREA AMM. |
| | Nomina commissione esaminatrice | CDA/DG |
| | Ricezione ed analisi delle domande | AREA AMM |
| | Espetamento prove | AREA AMM/COMMISSIONE |
| | Svolgimento della procedura di valutazione comparativa | COMMISSIONE |
| | Attribuzione di progressione in carriera | CDA-DG-RESPONSABILE DI AREA E SETTORE |

Identificazione degli eventi rischiosi ed indicatori di rischio

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' | RISCHIO | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | |
|---|--|---------------------------------------|---|---|---|--|---|--|---|
| | | | | livello di interesse esterno? (A - B - M) | grado di discrezionalità del decisore interno alla PA (A - B - M) | eventi corruttivi nell'attività esaminata? (S/N) | il processo decisionale è trasparente e verificabile? (S/N) | il responsabile del processo ha collaborato alla realizzazione, regolamentazione, monitoraggio e controllo del processo? (S/N) | grado di attuazione delle misure di prevenzione (A - M - B) |
| acquisizione e progressione del personale | Pianificazione dei fabbisogno | DG | Evidenziare carenze di personale in servizio e conseguentemente favorire il reclutamento di soggetti egualati | A | M | N | S | S | M |
| | Elaborazione e pubblicazione del bando di selezione | DG /CDA/AREA AMM | Previsione requisiti personalizzati al fine di favorire la selezione di determinati candidati egualati | A | M | N | S | S | M |
| | Nomina commissione esaminatrice | CDA/DG | Esistenza di rapporti di parentela, affinità o danno dei requisiti di professionalità, imparzialità e neutralità della commissione | A | M | N | N | S | M |
| | Ricezione ed analisi delle domande | AREA AMM | Ammissione o esclusione dei candidati dalla procedura non conforme ai requisiti previsti dal bando | A | M | N | S | S | M |
| | Espetamento prove | AREA AMM/COMMISSIONE | Diffusione di dati o informazioni ai candidati relativi alle prove selettive | A | M | N | S | S | M |
| | Svolgimento della procedura di valutazione comparativa | COMMISSIONE | Assegnazione di un punteggio non coerente o non corrispondente all'effettivo contenuto della prova. Modifica o sostituzione dell'elaborato. Valutazione non coerente per la prova orale o pratica | A | M | N | S | S | M |
| | Attribuzione di progressione in carriera | CDA-DG-RESPONSABILE DI AREA E SETTORE | Favorire la progressione del personale non meritevole | A | M | N | S | S | M |

Valutazione del Rischio

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | | SIDI/OBJECTIVI PER LA VIGNA DEL RISCHIO | CIRCOLO INTERNO ALLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO | MISURE GENERALI E SPECIFICHE ADOTTATE |
|--------------------------------------|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------------------------------|
| | | | | Indice di gravità del rischio (da 1 a 5) | Indice di probabilità del rischio (da 1 a 5) | Indice di impatto del rischio (da 1 a 5) | Indice di complessità del rischio (da 1 a 5) | Indice di criticità del rischio (da 1 a 5) | Indice di rilevanza del rischio (da 1 a 5) | | | |
| Assunzione e gestione del personale | Pubblicazione del bando | DC | Esclusione errata di personale inerte o compromesso (errori di selezione di esperti) | A | M | N | S | S | M | controllabile - necessità tempo - collegati - unipersonali | valutazione complessiva del livello di rischio del processo basata su elementi qualitativi | ALTO |
| | Elaborazione e pubblicazione del bando di selezione | DC/UNA/AREA AMM. | Presenza requisiti personalizzati che di fatto lo riducono a determinati candidati/esperti | A | M | N | S | S | M | controllabile - necessità tempo - collegati - tempo | | |
| | Notizie commissioni concorsuali | CDA/DC | Esistenza di rapporti di parentela, affiliazioni e stato dei rapporti di professionalità, imparzialità e serietà della commissione | A | M | N | N | S | M | controllabile - necessità tempo - collegati - tempo | | |
| | Ricezione ed analisi delle domande | AREA AMM. | Assunzione o esclusione di candidati della procedura non conforme ai requisiti previsti dal bando | A | M | N | S | S | M | controllabile - necessità tempo - collegati - tempo | | |
| | Espletamento prova | AREA AMM/CONSIGLIO | Difficoltà di dare un'istruttoria ai candidati/esperti del processo | A | M | N | S | S | M | controllabile - necessità tempo - collegati - tempo | | |
| | Scelgono della procedura di selezione competitiva | COMMISSIONE | Assunzione di personale non idoneo o non corrispondente all'effetto conseguito dalla prova. "Mancata" o "condizionata" dell'adempimento. Valutazione non coerente per la prova orale e pratica | A | M | N | S | S | M | controllabile - necessità tempo - collegati - tempo | | |
| Attribuzione dell'incarico in carica | CDA/DC-RESPONSABILI DI AREA/SETTORE | Formule di progettazione dell'incarico non coerente | A | M | N | S | S | M | controllabile - necessità tempo - collegati - unipersonali | | | |

Pertanto, l'area è stata ritenuta a rischio **ALTO**, in considerazione del grande impatto anche esterno, del difficilmente eludibile grado di discrezionalità insito in ogni concorso o procedura comparativa.

Misure di adeguamento generali e specifiche già adottate

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | | SIDI/OBJECTIVI PER LA VIGNA DEL RISCHIO | CIRCOLO INTERNO ALLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO | MISURE GENERALI E SPECIFICHE ADOTTATE | |
|--------------------------------------|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------------------------------|---|
| | | | | Indice di gravità del rischio (da 1 a 5) | Indice di probabilità del rischio (da 1 a 5) | Indice di impatto del rischio (da 1 a 5) | Indice di complessità del rischio (da 1 a 5) | Indice di criticità del rischio (da 1 a 5) | Indice di rilevanza del rischio (da 1 a 5) | | | | |
| Assunzione e gestione del personale | Pubblicazione del bando | DC | Esclusione errata di personale inerte o compromesso (errori di selezione di esperti) | A | M | N | S | S | M | controllabile - necessità tempo - collegati - unipersonali | valutazione complessiva del livello di rischio del processo basata su elementi qualitativi | ALTO | Codice etico di comportamento |
| | Elaborazione e pubblicazione del bando di selezione | DC/UNA/AREA AMM. | Presenza requisiti personalizzati che di fatto lo riducono a determinati candidati/esperti | A | M | N | S | S | M | controllabile - necessità tempo - collegati - tempo | | | Regolamento per attività del personale - incarichi CDA/DA |
| | Notizie commissioni concorsuali | CDA/DC | Esistenza di rapporti di parentela, affiliazioni e stato dei rapporti di professionalità, imparzialità e serietà della commissione | A | M | N | N | S | M | controllabile - necessità tempo - collegati - tempo | | | Regolamento per assunzione del personale |
| | Ricezione ed analisi delle domande | AREA AMM. | Assunzione o esclusione di candidati della procedura non conforme ai requisiti previsti dal bando | A | M | N | S | S | M | controllabile - necessità tempo - collegati - tempo | | | Regolamento per assunzione del personale |
| | Espletamento prova | AREA AMM/CONSIGLIO | Difficoltà di dare un'istruttoria ai candidati/esperti del processo | A | M | N | S | S | M | controllabile - necessità tempo - collegati - tempo | | | Regolamento per assunzione del personale |
| | Scelgono della procedura di selezione competitiva | COMMISSIONE | Assunzione di personale non idoneo o non corrispondente all'effetto conseguito dalla prova. "Mancata" o "condizionata" dell'adempimento. Valutazione non coerente per la prova orale e pratica | A | M | N | S | S | M | controllabile - necessità tempo - collegati - tempo | | | Regolamento per assunzione del personale - incarichi |
| Attribuzione dell'incarico in carica | CDA/DC-RESPONSABILI DI AREA/SETTORE | Formule di progettazione dell'incarico non coerente | A | M | N | S | S | M | controllabile - necessità tempo - collegati - unipersonali | Dei-Adempimento attività incarichi - incarichi | | | |

- Codice di comportamento con cui recentemente è stato integrato il Codice Etico
- Regolamento per le assunzioni.
- Trasparenza della procedura. Pubblicazione sul sito web e ampia diffusione del bando.
- Tracciabilità del procedimento in ogni sua fase

AREA DI RISCHIO 2

CONTRATTI PUBBLICI

CONTESTO INTERNO DELL'AREA

In questa area il rischio corruzione appare oggettivamente elevato.

La società è ovviamente sottoposta al Codice degli Appalti pubblici D.lgs 50/2015 e sue modifiche e integrazioni.

In merito agli affidamenti diretti e procedure negoziate è stato adottato un regolamento ai sensi dell'art. 36, comma 8 del D.lgs 50/2016 (Regolamento per la disciplina degli appalti di lavori, servizi e forniture sotto soglia comunitaria), scaricabile al seguente link: <https://www.tennacola.it/public/documenti/allegati/Regolamento%20Appalti%20Tennacola%20SpA.pdf>

Tutti gli affidamenti vengono poi comunicati all'ANAC annualmente in base a quanto stabilito dall'art 19 della legge 190/2012.

L'azienda si è dotata di una procedura di qualificazione operatori economici (albo fornitori) aperto a tutti, e che consente anche una rotazione degli affidamenti diretti stessi salvo il caso di fungibilità del bene o servizio richiesto.

L'azienda ha un discreto livello di tracciabilità delle procedure sotto soglia, che tuttavia dovrà esser oggetto di futura attività di monitoraggio.

Non risultano eventi corruttivi, né segnalazioni anonime

È significativo tuttavia che le tre richieste di accesso civico generalizzato nel corso del 2020 abbiano riguardato tutte tale area.

La tabella Excel completa è scaricabile al seguente link:

https://www.tennacola.it/public/documenti/allegati/Area_rischio_2.xlsx

Di seguito vengono comunque riportati i vari passaggi per la valutazione del rischio

Processi a rischio - Responsabili del processo

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' |
|--------------------------|---|---|
| PROGRAMMAZIONE | definizione dell'oggetto | DG - RUP |
| | definizione dei soggetti | DG - RUP |
| PROGETTAZIONE | scelta della procedura di aggiudicazione | DG - RUP |
| | progettazione della prestazione | DG - RUP |
| | definizione dei requisiti di partecipazione | DG - RUP |
| | pubblicazione del bando o della manifestazione di interesse | DG - RUP |
| SELEZIONE CONTRAENTE | formazione e gestione albo fornitori | CDA - DG - RUP - UFFICIO GARE E CONTRATTI |
| | nomina commissione di gara | CDA - DG |
| | valutazione offerte e verifica requisiti | COMMISSIONE |
| | stipula del contratto | DG - UFFICIO GARE E CONTRATTI |
| ESECUZIONE DEL CONTRATTO | varianti in corso di esecuzione | DIRETTORE ESECUZIONE CONTRATTO - RUP |
| | subappalto | DIRETTORE ESECUZIONE CONTRATTO - RUP |
| | termine del contratto | DIRETTORE ESECUZIONE CONTRATTO - RUP |

Identificazione degli eventi rischiosi ed indicatori di rischio

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | | |
|--------------------------|---|---|--|---|--|--|--|--|---|---|
| | | | | livello di interesse esterno? (A - B - M) | grado di discrezionalità del direttore interno alla PA (A - B - M) | eventi correlati all'attività esaminata? (S/N) | il processo decisionale è supportato e giustificato? (S/N) | il responsabile del processo ha collaborato alla realizzazione, aggiornamento, monitoraggio del P.D.R.C.T. (S/N) | grado di attuazione delle misure di trattamento (A - M - B) | |
| PROGRAMMAZIONE | definizione dell'oggetto | DG - RUP | Definizione dei fabbisogni in funzione dell'interesse personale a favore di determinati contraenti | A | M | N | S | (anno di avvio della procedura) | S | M |
| | definizione dei soggetti | DG - RUP | ricorso a procedure di selezione errate ed effettuate da soggetti senza poteri | A | M | N | S | (anno di avvio della procedura) | S | M |
| PROGETTAZIONE | scelta della procedura di aggiudicazione | DG - RUP | scelta di procedura di affidamento diretto o negoziata per favorire determinati contraenti - trattamento del contratto per procedure ad affidamento diretto | A | M | N | S | (anno di avvio della procedura) | S | M |
| | preparazione della prestazione | DG - RUP | preparazione della prestazione contrattuale al fine di favorire determinati contraenti | A | M | N | S | (anno di avvio della procedura) | S | M |
| | definizione dei requisiti di partecipazione | DG - RUP | inserimento di requisiti troppo restrittivi (che possono favorire un determinato contraente) | A | M | N | S | (definizione del bando) | S | M |
| | pubblicazione del bando o della manifestazione di interesse | DG - RUP | scelta di modi e termini restrittivi finalizzate a ridurre la partecipazione | A | M | N | S | S | S | M |
| | formazione e gestione albo fornitori | CDA - DG - RUP - UFFICIO GARE E CONTRATTI | riduzione pubblica dell'elenco, termini ristretti per l'iscrizione, aggiornamenti non frequenti, mancato rispetto del principio di rotazione con inviti frequenti ad uno o più ex-or | A | B | N | S | S | S | M |
| SELEZIONE CONTRAENTE | nomina commissione di gara | CDA - DG | nomina soggetti complici per favorire determinati contraenti | A | M | N | S | S | S | M |
| | valutazione offerte e verifica requisiti | COMMISSIONE | alterazione delle verifiche dei requisiti per favorire contraenti o eliminare altri | A | M | N | S | S | S | M |
| | stipula del contratto | DG - UFFICIO GARE E CONTRATTI | modifica delle condizioni contrattuali per favorire il contraente preferito | A | B | N | S | S | S | M |
| ESECUZIONE DEL CONTRATTO | varianti in corso di esecuzione | DIRETTORE ESECUZIONE CONTRATTO - RUP | ricorso a varianti dove non consentito per favorire contraente | A | M | N | S | S | S | M |
| | subappalto | DIRETTORE ESECUZIONE CONTRATTO - RUP | rilancio di autorizzazioni al subappalto dove non è consentito e per favorire determinati contraenti | A | M | N | S | S | S | M |
| | temine del contratto | DIRETTORE ESECUZIONE CONTRATTO - RUP | pongole dei contratti non determinate da effettive esigenze solo per favorire contraenti | A | M | N | S | S | S | M |

Valutazione del Rischio

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | | DATI OGGETTIVI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO | GIUDIZIO SINTETICO SULLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO |
|--------------------------|---|---|--|---|--|--|--|--|---|---|--|
| | | | | livello di interesse esterno? (A - B - M) | grado di discrezionalità del direttore interno alla PA (A - B - M) | eventi correlati all'attività esaminata? (S/N) | il processo decisionale è supportato e giustificato? (S/N) | il responsabile del processo ha collaborato alla realizzazione, aggiornamento, monitoraggio del P.D.R.C.T. (S/N) | grado di attuazione delle misure di trattamento (A - M - B) | | |
| PROGRAMMAZIONE | definizione dell'oggetto | DG - RUP | Definizione dei fabbisogni in funzione dell'interesse personale a favore di determinati contraenti | A | M | N | S | M | autodichiarazione - necessità attività - impegno tempo - collegati con responsabilità | rischio ALTO | |
| | definizione dei soggetti | DG - RUP | ricorso a procedure di selezione errate ed effettuate da soggetti senza poteri | A | M | N | S | M | autodichiarazione - necessità attività - impegno tempo - collegati con responsabilità | | |
| PROGETTAZIONE | scelta della procedura di aggiudicazione | DG - RUP | scelta di procedura di affidamento diretto o negoziata per favorire determinati contraenti - trattamento del contratto per procedure ad affidamento diretto | A | M | N | S | M | autodichiarazione - necessità attività - impegno tempo - collegati con responsabilità | rischio ALTO | |
| | preparazione della prestazione | DG - RUP | preparazione della prestazione contrattuale al fine di favorire determinati contraenti | A | M | N | S | M | autodichiarazione - necessità attività - impegno tempo - collegati con responsabilità | | |
| | definizione dei requisiti di partecipazione | DG - RUP | inserimento di requisiti troppo restrittivi (che possono favorire un determinato contraente) | A | M | N | S | M | autodichiarazione - necessità attività - impegno tempo - collegati con responsabilità | | |
| | pubblicazione del bando o della manifestazione di interesse | DG - RUP | scelta di modi e termini restrittivi finalizzate a ridurre la partecipazione | A | M | N | S | M | autodichiarazione - necessità attività - impegno tempo - collegati con responsabilità | | |
| SELEZIONE CONTRAENTE | formazione e gestione albo fornitori | CDA - DG - RUP - UFFICIO GARE E CONTRATTI | riduzione pubblica dell'elenco, termini ristretti per l'iscrizione, aggiornamenti non frequenti, mancato rispetto del principio di rotazione con inviti frequenti ad uno o più ex-or | A | B | N | S | M | autodichiarazione - necessità attività - collegati con responsabilità | rischio ALTO | |
| | nomina commissione di gara | CDA - DG | nomina soggetti complici per favorire determinati contraenti | A | M | N | S | M | autodichiarazione - necessità attività - collegati con responsabilità | | |
| | valutazione offerte e verifica requisiti | COMMISSIONE | alterazione delle verifiche dei requisiti per favorire contraenti o eliminare altri | A | M | N | S | M | autodichiarazione - necessità attività - collegati con responsabilità | | |
| | stipula del contratto | DG - UFFICIO GARE E CONTRATTI | modifica delle condizioni contrattuali per favorire il contraente preferito | A | B | N | S | M | autodichiarazione - necessità attività - collegati con responsabilità | | |
| ESECUZIONE DEL CONTRATTO | varianti in corso di esecuzione | DIRETTORE ESECUZIONE CONTRATTO - RUP | ricorso a varianti dove non consentito per favorire contraente | A | M | N | S | M | autodichiarazione - necessità attività - collegati con responsabilità | rischio MEDIO | |
| | subappalto | DIRETTORE ESECUZIONE CONTRATTO - RUP | rilancio di autorizzazioni al subappalto dove non è consentito e per favorire determinati contraenti | A | M | N | S | M | autodichiarazione - necessità attività - collegati con responsabilità | | |
| | temine del contratto | DIRETTORE ESECUZIONE CONTRATTO - RUP | pongole dei contratti non determinate da effettive esigenze solo per favorire contraenti | A | M | N | S | M | autodichiarazione - necessità attività - collegati con responsabilità | | |

Pertanto, con l'eccezione della fase Esecutiva, l'area è stata ritenuta a rischio **ALTO**, in considerazione del grande impatto anche esterno, e numerosi affidamenti sottosoglia che l'attività svolta dall'ente necessita.

Inoltre, si segnala quanto già evidenziato nel precedente Piano ovvero la limitata rotazione del personale interno, nelle commissioni di gara in quanto le dimensioni della società e la specificità dell'attività svolta non consentono di disporre di un elevato numero di tecnici. Attualmente esistono 7 RUP (Direttore Generale, Responsabile Area Amministrativa, Responsabile Area Commerciale e Affari generali, Responsabili Servizi Acquedotto, Fognatura, Depurazione, Tecnologie Informazione e Comunicazione).

AREA DI RISCHIO 3

PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO (AUTORIZZAZIONI O CONCESSIONI)

CONTESTO INTERNO DELL'AREA

Trattasi di procedure regolamentate da apposite leggi, normative regionali, regolamento A.T.O. e delibere comunali, che intervengono in modo puntuale sull'iter da seguire per il rilascio di autorizzazioni, senza lasciare troppo spazio alla discrezionalità individuale.

Rientrano in tale area i seguenti provvedimenti:

1. Autorizzazioni all'allaccio in pubblica fognatura.

In merito poi al processo di nulla osta di allaccio alla pubblica fognatura questo di fatto si risolve e si esaurisce in una semplice verifica tecnica.

2. Parere tecnico autorizzatorio e vincolante per lo scarico dei reflui di processo previsto dalla procedura per il rilascio da parte del SUAP dell'autorizzazione unica ambientale.

Il processo di autorizzazione allo scarico invece sulle acque reflue comporta la verifica della compatibilità del depuratore. La verifica viene effettuata sulla base della documentazione ricevuta che si conclude con rilascio del parere e di eventuali prescrizioni. L'attività ispettiva sulla veridicità delle dichiarazioni viene effettuata a campione delegando normalmente la Capitaneria del Porto.

La tabella Excel completa è scaricabile al seguente link:

https://www.tennacola.it/public/documenti/allegati/Area_rischio_3.xlsx

Di seguito vengono comunque riportati i vari passaggi per la valutazione del rischio

Processi a rischio - Responsabili del processo

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' |
|---|---|--------------------------------|
| | | |
| NULLA OSTA ALLACCIO ALLA PUBBLICA FOGNATURA | VERIFICA DELLA DOMANDA | Responsabile Settore Fognatura |
| | VALUTAZIONE DELLE ISTANZA | Responsabile Settore Fognatura |
| AUTORIZZAZIONE ALLO SCARICO DEI REFLUI | VERIFICA DELLA DOMANDA E DELLA DOCUMENTAZIONE | Responsabile Settore Fognatura |
| | CONTROLLI A CAMPIONE | Responsabile Settore Fognatura |
| | RILASCIO DEL PARERE VINCOLANTE | Responsabile Settore Fognatura |

Identificazione degli eventi rischiosi ed indicatori di rischio

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | |
|--|---|--------------------------------|---|---|--|--|--|---|---|
| | | | | livello di interesse esterno? (A - B - M) | grado di discriminabilità del decisore interno alla PA (A - B - M) | eventi corruttivi nell'attività esaminata? (S/N) | il processo decisionale è trasparente (tracciabilità)? (S/N) | il responsabile del processo ha collaborato alla realizzazione, aggiornamento monitoraggio del PFCCT? (S/N) | grado di attuazione delle misure di trattamento (A - M - B) |
| NELLA OSTA ALLACCI O ALLA PUBBLICA FOGNATURA | VERIFICA DELLA DOMANDA | Responsabile Settore Fognatura | verifica infedele al fine di fornire uno o più soggetti | B | B | N | S | S | M |
| | VALUTAZIONE DELLE ISTANZE | Responsabile Settore Fognatura | rilascio di autorizzazione a soggetto privo di requisiti | B | B | N | S | S | M |
| AUTORIZZAZIONE ALLO SCARICO DEI REFLUI | VERIFICA DELLA DOMANDA E DELLA DOCUMENTAZIONE | Responsabile Settore Fognatura | verifica infedele al fine di fornire uno o più soggetti | M | B | N | S | S | M |
| | CONTROLLI A CAMPIONE | Responsabile Settore Fognatura | alterazione dei campioni per fornire determinati soggetti | M | B | N | S | S | M |
| | RILASCIO DEL PARERE VINCOLANTE | Responsabile Settore Fognatura | rilascio di autorizzazione a soggetto privo di requisiti | M | B | N | S | S | M |

Valutazione del Rischio

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | | DATI OGGETTIVI PER LA STIMA DEL RISCHIO | GIUDIZIO SINTETICO SULLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO |
|--|---|--------------------------------|---|---|--|--|--|---|---|---|--|
| | | | | livello di interesse esterno? (A - B - M) | grado di discriminabilità del decisore interno alla PA (A - B - M) | eventi corruttivi nell'attività esaminata? (S/N) | il processo decisionale è trasparente (tracciabilità)? (S/N) | il responsabile del processo ha collaborato alla realizzazione, aggiornamento monitoraggio del PFCCT? (S/N) | grado di attuazione delle misure di trattamento (A - M - B) | | |
| NELLA OSTA ALLACCI O ALLA PUBBLICA FOGNATURA | VERIFICA DELLA DOMANDA | Responsabile Settore Fognatura | verifica infedele al fine di fornire uno o più soggetti | B | B | N | S | S | M | collegio con personale addetto | procedura normata da regolamenti Nazionali, Piano di Tutela delle Acque Regionale e Regolamento piano approvati Azienda d'Ambito rischio MEDIO/BASSO |
| | VALUTAZIONE DELLE ISTANZE | Responsabile Settore Fognatura | rilascio di autorizzazione a soggetto privo di requisiti | B | B | N | S | S | M | collegio con personale addetto | |
| AUTORIZZAZIONE ALLO SCARICO DEI REFLUI | VERIFICA DELLA DOMANDA E DELLA DOCUMENTAZIONE | Responsabile Settore Fognatura | verifica infedele al fine di fornire uno o più soggetti | M | B | N | S | S | M | collegio con personale addetto | procedura normata da regolamenti Nazionali, Piano di Tutela delle Acque Regionale e Regolamento piano approvati Azienda d'Ambito rischio MEDIO |
| | CONTROLLI A CAMPIONE | Responsabile Settore Fognatura | alterazione dei campioni per fornire determinati soggetti | M | B | N | S | S | M | collegio con personale addetto | |
| | RILASCIO DEL PARERE VINCOLANTE | Responsabile Settore Fognatura | rilascio di autorizzazione a soggetto privo di requisiti | M | B | N | S | S | M | collegio con personale addetto | |

Il rischio era stato valutato come BASSO dal responsabile di settore, in considerazione del fatto che tutto il settore è sottoposto alla normativa nazionale e alla regolamentazione interna già presente ma si è ritenuto di elevare il livello di rischio a **MEDIO** anche per il processo 1] per i fattori di rischio presenti e descritti e la mancanza di alcune misure di controllo e per il fatto che in tale area in cui l'ente nel rilascio di un parere vincolante per conto di una PA si potrebbero configurare anche ipotesi corruttive non solo dal lato attivo ma anche passivo, di fatto moltiplicando i rischi.

Vi è da dire che a memoria l'ente non è mai stato interessato da procedimenti relativi alla corruzione attiva o passiva nemmeno in tale settore.

Misure di adeguamento generali e specifiche già adottate

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | | DATI OGGETTIVI PER LA STIMA DEL RISCHIO | GIUDIZIO SINTETICO SULLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO | MISURE GENERALI E SPECIFICHE ADOTTATE |
|--|---|--------------------------------|---|---|--|--|--|---|---|---|--|--|
| | | | | livello di interesse esterno? (A - B - M) | grado di discriminabilità del decisore interno alla PA (A - B - M) | eventi corruttivi nell'attività esaminata? (S/N) | il processo decisionale è trasparente (tracciabilità)? (S/N) | il responsabile del processo ha collaborato alla realizzazione, aggiornamento monitoraggio del PFCCT? (S/N) | grado di attuazione delle misure di trattamento (A - M - B) | | | |
| NELLA OSTA ALLACCI O ALLA PUBBLICA FOGNATURA | VERIFICA DELLA DOMANDA | Responsabile Settore Fognatura | verifica infedele al fine di fornire uno o più soggetti | B | B | N | S | S | M | collegio con personale addetto | procedura normata da regolamenti Nazionali, Piano di Tutela delle Acque Regionale e Regolamento piano approvati Azienda d'Ambito rischio MEDIO/BASSO | controlli, campagne, definizione personale dell'area di controllo di competenza, implementazione, certificazione, formazione, sensibilizzazione e partecipazione, iniziative, segnalazione e repressione, disciplina del conflitto di interesse, vigilanza dei rapporti con i "partner" e il "sottosettore" (alibi). |
| | VALUTAZIONE DELLE ISTANZE | Responsabile Settore Fognatura | rilascio di autorizzazione a soggetto privo di requisiti | B | B | N | S | S | M | collegio con personale addetto | | D.Lgs.152/2006, Piano Tutela delle Acque Regionale-Regolamento per la fornitura del servizio idrico integrato |
| AUTORIZZAZIONE ALLO SCARICO DEI REFLUI | VERIFICA DELLA DOMANDA E DELLA DOCUMENTAZIONE | Responsabile Settore Fognatura | verifica infedele al fine di fornire uno o più soggetti | M | B | N | S | S | M | collegio con personale addetto | procedura normata da regolamenti Nazionali, Piano di Tutela delle Acque Regionale e Regolamento piano approvati Azienda d'Ambito rischio MEDIO | D.Lgs.152/2006, Piano Tutela delle Acque Regionale-Regolamento per la fornitura del servizio idrico integrato |
| | CONTROLLI A CAMPIONE | Responsabile Settore Fognatura | alterazione dei campioni per fornire determinati soggetti | M | B | N | S | S | M | collegio con personale addetto | | D.Lgs.152/2006, Piano Tutela delle Acque Regionale-Regolamento per la fornitura del servizio idrico integrato |
| | RILASCIO DEL PARERE VINCOLANTE | Responsabile Settore Fognatura | rilascio di autorizzazione a soggetto privo di requisiti | M | B | N | S | S | M | collegio con personale addetto | | D.Lgs.152/2006, Piano Tutela delle Acque Regionale-Regolamento per la fornitura del servizio idrico integrato |

- Regolamentazione nazionale
- Regolamento per la fornitura del servizio idrico integrato

AREA DI RISCHIO 4

PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO (ESEMPIO SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, SUSSIDI ECC.)

CONTESTO INTERNO DELL'AREA

Il processo riguarda principalmente le attività connesse alla gestione di erogazioni liberali da parte della Società.

La società Tennacola SpA effettua esclusivamente erogazioni liberali di modesta entità a favore di soggetti che organizzano manifestazioni di rilevanza culturale, sociale e territoriale, aventi prevalentemente valenza ambientale e di promozione del corretto uso del bene acqua.

Tutte le concessioni di erogazioni liberali vengono deliberate dal Consiglio di Amministrazione. Alla esecuzione delle deliberazioni provvede di norma il Direttore Generale.

Il Referente dell'Area Amministrazione effettua quindi la contabilizzazione e la predisposizione dell'ordinativo di pagamento in conformità a quanto stabilito nella delibera del C.d.A.

Tutti i pagamenti connessi ad erogazioni liberali sono effettuati esclusivamente garantendo la tracciabilità e a mezzo bonifico bancario.

La tabella Excel completa è scaricabile al seguente link:

https://www.tennacola.it/public/documenti/allegati/Area_rischio_4.xlsx

Di seguito vengono comunque riportati i vari passaggi per la valutazione del rischio

Processi a rischio - Responsabili del processo

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' |
|--|---------------------------|-----------------|
| | | |
| CONCESSIONE ED EROGAZIONE DI SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, SUSSIDI, AUSILI FINANZIARI, NONCHÉ ATTRIBUZIONE DI VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE A PERSONE ED ENTI PUBBLICI E PRIVATI | Ricezione della domanda | CDA |
| | Valutazione della domanda | CDA |
| | Affidamento del vantaggio | CDA |

Identificazione degli eventi rischiosi ed indicatori di rischio

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | |
|--|---------------------------|-----------------|---|---------------------------------------|---|--|--|--|---|
| | | | | livello di interesse esterno? (A-B-M) | grado di discrezionalità del decisore interno alla PA (A-B-M) | eventi corruttivi nell'attività esaminata? (S/N) | il processo decisionale è trasparente (tracciabilità)? (S/N) | il responsabile del processo ha collaborato alla realizzazione, aggiornamento, monitoraggio del PPTCT? (S/N) | grado di attuazione delle misure di trattamento (A-M-B) |
| CONCESSIONE ED EROGAZIONE DI SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, SUSSIDI, AUSILI FINANZIARI, NONCHÉ ATTRIBUZIONE DI VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE A PERSONE ED ENTI PUBBLICI E PRIVATI | Ricezione della domanda | CDA | mancata regolamentazione al fine di agevolare un determinato soggetto | A | A | N | S | S | M |
| | Valutazione della domanda | CDA | alterazione della valutazione per agevolare soggetti interessati | A | A | N | S | S | M |
| | Affidamento del vantaggio | CDA | attribuzione del vantaggio a soggetto senza diritto | A | A | N | S | S | M |

Valutazione del rischio

| PROCESSI | ATTIVITÀ | RESPONSABILITÀ | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | | DATI OGGETTIVI PER LA STIMA DEL RISCHIO | GRADO SINTETICO SULLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO |
|--|-----------------------------|----------------|--|-------------------------------------|--|---|--|---|---|---|---|
| | | | | Indice di interesse economico (A-M) | grado di discriminabilità del decisore interno (A-F) (A-M) | eventi correlati nell'attività correlata? (S/N) | il processo decisionale è trasparente (tracciabilità)? (S/N) | responsabilità del processo ha coinvolto più stakeholder? (S/N) | grado di attuazione delle misure di trattamento (A-M) (S/N) | | |
| CONCESSIONE ED EROGAZIONE DI SOVVENZIONI CONTRIBUTIVI, SUSSIDI, AIUTI FINANZIARI, NONCHÉ ATTRIBUZIONE DI VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE A PERSONE ED ENTI PUBBLICI E PRIVATI | Ricezione della domanda | CDA | manca implementazione al fine di agevolare un determinato soggetto | A | A | N | S | S | M | autodichiarazione - ricerca storica - rassegna stampa - colloqui con responsabili | rischio MEDIO |
| | Valutazione della domanda | CDA | alterazione della valutazione per agevolare soggetti interessati | A | A | N | S | S | M | autodichiarazione - ricerca storica - rassegna stampa - colloqui con responsabili | |
| | Affiancamento del vantaggio | CDA | attribuzione del vantaggio a soggetti senza diritto | A | A | N | S | S | M | autodichiarazione - ricerca storica - rassegna stampa - colloqui con responsabili | |

Il processo è stato valutato a rischio **MEDIO** in quanto sebbene la procedura non sia attualmente regolamentata e non vi siano dei criteri predeterminati, le sovvenzioni e i vantaggi ad oggi erogati e corrisposti dall'ente sono di basso impatto.

Misure di adeguamento già adottate

| PROCESSI | ATTIVITÀ | RESPONSABILITÀ | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | | DATI OGGETTIVI PER LA STIMA DEL RISCHIO | GRADO SINTETICO SULLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO | MISURE GENERALI E SPECIFICHE ADOTTATE |
|--|-----------------------------|----------------|--|-------------------------------------|--|---|--|---|---|---|---|---|
| | | | | Indice di interesse economico (A-M) | grado di discriminabilità del decisore interno (A-F) (A-M) | eventi correlati nell'attività correlata? (S/N) | il processo decisionale è trasparente (tracciabilità)? (S/N) | responsabilità del processo ha coinvolto più stakeholder? (S/N) | grado di attuazione delle misure di trattamento (A-M) (S/N) | | | |
| CONCESSIONE ED EROGAZIONE DI SOVVENZIONI CONTRIBUTIVI, SUSSIDI, AIUTI FINANZIARI, NONCHÉ ATTRIBUZIONE DI VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE A PERSONE ED ENTI PUBBLICI E PRIVATI | Ricezione della domanda | CDA | manca implementazione al fine di agevolare un determinato soggetto | A | A | N | S | S | M | autodichiarazione - ricerca storica - rassegna stampa - colloqui con responsabili | rischio MEDIO | controlli, trasparenza, definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento, regolamentazione, semplificazione, formazione, sensibilizzazione e partecipazione, rotazione, regolazione e protezione, disciplina del conflitto di interessi, regolazione dei rapporti con "rappresentanti di interessi particolari" (lobbies) |
| | Valutazione della domanda | CDA | alterazione della valutazione per agevolare soggetti interessati | A | A | N | S | S | M | autodichiarazione - ricerca storica - rassegna stampa - colloqui con responsabili | | codice etico di comportamento - trasparenza |
| | Affiancamento del vantaggio | CDA | attribuzione del vantaggio a soggetti senza diritto | A | A | N | S | S | M | autodichiarazione - ricerca storica - rassegna stampa - colloqui con responsabili | | codice etico di comportamento - trasparenza |

- Codice di comportamento
- Trasparenza dei flussi finanziari e tracciabilità

AREA DI RISCHIO 5

GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

CONTESTO INTERNO DELL'AREA

È costituita dalla gestione della liquidità attiva, investimenti, incassi, pagamenti, rapporti con istituti di credito. L'utilizzo del denaro contante per questa attività risulta trascurabile.

La società svolge la gestione della finanza e della tesoreria in diverse aree: amministrazione – contabilità – area gestione clienti.

Le attività connesse a tale processo sono regolamentate dalla normativa di settore e da direttive e circolari interne e sono svolte secondo prassi aziendale consolidata.

È prevista la segregazione dei compiti all'interno delle aree organizzative aziendali coinvolte.

La tabella Excel completa è scaricabile al seguente link:

https://www.tennacola.it/public/documenti/allegati/Area_rischio_5.xlsx

Di seguito vengono comunque riportati i vari passaggi per la valutazione del rischio

Processi a rischio - Responsabili del processo

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' |
|------------------|---|--|
| | | |
| GESTIONE ENTRATE | verifica e predisposizione delle "bollette" agli utenti | RESPONSABILE AREA COMMERCIALE - RESPONSABILE SETTORE COMMERCIALE |
| | gestione dei flussi finanziari in entrata (incassi) | RESPONSABILE AREA COMMERCIALE - RESPONSABILE SETTORE COMMERCIALE |
| | gestione del credito e delle transazioni | RESPONSABILE AREA COMMERCIALE |
| GESTIONE USCITE | gestione dei conti correnti (apertura/chiusura) | RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE - LEGALE RAPPRESENTANTE |
| | gestioni dei flussi in uscita (pagamenti) | DG - RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE |

Identificazione degli eventi rischiosi ed indicatori di rischio

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | |
|------------------|---|--|---|---|---|--|---|---|--|
| | | | | livello di interesse interno? (A - B - M) | grado di discrezionalità del decisore interno alla PA (A - B - M) | eventi correlati all'attività esaminata? (S/N) | il processo decisionale è trasparente e verificabile? (S/N) | il responsabile del processo ha collaborato alla realizzazione, aggiornamento, monitoraggio dei processi? (S/N) | grado di attuazione delle misure di trattamento? (A - M - B) |
| GESTIONE ENTRATE | verifica e predisposizione delle "bollette" agli utenti | RESPONSABILE AREA COMMERCIALE - RESPONSABILE SETTORE COMMERCIALE | favore desammati utenti alterando i dati | A | M | N | S | S | M |
| | gestione dei flussi finanziari in entrata (incassi) | RESPONSABILE AREA COMMERCIALE - RESPONSABILE SETTORE COMMERCIALE | alterazione dei dati e degli incassi per favorire terzo sottrarre somme | A | M | N | S | S | M |
| | gestione del credito e delle transazioni | RESPONSABILE AREA COMMERCIALE | accontentare transazioni favorevoli o non procedere al recupero del credito al fine | A | M | N | S | S | M |
| GESTIONE USCITE | gestione dei conti correnti (apertura/chiusura) | RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE - LEGALE RAPPRESENTANTE | apertura di conti per conto della società non autorizzati | B | B | N | S | S | M |
| | gestioni dei flussi in uscita (pagamenti) | DG - RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE | effettuare pagamenti non autorizzati o per somme superiori a quelle dovute | A | B | N | S | S | M |

Valutazione del rischio

| PROCESSIONE | ATTIVITA' | RESPONSABILE/A | RISCHIO | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | | STATI OGGETTIVI PER LA STIMA DEL RISCHIO | CIRCONDAMENTO DELLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO |
|------------------|--|--|---|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---|
| | | | | Indice di gravità del rischio (1-5) | Indice di frequenza del rischio (1-5) | Indice di impatto del rischio (1-5) | Indice di rilevanza del rischio (1-5) | Indice di controllo del rischio (1-5) | Indice di mitigazione del rischio (1-5) | | |
| GESTIONE ENTRATE | verifica e pubblicazione della "bilancio" agli azionisti | RESPONSABILE AREA COMMERCIALE - RESPONSABILE SETTORE COMMERCIALE | erronei decreti di accantonamento / dati | A | M | N | S | S | M | controllo interno - revisione esterna - collegio con responsabilità | rischio MEDIO |
| | gestione dei flussi finanziari in entrata (ricavi) | RESPONSABILE AREA COMMERCIALE - RESPONSABILE SETTORE COMMERCIALE | alterazione dei dati e degli incassi per fornire notizie errate | A | M | N | S | S | M | controllo interno - revisione esterna - collegio con responsabilità | |
| | gestione del credito e delle transazioni | RESPONSABILE AREA COMMERCIALE | accantonamenti errati e non procedure di recupero del credito al fine | A | M | N | S | S | M | controllo interno - revisione esterna - collegio con responsabilità | |
| GESTIONE USCITE | gestione dei costi (costi operativi, finanziari) | RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE - SEZIONALE RAPPRESENTANTE | spese di conto per conto della società non autorizzati | B | B | N | S | S | M | controllo interno - revisione esterna - collegio con responsabilità | rischio MEDIO |
| | gestione dei flussi in uscita (pagamenti) | NO - RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE | effettivi pagamenti non autorizzati per errore rispetto a quelle dovute | A | B | N | S | S | M | controllo interno - revisione esterna - collegio con responsabilità | |

Il rischio viene valutato in **MEDIO**, elevando il livello di rischio indicato dal responsabile di area in considerazione della mancanza di alcune procedure sebbene le stesse siano oggetto di predisposizione imminente in considerazione dell'aggiornamento che verrà implementato nel MOG 231.

Misure di adeguamento già adottate

| PROCESSIONE | ATTIVITA' | RESPONSABILE/A | RISCHIO | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | | STATI OGGETTIVI PER LA STIMA DEL RISCHIO | CIRCONDAMENTO DELLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO | MISURE GENERALI E SPECIFICHE ADOTTATE |
|------------------|--|--|---|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---|---|
| | | | | Indice di gravità del rischio (1-5) | Indice di frequenza del rischio (1-5) | Indice di impatto del rischio (1-5) | Indice di rilevanza del rischio (1-5) | Indice di controllo del rischio (1-5) | Indice di mitigazione del rischio (1-5) | | | |
| GESTIONE ENTRATE | verifica e pubblicazione della "bilancio" agli azionisti | RESPONSABILE AREA COMMERCIALE - RESPONSABILE SETTORE COMMERCIALE | erronei decreti di accantonamento / dati | A | M | N | S | S | M | controllo interno - revisione esterna - collegio con responsabilità | rischio MEDIO | controllo interno, affidamento a personale dell'area e di controllo di competenza, registrazione contabile, certificazione, certificazione e pubblicazione, revisione, registrazione e pubblicazione, di guida del controllo di bilancio, rispetto ai requisiti "Regolamento del Conto Partecipazioni" (art. 100) |
| | gestione dei flussi finanziari in entrata (ricavi) | RESPONSABILE AREA COMMERCIALE - RESPONSABILE SETTORE COMMERCIALE | alterazione dei dati e degli incassi per fornire notizie errate | A | M | N | S | S | M | controllo interno - revisione esterna - collegio con responsabilità | | colloquio di competenza - regolamento per la fornitura del servizio idrico - collegio con responsabilità |
| | gestione del credito e delle transazioni | RESPONSABILE AREA COMMERCIALE | accantonamenti errati e non procedure di recupero del credito al fine | A | M | N | S | S | M | controllo interno - revisione esterna - collegio con responsabilità | | colloquio di competenza - regolamento per la fornitura del servizio idrico - collegio con responsabilità |
| GESTIONE USCITE | gestione dei costi (costi operativi, finanziari) | RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE - SEZIONALE RAPPRESENTANTE | spese di conto per conto della società non autorizzati | B | B | N | S | S | M | controllo interno - revisione esterna - collegio con responsabilità | rischio MEDIO | colloquio di competenza - regolamento per la fornitura del servizio idrico - collegio con responsabilità |
| | gestione dei flussi in uscita (pagamenti) | NO - RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE | effettivi pagamenti non autorizzati per errore rispetto a quelle dovute | A | B | N | S | S | M | controllo interno - revisione esterna - collegio con responsabilità | | colloquio di competenza - regolamento per la fornitura del servizio idrico - collegio con responsabilità |

- Codice di comportamento
- Regolamento per la fornitura del servizio idrico
- Carta dei servizi
- Trasparenza
- Controllo revisore legale

AREA DI RISCHIO 6

GESTIONE DI VERIFICHE, ACCERTAMENTI ISPEZIONI e SANZIONI

CONTESTO INTERNO DELL'AREA

L'area di controllo, verifica, ispezioni e sanzioni è trasversale alle altre aree poiché in tutte è previsto l'esercizio di verifica, controllo, vigilanza e ispezione delle attività previste. Il controllo operato dalla Società sulle differenti aree è stato fino ad ora diretto, senza una procedura standardizzata e codificata.

La tabella Excel completa è scaricabile al seguente link:

https://www.tennacola.it/public/documenti/allegati/Area_rischio_6.xls

Di seguito vengono comunque riportati i vari passaggi per la valutazione del rischio

Processi a rischio - Responsabili del processo

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' |
|---|----------------------------|---|
| | | |
| GESTIONE CONTROLLI VERIFICHE ISPEZIONI E SANZIONI | analisi della segnalazione | DG - RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE /AREA COMMERCIALE E AA.GG. / AREA TECNICA-RPCT-ODV |
| | avvio del procedimento | RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE /AREA COMMERCIALE E AA.GG. / AREA TECNICA-RPCT-ODV |
| | istruttoria | RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE /AREA COMMERCIALE E AA.GG. / AREA TECNICA-RPCT-ODV |
| | provvedimenti | CDA - DG |

Identificazione degli eventi rischiosi ed indicatori di rischio

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | |
|---|----------------------------|---|--|---|---|---|---|---|---|
| | | | | livello di interesse interno? (A, B, M) | grado di discrezionalità del decisore (A, B, M) | eventi correlati nell'attività economica? (S/N) | il processo decisionale è trasparente (S/N) | il responsabile del processo ha valutato la possibilità di attuazione della misura di controllo (A, M, B) | grado di attuazione della misura di controllo (A, M, B) |
| GESTIONE CONTROLLI VERIFICHE ISPEZIONI E SANZIONI | analisi della segnalazione | DG - RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE /AREA COMMERCIALE E AA.GG. / AREA TECNICA-RPCT-ODV | omesso o errata analisi della segnalazione ed omessa richiesta di informazioni e documentazione al fine di lavorare o meno il soggetto segnalato | B | B | N | N | S | M |
| | avvio del procedimento | RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE /AREA COMMERCIALE E AA.GG. / AREA TECNICA-RPCT-ODV | alterazione delle risultanze dell'analisi della segnalazione al fine di far partire o meno il procedimento | B | B | N | N | S | M |
| | istruttoria | RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE /AREA COMMERCIALE E AA.GG. / AREA TECNICA-RPCT-ODV | alterazione delle risultanze istruttorie | B | B | N | N | S | M |
| | provvedimenti | CDA - DG | scelta di sanzione non idonea rispetto alla violazione accertata | B | B | N | N | S | M |

Valutazione del rischio

| PROCESSO | ATTIVITÀ | RESPONSABILITÀ | RISCHI | INDICAZIONE DEL RISCHIO | | | | | | DATI OGGETTIVI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO | CIRCOLO INTERNO ALLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO |
|---|------------------------|---|--|-------------------------|--|---------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------------|--|--|
| | | | | Indice di gravità (1-5) | grado di diffusione del rischio (A, B, C, D) | controlli esistenti (S/N) | efficienza dei controlli (S/N) | gravi conseguenze (S/N) | grado di prevenzione (S/N) | | |
| GESTIONE CONTROLLI VERIFICHE ISPEZIONI E SANZIONI | audit della regolarità | DC RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE AREA COMMERCIALE E A.S.G. AREA TECNICA RPTV GIOV | nessa senza affidabile regolarità ed essere idonei di informazioni documentarie di fine di lavoro o non è oggetto di audit | B | B | N | N | S | M | auditazione - materia medica - collegio (responsabile) | Valutazione complessiva del livello di rischio del processo basata su media ponderata rischio MEDIO |
| | audit di procedure | RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE AREA COMMERCIALE E A.S.G. AREA TECNICA RPTV GIOV | distacco delle richieste di affidabilità regolarità oltre il fine parte o non è procedono | B | B | N | N | S | M | auditazione - materia medica - collegio (responsabile) | |
| | interventi | RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE AREA COMMERCIALE E A.S.G. AREA TECNICA RPTV GIOV | distacco delle richieste interveno | B | B | N | N | S | M | auditazione - materia medica - collegio (responsabile) | |
| | previdenze | COA, DC | valle di rischio non idoneo rispetto alle richieste accurate | B | B | N | N | S | M | auditazione - materia medica - collegio (responsabile) | |

Il rischio viene elevato in **MEDIO** posto che non vi sono misure specifiche, né procedure adottate. E' altresì vero che nell'ultimi anni non vi sono state procedure disciplinari verso dipendenti, né sono pervenute segnalazioni da parte di alcuno.

Misure di adeguamento già adottate

| PROCESSO | ATTIVITÀ | RESPONSABILITÀ | RISCHI | INDICAZIONE DEL RISCHIO | | | | | | DATI OGGETTIVI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO | CIRCOLO INTERNO ALLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO | MISURE GENERALI E SPECIFICHE ADOTTATE |
|---|------------------------|---|--|-------------------------|--|---------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------------|--|--|---|
| | | | | Indice di gravità (1-5) | grado di diffusione del rischio (A, B, C, D) | controlli esistenti (S/N) | efficienza dei controlli (S/N) | gravi conseguenze (S/N) | grado di prevenzione (S/N) | | | |
| GESTIONE CONTROLLI VERIFICHE ISPEZIONI E SANZIONI | audit della regolarità | DC RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE AREA COMMERCIALE E A.S.G. AREA TECNICA RPTV GIOV | nessa senza affidabile regolarità ed essere idonei di informazioni documentarie di fine di lavoro o non è oggetto di audit | B | B | N | N | S | M | auditazione - materia medica - collegio (responsabile) | Valutazione complessiva del livello di rischio del processo basata su media ponderata rischio MEDIO | nessa misura adottata in relazione al rischio di non affidabilità regolarità ed essere idonei di informazioni documentarie di fine di lavoro o non è oggetto di audit auditazione - materia medica - collegio (responsabile) |
| | audit di procedure | RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE AREA COMMERCIALE E A.S.G. AREA TECNICA RPTV GIOV | distacco delle richieste di affidabilità regolarità oltre il fine parte o non è procedono | B | B | N | N | S | M | auditazione - materia medica - collegio (responsabile) | | auditazione - materia medica - collegio (responsabile) |
| | interventi | RESPONSABILE AREA AMMINISTRAZIONE AREA COMMERCIALE E A.S.G. AREA TECNICA RPTV GIOV | distacco delle richieste interveno | B | B | N | N | S | M | auditazione - materia medica - collegio (responsabile) | | auditazione - materia medica - collegio (responsabile) |
| | previdenze | COA, DC | valle di rischio non idoneo rispetto alle richieste accurate | B | B | N | N | S | M | auditazione - materia medica - collegio (responsabile) | | auditazione - materia medica - collegio (responsabile) |

- Codice di comportamento
- Codice disciplinare
- Procedura di *whistleblowing*

AREA DI RISCHIO 7

INCARICHI E NOMINE

CONTESTO INTERNO DELL'AREA

In tale contesto rientrano sia gli incarichi ai dipendenti sia incarichi a collaboratori e consulenti esterni.

In merito agli incarichi e nomine ai dipendenti, - esempio stesso il DG il quale non ha un inquadramento da dirigente ma ha avuto l'incarico di DG - sebbene vi sia una procedura che coinvolge ovviamente i vertici (CDA) che ne garantisce la segregazione, la responsabilizzazione dei soggetti, non è stata mai proceduralizzata.

Peraltro, l'ente non adotta o non ha ancora previsto di adottare un vero e proprio piano delle performance.

In merito agli incarichi esterni appare non ben delineata la distinzione tra appalto di servizio e consulenza e di fatto anche per le consulenze vien adottata una procedura per gli affidamenti dei servizi.

La tabella Excel completa è scaricabile al seguente link:

https://www.tennacola.it/public/documenti/allegati/Area_rischio_7.xls

Di seguito vengono comunque riportati i vari passaggi per la valutazione del rischio

Processi a rischio - Responsabili del processo

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' |
|---|---|-----------------|
| | | |
| INCARICHI E/O NOMINE A SOGGETTI INTERNI E/O ESTERNI, COMPRESE LE CONSULENZE (ESCLUSE QUELLE LEGALI) | individuazione del profilo da selezionare e delle ragioni | CDA - DG - RUP |
| | svolgimento della procedura per la selezione | CDA - DG - RUP |
| | affidamento dell'incarico | CDA - DG |

Identificazione degli eventi rischiosi ed indicatori di rischio

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | |
|---|---|-----------------|---|---|---|---|--|---|---|
| | | | | livello di interesse esterno? (A - B - M) | grado di discrezionalità del decisore interno alla P.A. (A - B - M) | eventi correlati nell'attività economica? (S/N) | il processo decisionale è trasparente, verificabile? (S/N) | il responsabile del processo ha collaborato alla realizzazione, miglioramento monitoraggio del PT/PC? (S/N) | grado di attuazione della misura di prevenzione (A - B - M) |
| INCARICHI E/O NOMINE A SOGGETTI INTERNI E/O ESTERNI, COMPRESE LE CONSULENZE (ESCLUSE QUELLE LEGALI) | individuazione del profilo da selezionare e delle ragioni | CDA - DG - RUP | individuare profili non necessari per poter favorire determinati soggetti | A | M | N | S | S | M |
| | svolgimento della procedura per la selezione | CDA - DG - RUP | alterazione della procedura o mancata adozione di procedura per favorire determinati soggetti | A | M | N | S | S | M |
| | affidamento dell'incarico | CDA - DG | affidare a soggetti privi dei requisiti necessari | A | A | N | S | S | M |

Valutazione del rischio

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILI | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | MISURE OGGETTIVE PER LA STIMA DEL RISCHIO | CATEGORIA INERTE ALLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO |
|--|--|----------------|--|----------------------------|---------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|---|--|
| | | | | Indice di sicurezza (0-10) | Grado di criticità del rischio (0-10) | Esposizione (0-10) | Impatto (0-10) | Esposizione (0-10) | | |
| INCARICHI E/O NOMINE A SOGGETTI INTERNI E/O ESTERNI, COMPRESI LE CONSEQUENZE INQUELLE LOCALI | Individuazione del profilo di selezione e delle regole | CDA - DG - BIP | Individuare profili non idonei per gravi incarichi amministrativi | A | M | N | S | S | M | Valutazione complessiva del livello di rischio del processo basata su metodi qualitativi |
| | Individuazione delle procedure per la selezione | CDA - DG - BIP | Adozione delle procedure e mancato adempimento di procedure per gravati amministrativi | A | M | N | S | S | M | |
| | Affidamento dell'incarico | CDA - DG | Affidare a soggetti privi di requisiti necessari | A | A | N | S | S | M | |

Il rischio è stato ritenuto **ALTO**. L'area già notoriamente a grave rischio di per sé, nella specie non è regolamentata dall'ente (si rimanda alla disamina già effettuata in ambito di contesto dell'area).

Misure di adeguamento già adottate

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILI | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | MISURE OGGETTIVE PER LA STIMA DEL RISCHIO | CATEGORIA INERTE ALLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO | MISURE GENERALI E SPECIFICHE ADOTTATE |
|--|--|----------------|--|----------------------------|---------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|---|--|---|
| | | | | Indice di sicurezza (0-10) | Grado di criticità del rischio (0-10) | Esposizione (0-10) | Impatto (0-10) | Esposizione (0-10) | | | |
| INCARICHI E/O NOMINE A SOGGETTI INTERNI E/O ESTERNI, COMPRESI LE CONSEQUENZE INQUELLE LOCALI | Individuazione del profilo di selezione e delle regole | CDA - DG - BIP | Individuare profili non idonei per gravi incarichi amministrativi | A | M | N | S | S | M | Valutazione complessiva del livello di rischio del processo basata su metodi qualitativi | codice di comportamento - Albo fornitori e relativi regolamenti |
| | Individuazione delle procedure per la selezione | CDA - DG - BIP | Adozione delle procedure e mancato adempimento di procedure per gravati amministrativi | A | M | N | S | S | M | | codice di comportamento - Albo fornitori e relativi regolamenti |
| | Affidamento dell'incarico | CDA - DG | Affidare a soggetti privi di requisiti necessari | A | A | N | S | S | M | | codice di comportamento - Albo fornitori e relativi regolamenti |

- Codice di comportamento
- Albo fornitori

AREA DI RISCHIO 8

AFFARI LEGALI E CONTEZIOSO

CONTESTO INTERNO DELL'AREA

Nella fase stragiudiziale ed in itinere le valutazioni interne sono effettuate dal direttore/presidente e discusse in CdA, con il supporto del responsabile dell'area coinvolta e, se necessario, con il ricorso ad un consulente esterno.

Nella fase giudiziale tutti gli incarichi sono definiti dal CdA. Le valutazioni interne sono effettuate dal direttore e dal presidente e presentate in CdA per l'approvazione. Il conferimento degli incarichi di consulenza ai legali esterni avviene tramite lettera d'incarico; copia della documentazione è tenuta archiviata presso il responsabile dell'area commerciale e affari generali.

La tabella Excel completa è scaricabile al seguente link:

https://www.tennacola.it/public/documenti/allegati/Area_rischio_8.xlsx

Di seguito vengono comunque riportati i vari passaggi per la valutazione del rischio

Processi a rischio - Responsabili del processo

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' |
|------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| | | |
| GESTIONE DEGLI AFFARI LEGALI | ESAME DELLA CONTROVERSA | DG - AREA COMMERCIALE AA.GG. |
| | SCELTA DEL CONSULENTE | CdA - DG |

Identificazione degli eventi rischiosi ed indicatori di rischio

| PROCESSI | ATTIVITA' | RESPONSABILITA' | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | |
|------------------------------|-------------------------|---------------------------------|--|---|---|--|--|---|---|
| | | | | livello di interesse esterno? (A - B - M) | grado di discrezionalità del decisore interno alla PA (A - B - M) | eventi corruttivi nell'attività esaminata? (S/N) | il processo decisionale è trasparente (tracciabilità)? (S/N) | il responsabile del processo ha collaborato alla realizzazione, aggiornamento monitoraggio del FTFCT? (S/N) | grado di attuazione delle misure di trattamento (A - M - B) |
| GESTIONE DEGLI AFFARI LEGALI | ESAME DELLA CONTROVERSA | DG - AREA COMMERCIALE AA.GG. | esame della controversia al fine di far emergere la necessità di affidarsi ad un consulente legale | B | B | N | N | S | M |
| | SCELTA DEL CONSULENTE | CdA - DG | scelta basata senza tener conto dei requisiti necessari e basata solo su relazioni personali per favorire determinati consulenti non adeguati all'incarico | A | A | N | N | S | M |

Valutazione del rischio

| PROCESSI | ATTIVITÀ | RESPONSABILITÀ | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | | DATI OGGETTIVI PER LA STIMA DEL RISCHIO | GIUDIZIO SINTETICO SULLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO |
|------------------------------|-------------------------|------------------------------|--|----------------------------------|---|---|--|---|--|---|--|
| | | | | livello di interesse (A - B - M) | grado di discrezionalità del decisore interno alla PA (L - B - M) | eventi correlati nell'attività esaminate (SN) | il processo decisionale è trasparente (tracciabilità) (SN) | il processo decisionale è collaborativo alla realizzazione, aggiornamento monitoraggio del PIPCT (SN) | grado di affidabilità del sistema di trattamento (L - M - B) | | |
| GESTIONE DEGLI AFFARI LEGALI | ESAME DELLA CONTROVERSA | DG - AREA COMMERCIALE AA.CG. | esame della controversia al fine di far emergere le necessità di affidare ad un consulente legale | B | B | N | N | S | M | autodichiarazione - memoria storica - colloqui con i responsabili | rischio MEDIO |
| | SCELTA DEL CONSULENTE | CAI - DG | sceglie il consulente tenendo conto dei requisiti necessari e basta solo su relazioni personali per fornire determinati consulenti non adeguati all'incarico | A | A | N | N | S | M | autodichiarazione - memoria storica - colloqui con i responsabili | |

Rischio **MEDIO**

Misure di adeguamento già adottate

| PROCESSI | ATTIVITÀ | RESPONSABILITÀ | RISCHI | INDICATORI DI RISCHIO | | | | | | DATI OGGETTIVI PER LA STIMA DEL RISCHIO | GIUDIZIO SINTETICO SULLA VALUTAZIONE DEL RISCHIO | MISURE DI ADEGUAMENTO GIÀ ADOTTATE |
|------------------------------|-------------------------|------------------------------|--|----------------------------------|---|---|--|---|--|---|--|--|
| | | | | livello di interesse (A - B - M) | grado di discrezionalità del decisore interno alla PA (L - B - M) | eventi correlati nell'attività esaminate (SN) | il processo decisionale è trasparente (tracciabilità) (SN) | il processo decisionale è collaborativo alla realizzazione, aggiornamento monitoraggio del PIPCT (SN) | grado di affidabilità del sistema di trattamento (L - M - B) | | | |
| GESTIONE DEGLI AFFARI LEGALI | ESAME DELLA CONTROVERSA | DG - AREA COMMERCIALE AA.CG. | esame della controversia al fine di far emergere le necessità di affidare ad un consulente legale | B | B | N | N | A | M | autodichiarazione - memoria storica - colloqui con i responsabili | rischio MEDIO | codici di comportamento, trasparenza e tracciabilità, collegio sindacale |
| | SCELTA DEL CONSULENTE | CAI - DG | sceglie il consulente tenendo conto dei requisiti necessari e basta solo su relazioni personali per fornire determinati consulenti non adeguati all'incarico | A | A | N | N | A | M | autodichiarazione - memoria storica - colloqui con i responsabili | | codici di comportamento, trasparenza e tracciabilità, collegio sindacale |

- Codici di comportamento
- Trasparenza e tracciabilità
- Collegio sindacale

10. MISURE GENERALI

Le misure di prevenzione della corruzione si distinguono in misure generali e specifiche. Le misure generali intervengono in maniera trasversale sull'intera amministrazione e si caratterizzano per la loro incidenza sul sistema complessivo della prevenzione della corruzione; le misure specifiche agiscono in maniera puntuale su alcuni specifici rischi individuati in fase di valutazione del rischio e si caratterizzano, dunque, per l'incidenza su problemi specifici. Pur traendo origine da presupposti diversi, sono entrambe altrettanto importanti e utili ai fini della definizione complessiva della strategia di prevenzione della corruzione dell'organizzazione.

10.1. TRASPARENZA

Le misure di trasparenza sono state recepite nella Sezione SOCIETA' TRASPARENTE del presente Piano.

10.2 CODICE DI COMPORTAMENTO

Il PNA, nel recepire quanto disposto dall'art. 1, c. 44, della Legge 190/2012, ha provveduto unitamente alla revisione del Piano anche ad adottare un Codice di comportamento, inserito in apposita sezione del già presente CODICE ETICO, che stabilisce doveri minimi di imparzialità e di buona condotta che il personale dipendente è tenuto ad osservare.

Il Codice di comportamento esplicita i valori cui deve essere improntata la condotta di tutti coloro che, ai vari livelli di responsabilità, concorrono con i propri atti allo svolgimento delle diverse attività aziendali, compresi i consulenti e/o collaboratori esterni comunque denominati.

Si ritiene tuttavia di dover rivedere il codice e uniformarlo meglio al contesto, delineare più specificatamente le sezioni applicabili ai soggetti esterni, e rivedere il codice disciplinare/sanzionatorio anche alla luce delle eventuali osservazioni dell'OIV e delle Rappresentanze Sindacali.

| Stato di attuazione della misura | Fase successiva tempi di attuazione o modifica/integrazione | Fasi di attuazione | Risultato atteso | Soggetti responsabili |
|----------------------------------|---|--|---|----------------------------|
| Attuata in data 27/11/2020 | Proposta di aggiornamento del Codice Etico e Comportamentale e del relativo impianto sanzionatorio Tempi 12 mesi | Elaborazione della proposta di aggiornamento del codice Etico e di comportamento Invio agli OIV Invio alle RSS Invio al CDA Modifica della proposta sulla base delle osservazioni ricevute | Approvazione di un nuovo codice etico/comportamento | D.G. RPCT OIV CDA |

10.3 FORMAZIONE DEL PERSONALE

Tennacola S.p.A. utilizza la formazione come leva strategica ai fini della diffusione e dello sviluppo delle conoscenze e dei comportamenti funzionali al perseguimento dei propri obiettivi istituzionali.

La progressiva acquisizione in capo ai responsabili delle strutture aziendali di specifiche competenze in materia di prevenzione della corruzione risulta essenziale nel più ampio scenario costituito dal processo di gestione dei rischi aziendali.

In fase di rilevazione dei fabbisogni formativi annuali saranno individuati i dipendenti operanti in attività potenzialmente a rischio da avviare a specifico programma formativo sui temi dell'etica e della legalità, anche in stretta collaborazione e coordinamento con le azioni formative che verranno attivate dall'O.d.V. interno.

Tennacola S.p.A. assicurerà, inoltre, un'adeguata formazione ed informazione a tutto il personale dipendente e assicurerà l'informazione in merito all'adozione del Piano di prevenzione della corruzione ai collaboratori e partner esterni, attraverso idoneo piano formativo da svolgersi tra maggio e settembre 2022.

Il 25/10/2021 si è tenuta in videoconferenza da remoto dall'Avv. Andrea Procaccini, consulente di Tennacola s.p.a. in materia di trasparenza ed anticorruzione, nonché dagli Avv.ti Simone Angelini Mattei e Giovanni Orciani, consulenti di diversi enti pubblici e privati in materia di anticorruzione e trasparenza, nonché in materia di ISO 37001 e MOG 231 (si allega CV dei predetti).

Hanno partecipato alla riunione i membri del Cda di Tennacola, Dott.ssa Simona Tidei (RPCT), Rag. Mirella Morelli, Dott. Daniele Piatti, Ing. Renato Vallesi unitamente all'Ing. Giovanni Mattiozzi (Direttore Generale), alla Dott.ssa Roberta Compagnucci (presidente dell'O.D.V. anche in funzione di OIV) e all'Avv. Laura Tirabasso (membro dell'O.D.V. anche in funzione di OIV).

Programma formativo trattato nell'incontro :

- Ruolo del responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT)
- Concetto di corruzione
- Cenni L. n. 190/2012 e D. Lgs n. 33/2013
- Aspetti della trasparenza e obblighi di pubblicità
- Whistleblowing
- Misure generali e speciali per prevenire la corruzione
- Aspetti sanzionatori
- Domande e discussioni

| Stato di attuazione | Fase e tempi di attuazione | Fasi di attuazione | Risultato | Soggetto responsabile |
|---------------------|--|--|---|-----------------------|
| Effettuata 25.10.21 | Formazione amministratori, OIV Dirigenti | Attuata | Prevedere formazione ove intervenissero aggiornamenti normativi | RPCT |
| ATTUATA | Programmazione della formazione del personale amministrativo -OK | Individuazione risorse da formare e livello di formazione - OK | Documento di programmazione della formazione - OK | RPCT |
| EFFETTUATA | Piano di formazione del personale - in fase di approvazione | Formazione del personale amministrativo - da effettuare entro 6 mesi | Verbale di acquisizione certificati/verbali di formazione | Consulenti esterni |

10.4 INCONFERIBILITÀ E INCOMPATIBILITÀ DI INCARICHI

Il D.Lgs. 8 aprile 2013 n. 39 contenente “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, comprese le società, di verificare:

- all'atto del conferimento di incarico la sussistenza di eventuali condizioni di inconfiribilità a seguito di condanna per i reati contro la pubblica amministrazione nei confronti dei titolari di incarichi previsti dal Capo II e di cause di incompatibilità secondo quanto previsto nei Capi V e VI del D.Lgs. 39/2013;

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

A queste ipotesi di incompatibilità si aggiunge quella prevista dall'art. 11, co. 8, del D.Lgs. 175/2016, ai sensi del quale *"gli amministratori delle società a controllo pubblico non possono essere dipendenti delle amministrazioni pubbliche controllanti o vigilanti"*.

In proposito i soggetti interessati dovranno rendere, all'atto del conferimento dell'incarico, la dichiarazione di insussistenza delle cause di inconfiribilità e di incompatibilità. Tale adempimento è richiesto quale requisito preliminare del provvedimento definitivo di conferimento dell'incarico da parte del consiglio di amministrazione.

Ad oggi tale controllo non appare adeguatamente programmato, successivamente alla loro nomina.

| Stato di attuazione | Fase e tempi di attuazione | Fasi di attuazione | Risultato atteso | Soggetto responsabile |
|---------------------|--|---|---|-----------------------|
| Da attuare | richiesta annuale delle dichiarazioni di inconfiribilità/incompatibilità | Trasmissione della richiesta | Acquisizione e pubblicazione delle dichiarazioni pervenute. | RPCT |
| Da attuare | Verifiche sulle dichiarazioni rese. | Verifica a campione sulla base di criteri prestabiliti. | Veridicità delle dichiarazioni. | RPCT |

10.5 CONTROLLI SU PRECEDENTI PENALI AI FINI DELL'ATTRIBUZIONE DEGLI INCARICHI E DELL'ASSEGNAZIONE DEGLI UFFICI.

Coloro che sono stati condannati, anche con sentenza non definitiva, per reati contro la pubblica amministrazione, non possono assumere i seguenti incarichi:

- far parte di commissioni di concorso per l'accesso al pubblico impiego;
- essere assegnati ad uffici che si occupano della gestione delle risorse finanziarie o dell'acquisto di beni e servizi o della concessione dell'erogazione di provvedimenti attributivi di vantaggi economici;
- far parte delle commissioni di gara per la scelta del contraente per l'affidamento di contratti pubblici o per la concessione o l'erogazione di sovvenzioni o benefici.

| Stato di attuazione | Fase e tempi di attuazione | Indicatori di attuazione | Risultato atteso | Soggetto responsabile |
|---------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Da attuare | Acquisizione delle dichiarazioni resa ex DPR 445/2000 circa l'insussistenza di condanne penali | Numero di dichiarazioni acquisite | Veridicità della dichiarazione | RPCT |

10.6 VERIFICA DEI CONTRATTI

La c.d. clausola di Pantouflage

In sede di gara o affidamento incarichi, in particolare, deve essere richiesta al soggetto con cui entra in contatto una dichiarazione per garantire l'applicazione dell'art. 53, comma 16-ter, del D. Lgs. n. 165/2001, introdotto dalla legge n. 190/2012. Attraverso tale dichiarazione il destinatario del provvedimento afferma in primo luogo di non aver concluso contratti di lavoro subordinato o

autonomo e, comunque, di non aver attribuito incarichi ad ex dipendenti, che hanno esercitato poteri autoritativi o negoziali per conto delle pubbliche amministrazioni nei confronti dell'Associazione di cui sopra, nel triennio successivo alla cessazione del rapporto.

Il destinatario del provvedimento dichiara, inoltre, di essere consapevole che, ai sensi del predetto art. 53, comma 16-ter, i contratti conclusi e gli incarichi conferiti in violazione di tali prescrizioni sono nulli e che è fatto divieto ai soggetti privati che li hanno conclusi o conferiti di contrattare con le pubbliche amministrazioni per i successivi tre anni, con l'obbligo di restituzione dei compensi eventualmente percepiti e accertati ad essi riferiti.

La clausola di rispetto del codice di comportamento

Agli operatori economici ed in particolare ai consulenti dovrà esser richiesto di aver preso visione ed accettato il codice di comportamento della società. Pertanto, dovrà esser inserita apposita clausola nei contratti al fine di poter garantire l'applicazione delle sanzioni previste nel codice (recesso, penale).

| Stato di attuazione | Fase e tempi di attuazione | Fasi di attuazione | Risultato atteso | Soggetto responsabile |
|-------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Pantouflage In attuazione | Inserimento nei bandi di selezione della clausola del divieto di pantouflage | Numero di clausole inserite | 100% | DG RPCT |
| Rispetto CdC In attuazione | Inserimento nei contratti della clausola del rispetto del CDC | Numero di clausole inserite | 100% | DG RPCT |

10.7 INCARICHI E NOMINE ESTERNE

Si ritiene utile predisporre delle Linee Guida che possano aiutare i soggetti responsabili a capire quando trattasi di affidamento di servizio o invece consulenze.

Di conseguenza poi si dovrà predisporre un regolamento per le nomine dei consulenti esterni

| Stato di attuazione | Fase e tempi di attuazione | Fasi di attuazione | Risultato atteso | Soggetto responsabile |
|---|--------------------------------------|---|--|------------------------------|
| Linee Guida In attuazione | Predisposizione delle di Linee Guida | Parere da parte dei consulenti | Adozione delle Linee Guida Controllo nella sezione "consulenti" amministrazione trasparente | DG RPCT |
| Regolamento Da attuare | Predisporre Regolamento | Verifica del regolamento da parte di OIV Verifica da parte del CDA | Approvazione del regolamento | DG CDA OIV RPCT |
| Prevedere short list per i servizi legali | Predisporre avviso pubblico aperto | Verifica requisiti elenco candidati | Elenco nominativi per servizi legali | RAC DG CDA |

10.8. SEGNALAZIONE DI ILLECITI

L'articolo 54bis del Decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165, introdotto dalla Legge Anticorruzione n.190/2012 e poi modificato dalla Legge n.179/2017, introduce le "Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato", il cosiddetto whistleblowing.

Il Whistleblowing è un sistema di comunicazione diretta fra ogni singola risorsa dell'azienda e l'Organismo di Vigilanza capace di garantire l'anonimato di colui che ne fa uso. Attraverso questo sistema ogni singola risorsa umana di Tennacola SpA contribuirà con maggiore libertà a segnalare ogni tentativo di violazione delle regole previste nel Modello 231 o nel presente PTCP, nonché più in generale eventuali illeciti.

La finalità è quella di introdurre, oltre al sistema dei controlli ordinari, una modalità di comunicazione diretta fra ogni singolo dipendente e l'Organismo di Vigilanza che, garantendo l'anonimato, possa far conseguire l'obiettivo del continuo miglioramento dell'organizzazione aziendale.

La tutela della riservatezza del segnalante deve essere garantita anche nel momento in cui la segnalazione viene inoltrata a soggetti terzi. Tutte le informazioni e i documenti acquisiti nella fase istruttoria vengono trattati nel rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali.

Le tutele riconosciute dalla legge al dipendente segnalante non sono garantite nel caso in cui sia accertata la responsabilità penale di quest'ultimo per i reati di calunnia o diffamazione o altri reati commessi con la denuncia di illeciti.

Il comma 5 dell'articolo 54bis del Decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165 dispone che, in base alle nuove linee guida di ANAC, le procedure per il whistleblowing debbano avere caratteristiche precise. In particolare “prevedono l'utilizzo di modalità anche informatiche e promuovono il ricorso a strumenti di crittografia per garantire la riservatezza dell'identità del segnalante e per il contenuto delle segnalazioni e della relativa documentazione”.

Tennacola S.p.A. ha aderito al progetto **WhistleblowingPA di Transparency International Italia** e di **Whistleblowing Solutions** e ha adottato la **piattaforma informatica** prevista per adempiere agli obblighi normativi e in quanto ritiene importante dotarsi di uno strumento sicuro per le segnalazioni.

Le caratteristiche di questa modalità di segnalazione sono le seguenti:

- la segnalazione viene fatta attraverso la compilazione di un questionario e può essere inviata in forma anonima. Se anonima, sarà presa in carico solo se adeguatamente circostanziata;
- la segnalazione viene ricevuta dal Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) e da lui gestita mantenendo il dovere di confidenzialità nei confronti del segnalante;
- nel momento dell'invio della segnalazione, il segnalante riceve un codice numerico di 16 cifre che deve conservare per poter accedere nuovamente alla segnalazione, verificare la risposta dell'RPCT e dialogare rispondendo a richieste di chiarimenti o approfondimenti;
- la segnalazione può essere fatta da qualsiasi dispositivo digitale (pc, tablet, smartphone) sia dall'interno dell'ente che dal suo esterno. La tutela dell'anonimato è garantita in ogni circostanza.

Le segnalazioni possono essere inviate al seguente indirizzo web <https://tennacolaspa.whistleblowing.it/>

In alternativa vi è anche il modello per la segnalazione degli illeciti riportante l'indicazione delle informazioni da fornire per circostanziare i fatti e risalire agli autori della presunta condotta illecita, che potrà essere reperito collegandosi a <https://www.tennacola.it/public/documenti/allegati/MODULO%20SEGNALAZIONE.pdf>

La segnalazione va presentata poi al Responsabile per la prevenzione della corruzione mediante invio per posta elettronica all'indirizzo pubblicato sul sito aziendale.

Il Responsabile per la prevenzione, al ricevimento della segnalazione, effettuerà una prima istruttoria circa i fatti segnalati e, se del caso, potrà coinvolgere anche l'Organismo di Vigilanza. Nel caso si ravvisino elementi di manifesta fondatezza del fatto, il Responsabile inoltrerà la segnalazione al Presidente del consiglio di amministrazione della società per l'acquisizione di

ulteriori elementi istruttori e per valutare eventuali profili di responsabilità disciplinare. Inoltre la segnalazione potrà essere inoltrata anche all’Autorità giudiziaria, all’ANAC o alla Corte dei Conti per profili di rispettiva competenza.

10.9 ROTAZIONE DEL PERSONALE

Uno dei principali fattori di rischio di corruzione è costituito dalla circostanza che uno stesso soggetto possa sfruttare un potere o una conoscenza nella gestione di processi caratterizzati da discrezionalità e da relazioni stabili intrattenute con gli utenti, fornitori o altri soggetti esterni per ottenere vantaggi illeciti.

Tuttavia, si dà atto che ad oggi come già evidenziato nel contesto interno, l’attività di Tennacola Spa è quella peculiare di una società che eroga servizi pubblici essenziali e pertanto la sua organizzazione è funzionale alla fornitura ed alla continuità di detti servizi su tutto il territorio gestito. Le funzioni tecniche e quelle commerciali verso gli utenti rivestono un carattere spiccatamente specialistico e ciascun servizio, pur se inquadrato all’interno del ciclo del servizio idrico integrato, differisce dagli altri sia dal punto di vista impiantistico che da quello normativo. Pertanto, la formazione del personale, soprattutto quello apicale, comporta percorsi di specializzazione di norma lunghi, differenziati e complessi, che hanno reso ad oggi difficoltosa l’intercambiabilità se non a prezzo di una sottrazione di competenze professionali specialistiche ad uffici a cui sono affidate attività ad elevato contenuto tecnico e che comportano un approfondita conoscenza del territorio e degli impianti.

Inoltre, alla luce delle dimensioni della struttura aziendale, soprattutto per quanto concerne i reparti impiegatizi, al momento non vi è un numero di dipendenti sufficiente per poter assicurare un elevato grado di intercambiabilità dei ruoli in ciascun servizio.

Per tale motivo la società al momento non ha attuato dei protocolli che prevedono una rotazione ordinaria del personale interno.

Prendendo atto di tali fattori, ci riserva di approfondire tale sezione anche in base alle avvertenze già indicate da ANAC nella sua nota del 16.10.2020 inviate alla società al fine di ridurre tale rischio e avendo come riferimento la Legge 190 del 2012, che attribuisce particolare efficacia preventiva alla rotazione. Andrà verificata la possibilità di attuare tale misura nei processi e nelle aree ritenute più a rischio corruttivo, compatibilmente con le esigenze organizzative e le dimensioni d’azienda, valutando nel caso l’applicazione di altre misure alternative alla rotazione, tra cui la distinzione delle competenze (cd. “segregazione delle funzioni”) che attribuisce ad aree e a soggetti diversi i diversi compiti di:

- a) svolgere la fase istruttoria o preparatoria;
- b) adottare le decisioni;
- c) attuare le decisioni prese;
- d) effettuare verifiche periodiche.

Compatibilmente con le esigenze organizzative e le dimensioni d’azienda, si ritiene necessario prevedere infatti la rotazione o misure alternative alla stessa, nelle procedure in materia di gare di appalto, di affidamenti diretti, di selezione dei fornitori, e degli incarichi esterni.

10.10 ROTAZIONE STRAORDINARIA

Le attuali disposizioni di legge prevedono l’obbligo per i dirigenti pubblici di disporre, con provvedimento motivato, la rotazione del personale nei casi di avvio di procedimenti penali o disciplinari per condotte di natura corruttiva.

È una misura di carattere cautelare e preventivo, e non punitivo, tesa a garantire che, nell’area ove si sono verificati i fatti oggetto del procedimento penale o disciplinare, siano attivate idonee misure di prevenzione del rischio corruttivo.

L’Anac, con le sue Linee Guida, è intervenuta sull’istituto, chiarendo tra gli altri aspetti, i reati

presupposti, le amministrazioni obbligate, e le conseguenze della rotazione straordinaria. Ciò posto, in caso di notizia formale di avvio di procedimento penale a carico di un dipendente (ad esempio perché l'amministrazione ha avuto conoscenza di un'informazione di garanzia o è stato pronunciato un ordine di esibizione ex art. 256 c.p.p. o una perquisizione o sequestro) e in caso di avvio di procedimento disciplinare per fatti di natura corruttiva, ferma restando la possibilità di adottare la sospensione del rapporto, la società ha stabilito che:

- per il personale dirigenziale e per i responsabili di Area si procederà con atto motivato alla revoca dell'incarico in essere ed il passaggio ad altro incarico;
- per il personale non dirigenziale si procederà all'assegnazione ad altro servizio.

11. MISURE SPECIFICHE

| | |
|--|--|
| AREA DI RISCHIO 1 PERSONALE | |
| POSSIBILI MISURE SPECIFICHE DA PREVEDERE | <ol style="list-style-type: none"> 1. Prevedere protocolli di verifica dei conflitti di interesse e dei casi di possibile astensione del dipendente; 2. Prevedere Piano delle Performance. |

| | |
|---|---|
| AREA DI RISCHIO 2 CONTRATTI PUBBLICI | |
| POSSIBILI MISURE SPECIFICHE DA PREVEDERE | <ol style="list-style-type: none"> 1. Procedura per rilascio delle deleghe 2. Procedura di monitoraggio affidamenti sotto-soglia; 3. Procedura per la rotazione, dei componenti interni delle commissioni. |

| | |
|--|---|
| AREA DI RISCHIO 3 PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO (AUTORIZZAZIONI O CONCESSIONI) | |
| POSSIBILI MISURE SPECIFICHE DA PREVEDERE | <ol style="list-style-type: none"> 1. Prevedere procedure per determinare i principi e criteri di controllo a campione nel processo inerente il parere vincolante allo scarico; 2. Inserire un controllo da parte del DG mediante sottoscrizione del parere anche da parte del DG |

| | |
|---|--|
| AREA DI RISCHIO 4 PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO | |
|---|--|

| | |
|--|---|
| <i>ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO (ESEMPIO SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, SUSSIDI ECC.)</i> | |
| POSSIBILI MISURE SPECIFICHE DA PREVEDERE | <ol style="list-style-type: none"> 1. Regolamentare il processo per doni e liberalità in entrata ed anche in uscita alla luce della regolamentazione inserita nel Codice di Comportamento. 2. Prevedere regolamentazione per il rilascio di sovvenzioni ad altri enti pubblici o privati. 3. Prevedere un'attività di monitoraggio una volta adottate le regolamentazioni. |

| | |
|--|--|
| <i>AREA DI RISCHIO 5 GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE</i> | |
| POSSIBILI MISURE SPECIFICHE DA PREVEDERE | <ol style="list-style-type: none"> 1. Prevedere controlli nelle transazioni commerciali e la segregazione delle funzioni e tracciabilità delle transazioni; 2. Prevedere monitoraggio per la verifica dei pagamenti ai OE. |

12. MONITORAGGIO

Il Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza redige una relazione annuale contenente il rendiconto sull'efficacia dell'attività di prevenzione svolta, sulla base dello schema ANAC, che verrà trasmessa sia al C.d.A. che all'O.d.V. anche in funzione di O.I.V.

L'attuale stato del Piano, che ha avuto una prima rivisitazione nel novembre del 2020 e una più significativa modifica nel marzo 2021, ed è ancora in fase di aggiornamento.

Il Monitoraggio riguarda sia lo stato di programmazione e attuazione delle misure generali, attività per le quali si rimanda alle tabelle inserite nel paragrafo Misure Generali, che in futuro di misure specifiche, oggi solo in fase di programmazione.

Inoltre, il Monitoraggio riguarda l'applicazione e l'efficacia delle misure già adottate al fine della prevenzione del rischio corruzione. Tale attività comporta che l'RPCT dovrà effettuare verifiche programmate nel corso dell'anno (almeno 1 volta all'anno) all'esito delle quali potrà poi proporre al CDA di integrare le misure già presenti o di adottare specifiche misure ritenute necessarie ai fini dell'efficacia dell'azione di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

13. AGGIORNAMENTO DEL PIANO

Il Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza provvederà, con cadenza annuale, a valutare l'adeguatezza del Piano di prevenzione della corruzione, provvedendo, se del caso, all'eventuale aggiornamento e/o revisione da sottoporre alla approvazione del Consiglio di Amministrazione per la sua adozione.

Il Piano potrà essere adeguato e modificato anche prima della cadenza annuale ove l'RPCT, anche sulla base del monitoraggio effettuato, dovesse ritenerlo necessario ai fini dell'efficacia dell'azione di prevenzione della corruzione.

A titolo esemplificativo, gli interventi di adeguamento o aggiornamento del Piano potranno scaturire a seguito di:

- modifiche normative o di evoluzioni giurisprudenziali e dottrinali in tema di anticorruzione;
- criticità riscontrate nel corso delle proprie attività di verifica;
- identificazione di nuove attività sensibili o variazione di quelle precedentemente identificate, a seguito di significative violazioni del presente Piano, del Codice Etico o del Modello 231;
- riscontro di carenze e/o lacune a seguito di indagini condotte dagli organi interni.

Al verificarsi di fatti straordinari che incidono (o potrebbero incidere quanto prima) sulla corretta gestione della società, il Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza, previa valutazione con l'Organismo di Vigilanza, trasmette specifica informazione al Consiglio di amministrazione, segnalando le azioni e gli atti urgenti intrapresi o quelli che si ritengono debbano essere adottati dalla competente struttura aziendale ovvero dall'organo amministrativo.

SEZIONE “SOCIETÀ TRASPARENTE”

1. PREMESSA

L'ANAC, con deliberazione n. 8 del 17 giugno 2015, ha confermato che la normativa sulla trasparenza contenuta nel D.Lgs. 33/2013 trova applicazione anche alle società partecipate, direttamente o indirettamente, dalle pubbliche amministrazioni. Ciò in forza alle modifiche introdotte all'art. 11, c.2, lett. b) dall'art. 24-bis del D.L. 90/2014, convertito con L. 114/2014 il quale dispone, infatti, che la disciplina del D.Lgs. 33/2013 prevista per le pubbliche amministrazioni sia applicata *“limitatamente all'attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale o dell'Unione europea”* anche agli enti di diritto privato in controllo pubblico, incluse le società in controllo pubblico che esercitano funzioni amministrative, attività di produzione di beni e servizi a favore delle pubbliche amministrazioni o di gestione dei servizi pubblici.

La deliberazione dell'ANAC 8/2015 ha chiarito che per quanto riguarda le *“attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale o dell'Unione Europea”*, sono da considerarsi certamente tali quelle così qualificate da una norma di legge o dall'atto costitutivo o dallo statuto della società e quelle previste dallo stesso articolo 11, ovvero, la gestione di servizi pubblici, che per Tennacola S.p.A. riguardano espressamente il servizio idrico integrato.

Il D.Lgs. 25 maggio 2016 n. 97 avente per oggetto *“Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6/11/2012 n. 190 e del d.lgs. 14/03/2013 n. 3, ai sensi dell'art. 7 della legge 7/8/2015 n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”* individua tra i destinatari degli obblighi di trasparenza anche le *“società pubbliche...in quanto compatibile e limitatamente ai dati e ai documenti inerenti all'attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale dell'Unione europea”* (art. 2-bis co.2). La compatibilità, come definito dalla delibera ANAC del 28/12/2016 n. 1310 *“Prime linee guida recanti indicazioni sull'attuazione degli obblighi di pubblicità e trasparenza e diffusione di informazioni contenute del D.Lgs. 33/2013 come modificato dal D.lgs. 97/2016”*, va intesa come necessità di trovare adattamenti agli obblighi di pubblicazione in ragione delle peculiarità organizzative e funzionali delle diverse tipologie di enti. In attuazione a quanto indicato dall'ANAC con delibera 1074/2018 in merito al rapporto tra gli obblighi di trasparenza e la nuova disciplina della tutela dei dati personali, la società, prima di mettere a disposizione sul proprio sito web dati e documenti (in forma integrale o per estratto) contenenti dati personali, verifica che la disciplina in materia di trasparenza contenuta nel D.lgs. 33/2013, o in altre normative, anche di settore, preveda l'obbligo di pubblicazione. Ciò in attuazione al principio che il trattamento di dati personali da parte dei soggetti pubblici, compresa la loro pubblicazione, è consentito unicamente se ammesso da una norma di legge o, nei casi previsti dalla legge, di un regolamento.

Pertanto l'attività di pubblicazione dei dati sul sito web per le finalità di trasparenza deve avvenire

nel rispetto di tutti i principi applicabili al trattamento dei dati personali contenuti all'art. 5 del Regolamento UE 2016/679, quali la liceità, correttezza, esattezza e limitazione.

2. OBIETTIVI

Con la redazione del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità la società Tennacola S.p.A. intende dare attuazione al principio di trasparenza, intesa come accessibilità ampia alle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività di pubblico interesse della società, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali, della qualità dei servizi e sull'utilizzo delle risorse pubbliche e tariffarie.

Il rispetto degli obblighi di trasparenza, infatti, oltre che costituire livello essenziale delle prestazioni erogate, rappresenta un valido strumento di diffusione e affermazione della cultura delle regole, nonché di prevenzione e di lotta a fenomeni corruttivi. Il programma definisce le misure, i modi e le iniziative per l'adempimento degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, ivi comprese le misure organizzative volte ad assicurare la regolarità e la tempestività dei flussi informativi facenti capo ai dirigenti responsabili degli uffici dell'amministrazione.

3. PRINCIPALI OBBLIGHI DI TRASPARENZA CONTENUTI NEL D.LGS. 33/2013

Le disposizioni di riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, di cui al D. Lgs. n. 33/2013, risultano articolate in 7 Capi, così rubricati:

Capo I (artt. 1-12) - Principi generali.

argomenti trattati:

- principio generale di trasparenza, oggetto, ambito soggettivo di applicazione, pubblicità e diritto alla conoscibilità, trasparenza nell'utilizzo delle risorse pubbliche, accesso civico a dati e documenti, esclusioni e limiti all'accesso civico, accesso per fini scientifici ai dati elementari raccolti per finalità statistiche, qualità delle informazioni, dati aperti e riutilizzo, decorrenza e durata dell'obbligo di pubblicazione, accesso alle informazioni pubblicate nei siti, pubblicazione delle banche dati, coordinamento con il piano triennale per la prevenzione della corruzione, obblighi di pubblicazione concernenti gli atti di carattere normativo e amministrativo generale;

Capo II (artt. 13-28) - Obblighi di pubblicazione concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche amministrazioni.

argomenti trattati:

- obblighi di pubblicazione concernenti l'organizzazione delle pubbliche amministrazioni, i titolari di incarichi dirigenziali e di collaborazione o consulenza e gli incarichi conferiti nelle società controllate, obblighi di pubblicazione concernenti gli amministratori e gli esperti nominati da organi giurisdizionali o amministrativi, la dotazione organica e il costo del personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato;

- obblighi di pubblicazione dei dati relativi al personale non a tempo indeterminato, agli incarichi conferiti ai dipendenti pubblici, ai bandi di concorso, alla valutazione della performance e alla distribuzione dei premi al personale; obblighi di pubblicazione concernenti i dati sulla contrattazione collettiva, i dati relativi agli enti pubblici vigilati e agli enti di diritto privato in controllo pubblico, nonché alle partecipazioni in società di diritto privato;

- obblighi di pubblicazione concernenti i provvedimenti amministrativi; obblighi di pubblicazione degli atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi e attribuzione di vantaggi economici a persone fisiche ed enti pubblici e privati nonché dell'elenco dei soggetti beneficiari.

Capo III (artt. 29-31) - Obblighi di pubblicazione concernenti l'uso delle risorse pubbliche.

argomenti trattati:

- obblighi di pubblicazione del bilancio, preventivo e consuntivo, e del piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, nonché dei dati concernenti il monitoraggio degli obiettivi;

- obblighi di pubblicazione concernenti i beni immobili e la gestione del patrimonio nonché i dati relativi ai controlli sull'organizzazione e sull'attività dell'amministrazione.

Capo IV (artt. 32-36) - Obblighi di pubblicazione concernenti le prestazioni offerte e i servizi erogati.

argomenti trattati:

- obblighi di pubblicazione concernenti i servizi erogati, i tempi di pagamento dell'amministrazione, i procedimenti amministrativi, i controlli sulle dichiarazioni sostitutive e l'acquisizione d'ufficio dei dati, la pubblicazione delle informazioni necessarie per l'effettuazione di pagamenti informatici.

Capo V (artt. 37-42) - Obblighi di pubblicazione in settori speciali.

argomenti trattati:

- obblighi di pubblicazione concernenti i contratti pubblici di lavori, servizi e forniture, la pubblicità dei processi di pianificazione, realizzazione e valutazione delle opere pubbliche, la trasparenza dell'attività di pianificazione e governo del territorio, la pubblicazione e l'accesso alle informazioni ambientali, la trasparenza del servizio sanitario nazionale, gli interventi straordinari e di emergenza che comportano deroghe alla legislazione vigente.

Capo VI (artt. 43-47) - Vigilanza sull'attuazione delle disposizioni e sanzioni.

argomenti trattati:

- Responsabile per la trasparenza, compiti degli organismi indipendenti di valutazione e della Commissione per la valutazione, l'integrità e la trasparenza delle pubbliche amministrazioni; responsabilità derivante dalla violazione delle disposizioni in materia di obblighi di pubblicazione e accesso civico, sanzioni per la violazione degli obblighi di trasparenza per casi specifici.

Capo VII (artt. 48-53) - Disposizioni finali e transitorie.

argomenti trattati:

- norme sull'attuazione degli obblighi di pubblicità e trasparenza, norme transitorie e finali, tutela giurisdizionale, invarianza finanziaria, modifiche alla legislazione vigente e abrogazione espressa di norme primarie.

4. RICOGNIZIONE DELLE NORME DEL D.LGS. 33/2013 APPLICABILI ALLA SOCIETÀ

Per quanto sopra espresso, occorre individuare preliminarmente quali siano le norme del D.Lgs. 33/2013 applicabili alla Società.

Tale attività ricognitiva è imprescindibile in quanto il D.Lgs. 33/2013 si riferisce all'intero comparto della Pubblica Amministrazione, così come definito dal D.Lgs. 165/2001, compresi gli organi politici, dettando quindi discipline puntuali che, come tali, sono del tutto inapplicabili alla società.

Con specifico riferimento agli obblighi di pubblicazione, occorre, dunque, chiarire quali norme stabiliscano obblighi di pubblicazione nel D.Lgs. 33/2013 e, poi, all'interno di tale insieme, individuare le norme compatibili, in via di principio e tenuto conto della specifica struttura societaria di Tennacola S.p.A.

Si procede ad analizzare le regole contenute nei Capi I, II, III, IV del D.Lgs. 33/2013.

Per quanto concerne il **Capo I**, sono applicabili in via di principio e/o parzialmente tutti gli articoli, tenuto conto che gli articoli da 1 a 10 afferiscono a principi generali, ovvero, a tematiche differenti come l'istituto dell'accesso civico a dati e documenti (art. 5) che trovano piena applicazione all'interno del presente piano.

Per quanto concerne il **Capo II**, le norme applicabili in via di principio e/o parzialmente sono gli artt. 13, 14, 15, 15bis, 16, 17, 18,19, 20, 21, 22, 26 e 27.

Non trova invece applicazione:

✓ l'art. 28 che afferisce alla pubblicità dei rendiconti di specifici organismi politici (gruppi

consiliari).

✓ L'art. 23 concernente la pubblicazione dei provvedimenti amministrativi.

Per quanto concerne il **Capo III**, le norme applicabili in via di principio e/o parzialmente sono gli artt. 29, 30, e 31.

Per quanto concerne il **Capo IV**, le norme applicabili in via di principio e/o parzialmente sono gli artt. 32, 33, 35 e 36.

Per quanto concerne il **Capo V**, le norme applicabili in via di principio e parzialmente sono gli artt. 37, 38 e 40. Non sono applicabili gli articoli 39, 41 e 42, in quanto non riconducibili alle attività svolte dalla società in ragione del suo specifico oggetto sociale.

Evidenziate, dunque, le norme non applicabili, occorre puntualizzare i criteri e le modalità di applicazione delle norme restanti con riferimento a Tennacola S.p.A. e alla sua realtà tipica di società per azioni che svolge attività di impresa nel campo dei servizi pubblici a rilevanza industriale.

In tal senso, prima si procederà all'individuazione di criteri applicativi generali e, poi, ci si soffermerà sulle residuali problematiche poste da ciascuna norma, ritenendo che costituisca esercizio di trasparenza anche la condivisione dei criteri interpretativi adottati.

Fra le conseguenze applicative di tale riflessione è che, ove la disciplina del D.lgs. 33/2013 richiama espressamente istituti ed obblighi previsti espressamente ex lege solo ed esclusivamente nei confronti della Pubblica Amministrazione, i medesimi non possono estendersi alla società (si pensi, ad esempio, al richiamo di norme in materia di contabilità di Stato).

Un secondo criterio applicativo si ricava dalla lettura dei pareri espressi, in più occasioni, dal Garante per la protezione dei dati personali (Garante Privacy): parere 7 febbraio 2013 n. 49; parere 15 maggio 2014 n. 243, oltre agli ulteriori interventi in materia di pubblicazioni sul web.

Il Garante Privacy, infatti, effettua uno specifico distinguo rispetto alla pubblicità funzionale alla trasparenza, in funzione di quanto disposto dall'art. 1, c. 1 e 2 del D.lgs. 33/2013, che richiama, in particolare, come la trasparenza deve essere attuata "nel rispetto delle disposizioni ... di protezione dei dati personali".

Il richiamo espresso ai "dati personali" porta con sé, fra l'altro, il fondamentale obbligo di verificare, preliminarmente alla pubblicazione, se intervenga una specifica norma di legge o di regolamento che preveda espressamente la pubblicazione del dato personale.

D'altra parte, come puntualmente osservato dal Garante Privacy nel parere 243/2014: "da ciò si deduce che tutte le volte in cui nel decreto legislativo n. 33/2013 è utilizzata la locuzione "pubblicazione obbligatoria ai sensi della normativa vigente" (cfr. art. 3, 5, 7, 8, 9, 10, 41, 43, 45, 46 e 48) il riferimento è limitato agli "obblighi di pubblicazione concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche amministrazioni" contenuti oltreché nel d.lgs. n. 33/2013 anche in altre disposizioni normative aventi analoga finalità di trasparenza, con esclusione degli obblighi di pubblicazione aventi finalità diverse".

Ciò premesso, si operano le seguenti osservazioni rispetto ai richiamati articoli del D.Lgs. 33/2013 come sopra specificati:

Art. 9: la sezione denominata "Amministrazione trasparente" viene rinominata in "**Società trasparente**" a seguito della delibera dell'ANAC 8/2015. Ciò in ragione del fatto che Tennacola S.p.A. non è una Pubblica Amministrazione, come del resto statuito nel D.Lgs. 33/2013. Come indicato dall'ANAC è stata sostituita la dicitura "Amministrazione trasparente" in quella più appropriata di "Società trasparente" al fine di non indurre in errore l'utente, tanto più nel caso di specie ove la società è un gestore di servizi di tipo industriale, ancorché a rilevanza pubblica.

Art. 10: Con riferimento agli obblighi di pubblicazione previsti nel comma 8, l'obbligo di cui alla lett. b) non è applicabile, riferendosi ad istituti estranei alla società; mentre l'obbligo di cui alla

lett. c) (OIV) è applicato riferendolo ai componenti dell'Organismo di Vigilanza (OdV) istituito ai sensi del D.Lgs. 231/2001 s.m.i.

In generale e con riferimento alla menzione dei "curricula" compiuta alla lett. c) si ritiene che il riferimento del legislatore all'obbligo di pubblicazione del curriculum non può, tuttavia, comportare la diffusione di tutti i contenuti astrattamente previsti dal modello europeo, ma solo di quelli pertinenti rispetto alle finalità di trasparenza perseguite. In tale prospettiva, si ritengono pertinenti: le informazioni riguardanti i titoli di studio conseguiti, le posizioni lavorative precedenti, le conoscenze linguistiche, l'uso delle tecnologie, la partecipazione a corsi di aggiornamento, la redazione di pubblicazioni, nonché, ulteriori informazioni di carattere professionale. Non devono formare, invece, oggetto di pubblicazione dati eccedenti quali, ad esempio, i recapiti personali oppure il codice fiscale, lo stato familiare, dati attinenti alla salute. I curriculum dei soggetti con carichi dirigenziali verranno annualmente aggiornati mentre quelli dei professionisti verranno aggiornati ad ogni carico conferito.

Art. 13: la norma è applicata mediante la pubblicazione dello statuto della società. Sono poi indicati i nomi dei componenti del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale, con l'indicazione della qualifica (presidente, vice presidente, amministratore, sindaco effettivo o supplente). Si risponde alle ulteriori richieste della norma pubblicando documentazione relativa all'organizzazione della società e alla sua articolazione.

Art. 14: su tale norma la società adotta un criterio di massima trasparenza, equiparando gli amministratori ai soggetti che abbiano avuto un mandato di tipo elettivo (ad esempio, sindaci, consiglieri comunali).

In tal senso, si forniscono i seguenti chiarimenti: a) l'atto di nomina deve intendersi il verbale di nomina da parte dell'assemblea dei soci; b) per il curriculum vale quanto indicato all'art. 10; c) per missione si deve intendere la trasferta fuori dell'ambito Comunale per motivi istituzionali legati all'espletamento della carica; d) ed e) viene indicato il compenso di carica e deve leggersi nell'ottica di verificare la inconfiribilità e incompatibilità ai sensi del D.lgs. 39/2013.

Art. 16 e 17: la norma richiede un adattamento, vista l'inapplicabilità del riferimento all'art. 60, 2° co. d.lgs.165/2001. È completamente inapplicabile il riferimento al "personale assegnato agli uffici di diretta collaborazione con gli organi di indirizzo politico". Per le informazioni disponibili, come ad esempio il tasso di assenza, il dato viene fornito trimestralmente e distinguendo tra rapporto di lavoro a tempo determinato e indeterminato.

Art. 19: La società predispose nel proprio sito istituzionale nella Sezione "Società trasparente" la sotto-sezione "Bandi di concorso del personale" nella quale sono pubblicate le procedure di selezione. Nella sotto-sezione vengono pubblicati i bandi per la selezione del personale, le graduatorie degli ammessi alle diverse prove e la graduatoria finale degli idonei. Inoltre, la società si è già dotata di un regolamento che disciplina le procedure di assunzione.

Art. 20: il riferimento alla performance è ovviamente relativo ad una precisa normativa del pubblico impiego statale. La restante disciplina è adattata alla prassi aziendale e alle procedure previste dai contratti collettivi applicati in materia di contrattazione di secondo livello sulla retribuzione variabile di produttività.

Art. 21: il richiamo normativo deve considerarsi riferito ai diversi CCNL applicati dalla società.

Art. 22: trova applicazione limitatamente alle partecipazioni possedute dalla società e riportate obbligatoriamente in bilancio.

Art. 26 e 27: tenuto conto della natura industriale dell'attività, la norma può intendersi solo con

riferimento all'attribuzione da parte del C.d.A. di contributi per liberalità, corrispettivi per sponsorizzazioni o pubblicità o art bonus. In ogni caso vengono pubblicati dettagliatamente i dati identificativi del beneficiario, l'oggetto e l'importo deliberato.

Art. 29: si intende la pubblicazione dei bilanci civilistici (modalità già in uso) e del bilancio sociale (facoltativo), in quanto la restante parte della normativa è inapplicabile.

Art. 30: in ragione della segnalata necessità di non fornire informazioni rispetto a siti sensibili a tutela dell'ordine pubblico e della sicurezza della popolazione servita, non si pubblicheranno "informazioni identificative" rispetto agli impianti di servizio pubblico gestiti dalla società. Inoltre, sono oggetto di pubblicazione l'elenco degli affitti attivi e passivi.

Art. 31: nessun commento salvo l'attenzione alla privacy, con l'eventuale creazione di una scheda riassuntiva ad hoc ed un eventuale mascheramento dei dati non necessari nei provvedimenti relativi.

Art. 32: la norma richiede la pubblicazione della carta dei servizi adottata per i diversi servizi gestiti e i costi contabilizzati dei servizi erogati agli utenti.

Art. 33: Si tratta di una norma la cui applicazione, per quanto concerne l'indicatore trimestrale, è comunque prevista per le società almeno dal 19 giugno 2015 (tre mesi oltre il termine del 19 febbraio 2015). L'indicatore viene fornito con cadenza trimestrale ed uno medio annuale.

Art. 35: trattasi di norma da riferirsi ai rapporti con l'utenza nel contesto dell'attività istituzionale. Per quanto concerne gli adempimenti di cui al comma 3 l'adempimento sub lett. a) riguarda anche espressamente per legge i concessionari di pubblico servizio.

Art. 36: la norma fa riferimento ad una regola (art. 5 d.lgs. 82/2005 s.m.i.) direttamente applicabile anche ai gestori di servizi pubblici.

Art. 37: la norma si sovrappone parzialmente all'art. 23, comma 1, lett. b) d.lgs. 33/2013 e, pertanto, l'unico senso possibile può essere quello che la norma voglia ribadire che occorre rispettare il Codice dei Contratti e pubblicare i bandi e gli avvisi a contrarre.

Art. 40: la società fa propri i casi di esclusione della pubblicazione di cui all'art. 5 d.lgs. 195/2005 che sono riportati nel Regolamento relativo all'accesso civico.

5. DISPOSIZIONI DI CARATTERE GENERALE

Il D.lgs 25/05/2016 n. 97 ha riscritto il concetto di trasparenza, definendola (art. 1) "...accessibilità totale dei dati e documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni, allo scopo di tutelare i diritti dei cittadini, promuovere la partecipazione degli interessati all'attività amministrativa e favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche".

In sintesi, le disposizioni di carattere generale del D.lgs. n. 33/2013 di maggior rilevanza attengono ai seguenti aspetti:

1) **Trasparenza:** deve essere intesa come accessibilità totale dei dati e documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni, allo scopo di tutelare i diritti dei cittadini, promuovere la partecipazione degli interessati all'attività amministrativa e favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche. Nel rispetto delle disposizioni in materia di segreto di Stato, di segreto d'ufficio, di segreto statistico e di protezione dei dati personali, la trasparenza concorre ad attuare il principio democratico e i principi costituzionali di eguaglianza, di imparzialità, buon andamento, responsabilità, efficacia ed

efficienza nell'utilizzo di risorse pubbliche, integrità ed efficienza nel servizio gestito. Essa è condizione di garanzia di una buona amministrazione concorre alla realizzazione di una amministrazione aperta al servizio del cittadino.

2) **Pubblicazione:** si intende la pubblicazione nel sito istituzionale della società dei documenti, delle informazioni e dei dati concernenti l'organizzazione e l'attività di pubblico interesse, in conformità alle specifiche e alle regole tecniche di cui all'allegato "A" del D.lgs 33/2013, cui corrisponde il diritto di chiunque di accedere ai siti direttamente ed immediatamente, senza autenticazione ed identificazione.

3) **Libero Utilizzo:** chiunque ha diritto di conoscere, utilizzare e riutilizzare gratuitamente tutti i documenti, le informazioni e i dati detenuti dalla società, nonché di richiedere i documenti, le informazioni o i dati che la società ha omesso di pubblicare, pur avendone l'obbligo. La richiesta non è sottoposta ad alcuna limitazione soggettiva, è gratuita e non deve essere motivata (si tratta dell'istituto dell'accesso civico "semplice" e di quello nuovo "generalizzato").

La pubblicazione deve avvenire nel rispetto dei limiti indicati nell'art. 5 e seguenti del D.lgs 33/2013 così come modificato dal D.lgs 97/2016, che fornisce precise e rigorose prescrizioni "tecniche".

4) **Responsabile per la trasparenza (RT):** è la nuova figura organizzativa che, di norma, coincide con il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione, che si deve occupare di:

a) svolgere un'attività di controllo sull'adempimento degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate (nonché segnalando al Consiglio di Amministrazione, all'Organismo di Vigilanza – OdV-, all'Autorità nazionale anticorruzione, i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione);

b) redigere ed aggiornare il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e sottoporlo all'approvazione del Consiglio di Amministrazione della società;

c) assicurare la regolare attuazione dell'accesso civico.

5) **Sezione società trasparente del piano triennale per la prevenzione della corruzione:** la sezione società trasparente:

- indica le iniziative previste per garantire un adeguato livello di trasparenza (anche sulla base delle linee guida elaborate dall'ANAC) nonché la legalità e lo sviluppo della cultura dell'integrità;

- definisce le misure, i modi e le iniziative volti all'attuazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, ivi comprese le misure organizzative volte ad assicurare la regolarità e la tempestività dei flussi informativi;

- stabilisce le modalità, i tempi di attuazione, le risorse dedicate e gli strumenti di verifica dell'efficacia delle iniziative assunte dall'Ente.

6) **Procedure:** i responsabili delle aree/servizi/settori della società devono garantire il tempestivo e regolare flusso delle informazioni da pubblicare ai fini del rispetto dei termini stabiliti dalla legge. In particolare deve essere specificato quali siano i responsabili della pubblicazione sul sito istituzionale con riferimento ai singoli obblighi di pubblicazione.

7) **Violazioni:** l'inadempimento degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, come anche la mancata predisposizione del PTPC, costituiscono elemento di valutazione della responsabilità dirigenziale, eventuale causa di responsabilità per danno all'immagine dell'amministrazione e sono comunque valutati ai fini della corresponsione della retribuzione di risultato e del trattamento accessorio collegato alla performance individuale dei responsabili; ulteriori sanzioni sono previste dall'articolo 47 del D.Lgs 33/2013 per la violazione degli obblighi di trasparenza per casi specifici.

6. MISURE ORGANIZZATIVE PER L'ATTUAZIONE DEGLI OBBLIGHI DI PUBBLICAZIONE

Sarà attivata nel sito istituzionale della società la sezione denominata "**Società trasparente**", articolata nelle sotto-sezioni di livello 1 (Macrofamiglie) e di livello 2 (Tipologie di atti) previste

dal D.Lgs. 33/2013, per quanto applicabili alla Società.

L'attività di trasparenza riguarda tutti i responsabili, ciascuno per competenza e secondo le tipologie di atti o documenti la cui pubblicazione è obbligatoria per legge.

6.1 CARATTERISTICHE DELLE INFORMAZIONI

La società è tenuta ad assicurare la qualità delle informazioni riportate nel sito istituzionale 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 dell'amministrazione, l'indicazione della loro provenienza e la riutilizzabilità.

La società, tramite una struttura organizzativa dedicata, sarà impegnata a garantire che i documenti e gli atti oggetto di pubblicazione obbligatoria siano sempre pubblicati:

- a) in forma chiara e semplice, tali da essere facilmente comprensibili al soggetto che ne prende visione;
- b) completi nel loro contenuto;
- c) tempestivamente;
- d) per un periodo di 5 anni, decorrenti dal 1° gennaio dell'anno successivo a quello da cui decorre l'obbligo di pubblicazione ove non diversamente indicato. Gli atti che producono i loro effetti oltre i 5 anni andranno comunque pubblicati fino alla data di efficacia. L'art. 8 co. 3 del D.Lgs. 97/2016 stabilisce che trascorso il quinquennio gli atti e le informazioni non dovranno essere più conservati nella sezione archivio del sito; dopo i predetti termini la trasparenza viene assicurata mediante la possibilità di presentare l'istanza di accesso civico;
- e) in formato di tipo aperto ai sensi dell'articolo 68 del Codice dell'amministrazione digitale, di cui al D.Lgs. 82/2005;
- f) riutilizzabili ai sensi del D.Lgs. 196/2003, senza ulteriori restrizioni diverse dall'obbligo di citare la fonte e di rispettarne l'integrità.

6.2 IL PROCESSO DI CONTROLLO

Il responsabile per la prevenzione della corruzione, che normalmente svolge anche le funzioni di responsabile per la trasparenza, avvalendosi di idonea struttura di supporto, svolgerà attività di controllo e di prevenzione della corruzione nonché il controllo dell'effettiva attuazione degli obblighi di pubblicazioni previsti dalla normativa vigente, predisponendo apposite segnalazioni in caso di mancato o ritardato adempimento.

Tale controllo verrà attuato nell'ambito della normale attività di controllo della gestione attraverso apposite verifiche a campione con cadenza semestrale (entro il 31 luglio ed entro il 31 gennaio di ogni anno), al fine di verificare l'aggiornamento delle informazioni pubblicate.

Per ogni informazione pubblicata verrà verificata:

- la qualità
- l'integrità
- il costante aggiornamento
- la completezza
- la tempestività
- la semplicità di consultazione
- la comprensibilità
- l'omogeneità
- la facile accessibilità
- la conformità ai documenti originali in possesso dell'azienda
- la presenza dell'indicazione della loro provenienza e la riutilizzabilità.

Di tale verifica si darà atto anche nella relazione annuale redatta dall'Organismo di Vigilanza istituito ai sensi del modello organizzativo 231.

6.3 LA FORMAZIONE

La società organizza specifici momenti informativi e formativi destinati al RPCT, ai Responsabili di Area/Settore e a tutto il personale interessato, al fine di renderli edotti di tutto quanto necessario per assicurare l'adempimento degli obblighi di pubblicazione, ivi comprese le istruzioni di carattere tecnico per l'aggiornamento del sito istituzionale.

È in oltre previsto un ciclo di incontri di sensibilizzazione per tutto il personale che opera in aree a maggiore rischio corruttivo sulle diverse tematiche della anticorruzione.

6.4 ACCESSO CIVICO

L'art. 5 del D.Lgs. 33/2013, modificato dall'art.6 del D.Lgs. 97/2016, riconosce a chiunque:

a) il diritto di richiedere alle Amministrazioni documenti, informazioni o dati per i quali è prevista la pubblicazione obbligatoria nei casi in cui gli stessi non siano stati pubblicati nella sezione "Società trasparente" del sito web istituzionale (accesso civico semplice);

b) il diritto di accedere ai dati e ai documenti delle pubbliche amministrazioni, ulteriori rispetto a quelli di oggetto di pubblicazione, nel rispetto dei limiti relativi alla tutela di interessi giuridicamente rilevanti secondo quanto previsto dall'art. 5 bis (accesso civico generalizzato).

Le modalità di accesso sono specificatamente indicate nella procedura pubblicata nella sottosezione relativa all'accesso civico, presente nella sezione "Società trasparente".

7. IL PIANO DELLA TRASPARENZA IN TENNACOLA SPA

La società nel corso del 2023 ha attivato la piattaforma "TrasparenzaPA" di DIGITALPA per la gestione delle pubblicazioni in materia di trasparenza.

7.1. RESPONSABILITA' NELLA FORMAZIONE E NELLA VALIDAZIONE DEI DOCUMENTI DA PUBBLICARE

Per le seguenti sezioni del portale:

| Sezione | Responsabile formazione e validazione documenti |
|--|---|
| DISPOSIZIONI GENERALI | RAC |
| ORGANIZZAZIONE | RAC |
| CONSULENTI E COLLABORATORI | RUP |
| PERSONALE | RAA |
| SELEZIONE DEL PERSONALE | RAA |
| PERFORMANCE | RAA |
| ENTI CONTROLLATI | RAC |
| ATTIVITA' E PROCEDIMENTI | RAA, RAC, RAT |
| BANDI DI GARA E CONTRATTI | UGC |
| SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, SUSSIDI, VANTAGGI ECONOMICI | RAA |
| BILANCI | RAA |
| BENI IMMOBILI E GESTIONE DEL PATRIMONIO | RAA |
| CONTROLLI E RILIEVI SULL'AMMINISTRAZIONE | RAA |
| SERVIZI EROGATI | RAA, RAC, RAT |
| PAGAMENTI | RAA |
| OPERE PUBBLICHE | RAT |

| | |
|---------------------------|-------------|
| INFORMAZIONI AMBIENTALI | RAT |
| ALTRI CONTENUTI | |
| 1. PREVENZIONE CORRUZIONE | RPCT |
| 2. ACCESSO CIVICO | WM |
| 3. DATI ULTERIORI | RAT-RAA-RAC |

Legenda sigle

RAA = Responsabile Area Amministrazione

RAC = Responsabile Area Commerciale e Affari Generali

RAT = Responsabile Area Tecnica

UGC = Ufficio Gare e Contratti

WM = Web Master

RUP = Responsabile Unico del Procedimento

7.2. COMPETENZA NELLA PUBBLICAZIONE DEI DOCUMENTI FORMATI E VALIDATI

Per le seguenti sezioni del portale:

| Sezione | Responsabile pubblicazione documenti |
|--|--------------------------------------|
| DISPOSIZIONI GENERALI | WM |
| ORGANIZZAZIONE | WM |
| CONSULENTI E COLLABORATORI | UGC |
| PERSONALE | WM |
| SELEZIONE DEL PERSONALE | WM |
| PERFORMANCE | WM |
| ENTI CONTROLLATI | = |
| ATTIVITA' E PROCEDIMENTI | WM |
| BANDI DI GARA E CONTRATTI | UGC |
| SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, SUSSIDI, VANTAGGI ECONOMICI | WM |
| BILANCI | WM |
| BENI IMMOBILI E GESTIONE DEL PATRIMONIO | WM |
| CONTROLLI E RILIEVI SULL'AMMINISTRAZIONE | WM |
| SERVIZI EROGATI | WM |
| PAGAMENTI | WM |
| OPERE PUBBLICHE | RAT |
| INFORMAZIONI AMBIENTALI | RAT |
| ALTRI CONTENUTI | WM |
| 1. PREVENZIONE CORRUZIONE | WM |
| 2. ACCESSO CIVICO | WM |
| 3. DATI ULTERIORI | RAT-RAA-RAC |
| ARCHIVIO SOCIETA' TRASPARENTE FINO AL 31.12.2022 | WM |

7.3. SUPERVISIONE DEL SISTEMA

Al Web Master sono inoltre affidati i compiti di:

- Coordinamento rapporti con Digital PA
- Richiesta di intervento di assistenza tecnica del portale
- Supporto formale alle pubblicazioni dei "Responsabili della formazione e validazione dei documenti"

- d) Messa in oblio dei documenti non più attuali (per decorrenza dei termini di pubblicazione)
- e) Tenuta del registro degli accessi
- f) Pubblicazione dei documenti redatti dal RPCT (es. Piano Triennale PCT) e dallo OIV (es. documento di attestazione, scheda di sintesi sulla rilevazione, griglia di rilevazione/monitoraggio)
- g) Assistenza al RPCT
- h) Coordinamento dell'attività di migrazione delle pubblicazioni eseguite fino al 31/12/2022

Il sistema di competenze e mansioni sarà soggetto a revisione a seguito di congruo periodo di sperimentazione.

7.4 ATTIVITÀ DI CONTROLLO

Il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza controlla e assicura la regolare attuazione degli adempimenti riguardanti gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte della società, fermo restando l'obbligo del responsabile unico del procedimento o del direttore dei lavori di assicurare il tempestivo e regolare flusso delle informazioni da pubblicare.

A tale attività svolta dal RPCT si affianca il controllo dell'**O.I.V.** rappresentato dai tre membri dell'O.D.V. a cui Tennacola ha demandato anche l'attività predetta con delibera del C.d.A. n. 6 del 18.01.2023.

Gli OIV, o gli organismi con funzioni analoghe, attestano - sulla base della griglia redatta dall'ANAC e pubblicata sul sito - l'assolvimento degli obblighi di pubblicazione da parte delle amministrazioni pubbliche, degli enti pubblici economici, degli ordini professionali, delle società e degli enti di diritto privato in controllo pubblico, delle società partecipate dalle pubbliche amministrazioni e degli altri enti privati tenuti all'applicazione del d.lgs. 33/2013.

L'OIV verifica, inoltre, anche sulla base delle segnalazioni ricevute dal RPCT circa i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di trasparenza, la coerenza tra gli obiettivi di trasparenza e quelli indicati nel piano della performance e l'adeguatezza dei relativi indicatori.