



Modello Organizzativo Gestionale e di Controllo D.Lgs. 231/2001

e

Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (PTPCT) 2023-2025

| REV | DATA | REDATTO DA | DATA APPROVAZIONE ORGANO AMMINISTRATIVO | NOTE |
|------------|-------------|-------------------|--|-------------|
| 00 | | | 29 SETTEMBRE 2016 | |
| 01 | | | 25 GENNAIO 2018 | |
| 02 | | | 29 GENNAIO 2019 | |
| 03 | | | 28 GENNAIO 2020 | |
| 04 | | | 30 MARZO 2021 | |
| 05 | | | 27 APRILE 2022 | |
| 06 | | | 30 GENNAIO 2023 | |
| 07 | | | 3 AGOSTO 2023 | |

Sommario

| | |
|--|-----------|
| PREMESSA GENERALE..... | 10 |
| STRUTTURA DEL DOCUMENTO | 13 |
| SEZIONE I – MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO - D.LGS. 231/2001 | 14 |
| 1. PARTE INTRODUTTIVA..... | 15 |
| 1.1. LA NORMA: QUADRO GENERALE | 15 |
| 1.3. I CRITERI DI IMPUTAZIONE DELLA RESPONSABILITÀ PER I REATI COMMESSI DA SOGGETTI APICALI E SOGGETTI SOTTOPOSTI ALL'ALTRUI VIGILANZA | 16 |
| 1.4. I REATI PRESUPPOSTO..... | 17 |
| 1.5. L'IMPIANTO SANZIONATORIO | 19 |
| 1.5.1. <i>Le sanzioni pecuniarie</i> | 19 |
| 1.5.2. <i>Le sanzioni interdittive</i> | 20 |
| 1.5.3. <i>Pene accessorie</i> | 21 |
| 1.5.4. <i>La confisca</i> | 21 |
| 1.5.5. <i>La pubblicazione della sentenza di condanna</i> | 22 |
| 1.5.6. <i>L'esimente</i> | 22 |
| 2. PARTE GENERALE: L'ADOZIONE DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO DI SVILUPPUMBRIA | 23 |
| 2.1. LA SOCIETÀ: DESCRIZIONE ED ATTIVITÀ..... | 23 |
| 2.1.1. <i>La responsabilità delle società in house</i> | 24 |
| 2.1.2. <i>Gestione societaria</i> | 26 |
| 2.1.3. <i>L'organizzazione aziendale</i> | 28 |
| 2.2. L'ORGANISMO INTERMEDIO | 29 |
| 2.3. GESTIONE DI PROGETTI CON RILEVANZA OPERATIVA INTERNAZIONALE | 32 |
| 2.4. OBIETTIVI PERSEGUITI DA SVILUPPUMBRIA CON L'ADOZIONE DEL MODELLO | 32 |
| 2.5. FINALITÀ DEL MODELLO..... | 33 |
| 2.6. IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E GESTIONE..... | 34 |
| 2.6.1. <i>Mappatura delle aree a rischio di reato e analisi dei rischi</i> | 35 |
| 2.7. GLI ELEMENTI OPERATIVI DEL MODELLO | 36 |
| 2.7.1. <i>Codice Etico (Sezione III)</i> | 36 |
| 2.7.2. <i>Parte Speciale - Protocolli (Sezione I)</i> | 37 |
| 2.8. GLI ELEMENTI DI CONTROLLO DEL MODELLO..... | 39 |
| 2.8.1. <i>Organismo di Vigilanza</i> | 39 |
| 2.8.2. <i>Sistema disciplinare (Sezione I)</i> | 40 |
| 2.8.3. <i>Whistleblower</i> | 40 |
| 2.9.1 DIFFUSIONE DEL MODELLO..... | 42 |

| | |
|---|------------|
| 2.10 - I REATI PRESUPPOSTO E LE SANZIONI PREVISTE DAL D.LGS. 231/2001..... | 43 |
| 3. MAPPATURA DELLE AREE A RISCHIO DI REATO E ANALISI DEI RISCHI..... | 65 |
| 3.1. INDIVIDUAZIONE DELLE ATTIVITÀ A RISCHIO DI REATO | 65 |
| 3.1.1. <i>Analisi e studio della documentazione societaria</i> | 65 |
| 3.1.2. <i>Interviste</i> | 66 |
| 3.1.3. <i>Individuazione dei processi/attività a rischio di reato</i> | 66 |
| Processo: Approvvigionamento – APP | 66 |
| Processo: Privacy, Sicurezza, Ambiente – PSA | 67 |
| Processo: Commerciale – COM..... | 68 |
| Processo: Amministrazione – AMM | 72 |
| Processo: Risorse Umane – RU | 74 |
| 3.2. ANALISI DEI RISCHI..... | 75 |
| 3.2.1. <i>Analisi dei Rischi di primo livello</i> | 75 |
| 3.2.2. <i>Analisi dei Rischi di secondo livello</i> | 78 |
| Processo: Approvvigionamento – APP | 78 |
| Processo: Privacy, Sicurezza, Ambiente – PSA | 80 |
| Processo: Commerciale – COM..... | 82 |
| Processo: Amministrazione – AMM | 97 |
| Processo: Risorse Umane – RU | 104 |
| 4. PARTE SPECIALE - PROTOCOLLI..... | 106 |
| 4.1. PREMESSA | 106 |
| 4.2. PRESIDI DI CONTROLLO | 106 |
| 4.2.1. <i>Presidi di Controllo Standard</i> | 107 |
| 4.2.2. <i>Presidi di Controllo Specifici</i> | 107 |
| A. Approvvigionamento - APP | 109 |
| a) <i>Ruoli aziendali coinvolti</i> | 109 |
| b) <i>Attività a rischio</i> | 109 |
| c) <i>Protocolli per la formazione e l'attuazione delle decisioni</i> | 110 |
| A.1. Protocollo APP 2 – Regolamento avente ad oggetto le spese economiche | 114 |
| A.2. Protocollo APP 3 – Regolamento per la disciplina dei principi, e i criteri e delle modalità per il conferimento da parte di Sviluppumbria degli incarichi esterni | 114 |
| A.3. PROTOCOLLO APP 4 – Manuale per le verifiche dei requisiti degli operatori economici aggiudicatari di servizi e forniture di importo inferiore alla soglia comunitaria..... | 115 |
| A.4. PROTOCOLLO APP 5 – Manuale per l'utilizzo della Scrivania Virtuale | 115 |
| A.5. PROTOCOLLO APP 6 - Disciplinare per il Conferimento di Incarichi Legali Esterni | 115 |
| d) <i>Informative all'O.d.V.</i> | 115 |
| e) <i>Segnalazioni all'O.d.V.</i> | 115 |
| B. Privacy – Sicurezza – Ambiente – PSA..... | 116 |
| a) <i>Ruoli aziendali coinvolti</i> | 116 |
| b) <i>Attività a rischio</i> | 116 |
| c) <i>Protocolli per la formazione e l'attuazione delle decisioni</i> | 117 |

| | |
|--|-----|
| B.1. Protocollo PSA 1 – PRIVACY | 117 |
| B.1.1. Protocollo PSA 1.1 – Ruolo e compiti del Titolare | 117 |
| B.1.2. Protocollo PSA 1.2 – Ruolo e compiti dei designati..... | 118 |
| B.1.3. Protocollo PSA 1.3 – Ruolo e compiti dell’Amministratore di Sistema..... | 118 |
| B.2. Protocollo PSA – 2 SICUREZZA SUL LAVORO | 120 |
| B.2.1. Protocollo PSA 2.1 – Ruolo e compiti del Datore di Lavoro..... | 120 |
| B.2.2. Protocollo PSA 2.2 - Ruolo e compiti del RSPP | 122 |
| B.2.3. Protocollo PSA 2.3 - Ruolo e compiti del Medico competente..... | 124 |
| B.3. Protocollo PSA 3 – AMBIENTE | 126 |
| B.3.1. Protocollo PSA 3.1 – Gestione degli adempimenti per il rispetto della normativa ambientale | 126 |
| B.4. Protocollo PSA 4 – GESTIONE COMPUTER AZIENDALI | 127 |
| d) <i>Informativa all’O.d.V.</i> | 128 |
| e) <i>Segnalazioni all’O.d.V.</i> | 128 |
| C. Commerciale - COM..... | 129 |
| a) <i>Ruoli aziendali coinvolti</i> | 129 |
| b) <i>Attività a rischio</i> | 129 |
| c) <i>Protocolli per la formazione e l’attuazione delle decisioni</i> | 132 |
| C.1. Protocollo COM 1. – RAPPORTI CON CONTROPARTI PUBBLICHE E PRIVATE | 132 |
| C.1.1. Protocollo COM 1.1 – Incontri con le controparti pubbliche e private in fase commerciale | 132 |
| C.1.2. Protocollo COM 1.2 – Invio atti ufficiali a controparti pubbliche e private | 133 |
| C.2. Protocollo COM 2 – ACCREDITAMENTO / PREQUALIFICA PRESSO ORGANISMI PUBBLICI E/O PRIVATI..... | 134 |
| C.2.1. Protocollo COM 2.1 - Predisposizione documentazione per l’accreditamento/ prequalifica | 134 |
| C.3. Protocollo COM 3. - PARTECIPAZIONE A BANDI DI GARA/TRATTATIVE PRIVATE PER L’ASSUNZIONE DI INCARICHI | 135 |
| C.3.1. Protocollo COM 3.1 - Predisposizione documenti di gara / trattativa privata..... | 135 |
| C.3.2. Protocollo COM 3.2 – Determinazione del prezzo offerto / ribasso applicato..... | 137 |
| C.3.3. Protocollo COM 3.3 – Firma della documentazione di gara / trattativa privata / | 137 |
| consegna/ invio della documentazione all’Ente Committente | 137 |
| C.3.4. Protocollo COM 3.4 – Partecipazione alle sedute pubbliche di apertura delle buste..... | 138 |
| C.4. Protocollo COM 4 – PIANIFICAZIONE, COORDINAMENTO E CONTROLLO DELLE ATTIVITA’ / DEI SERVIZI EROGATI..... | 138 |
| C.5. Protocollo COM 5 – RENDICONTAZIONE DEI SERVIZI EROGATI..... | 140 |
| C.5.1. Protocollo COM 5.1 – Analisi e studio delle regole di rendicontazione..... | 140 |
| C.5.2. Protocollo COM 5.2 – Inquadramento del personale nei profili tariffari | 140 |
| C.5.3. Protocollo COM 5.3 – Elaborazione del rendiconto di progetto | 140 |
| C.6. Protocollo COM 6 – EMISSIONE ED INCASSO FATTURE ATTIVE | 142 |
| C.6.1. Protocollo COM 6.1 – Emissione di fatture a fronte di servizi a rendicontazione..... | 143 |
| C.6.2. Protocollo COM 6.2 – Emissione fatture a fronte di servizi a compenso fisso..... | 143 |
| C.6.3. Protocollo COM 6.3 – Gestione incassi..... | 143 |
| C.7. Protocollo COM 7 – GESTIONE BANDI DI GARA PER L’EROGAZIONE DI FONDI E CONTRIBUTI | 144 |
| C.7.1. Protocollo COM 7.1 – Predisposizione, emissione e gestione Bando/Avviso..... | 144 |
| C.7.2. Protocollo COM 7.2 – Nomina Commissione di Valutazione..... | 145 |
| C.7.3. Protocollo COM 7.3 – Valutazione domande..... | 146 |

| | |
|--|-----|
| C.7.4. Protocollo COM 7.4 – Stipula del contratto..... | 147 |
| C.8. Protocollo COM 8 – MONITORAGGIO DEI PROGETTI FINANZIATI | 148 |
| C.9. Protocollo COM 9 – VERIFICA ED APPROVAZIONE DEL RENDICONTO FINALE | 149 |
| C.10. Protocollo – COM 10 - CONTROVERSIE | 150 |
| d) <i>Informative all'O.d.V.</i> | 150 |
| e) <i>Segnalazioni all'O.d.V.</i> | 150 |
| D. Amministrazione – AMM..... | 151 |
| a) <i>Ruoli aziendali coinvolti</i> | 151 |
| b) <i>Attività a rischio</i> | 151 |
| c) <i>Protocolli per la formazione e l'attuazione delle decisioni</i> | 153 |
| D.1. Protocollo AMM 1 – STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI | 153 |
| D.2. Protocollo AMM 2 – CONTABILIZZAZIONE DEI DOCUMENTI AMMINISTRATIVI | 153 |
| D.3. Protocollo AMM 3 – BILANCIO D'ESERCIZIO..... | 154 |
| D.3.1. Protocollo AMM 3.1 - Determinazione Fondo Rischi e relative movimentazioni..... | 154 |
| D.3.2. Protocollo AMM 3.2 – Elaborazione della bozza di progetto di bilancio d'esercizio..... | 155 |
| D.3.3. Protocollo AMM 3.3 – Elaborazione bozza Relazione sulla Gestione | 155 |
| D.3.4. Protocollo AMM 3.4 - Approvazione del progetto di bilancio d'esercizio e della Relazione sulla Gestione | 156 |
| D.4. Protocollo AMM 4 – OPERAZIONI STRAORDINARIE..... | 157 |
| D.5. Protocollo AMM 5 – ISPEZIONI ED ACCESSI..... | 157 |
| D.6. Protocollo AMM 6 – GESTIONE DEI CONTENZIOSI GIUDIZIARI ED EXTRA GIUDIZIARI | 159 |
| D.7. Protocollo AMM 7 – GESTIONE CASSA..... | 159 |
| D.7.1. Protocollo AMM 7.1 – Spese documentate | 160 |
| D.7.2. Protocollo AMM 7.2 – Reintegri di Cassa | 160 |
| D.8. Protocollo AMM 8 – CONTA DI CASSA | 160 |
| D.9. Protocollo AMM 9 – GESTIONE CONTI CORRENTI BANCARI | 161 |
| D.9.1. Protocollo AMM 9.1 – Poteri di firma sui conti correnti bancari | 161 |
| D.9.2. Protocollo AMM 9.2 – Accensione ed estinzione di conti correnti bancari..... | 161 |
| D.9.3. Protocollo AMM 9.3 – Gestione e controlli sulle movimentazioni dei conti correnti bancari..... | 162 |
| D.10. Protocollo AMM 10 – CARTE DI CREDITO, CARTE PREPAGATE, BANCOMAT | 162 |
| D.10.1. Protocollo AMM 10.1 – Carta di credito | 162 |
| D.10.2. Protocollo AMM 10.2 – Carte prepagate | 162 |
| D.10.3. Protocollo AMM 10.3 – Bancomat..... | 163 |
| D.11. Protocollo AMM 11 – GESTIONE FINANZIARIA DI FONDI DI TERZI IN AMMINISTRAZIONE | 163 |
| D.11.1. Protocollo AMM 11.1 – Erogazione fondi | 163 |
| D.11.2. Protocollo AMM 11.2 – Rientro fondi..... | 163 |
| D.11.3. Protocollo AMM 11.3 – Rendicontazione dei fondi | 164 |
| D.12. Protocollo AMM 12 – DELEGHE E PROCURE | 164 |
| D.13. Protocollo AMM 13 – CONTROLLO ANALOGO | 166 |
| d) <i>Informative all'O.d.V.</i> | 168 |
| e) <i>Segnalazioni all'O.d.V.</i> | 169 |
| D.14. Protocollo AMM 14 – GESTIONE AUTO E TELEFONI CELLULARI AZIENDALI | 170 |
| E. Risorse Umane – RU | 171 |
| a) <i>Ruoli aziendali coinvolti</i> | 171 |

| | |
|---|------------|
| b) <i>Attività a rischio</i> | 171 |
| c) <i>Protocolli per la formazione e l'attuazione delle decisioni</i> | 171 |
| E.1. Protocollo RU 1 – SELEZIONE ED ASSUNZIONE DEL PERSONALE | 171 |
| E.2. Protocollo RU 2 – ELABORAZIONE BUSTE PAGA..... | 174 |
| E.2.1. Protocollo RU 2.1 – Registrazione delle presenze dei dipendenti | 174 |
| E.2.2. Protocollo RU 2.2 – Pagamento cedolini mensili | 174 |
| E.2.3. Protocollo RU 2.3 - Esecuzione bonifici relativi ai cedolini | 175 |
| E.2.4. Protocollo RU 2.4 - Adempimenti fiscali e contributivi | 175 |
| E.3. Protocollo RU 3 – MISSIONI E TRASFERTE / NOTE SPESE | 175 |
| E.4. Protocollo RU 4 – Gestione dei Timesheet..... | 177 |
| E.5. Protocollo RU 5 – Sistema premiante e percorsi di carriera | 178 |
| E.6. Protocollo RU 6 – FORMAZIONE..... | 178 |
| d) <i>Informative all'O.d.V.</i> | 178 |
| e) <i>Segnalazioni all'O.d.V.</i> | 179 |
| F. Responsabilità Amministrativa degli Enti – D.Lgs. 231/2001 - RAE | 179 |
| a) <i>Ruoli aziendali coinvolti</i> | 179 |
| b) <i>Attività sensibili</i> | 179 |
| F.1. Protocollo RAE 1 - ATTI EMANATI DAL SOCIO PUBBLICO | 180 |
| F.2 Protocollo RAE 2 – ATTESTAZIONI ED INFORMATIVA ALL'O.D.V..... | 180 |
| F.3. Protocollo RAE 3 – AGGIORNAMENTO DEL MODELLO EX D.LGS. 231/2001..... | 181 |
| F.4. Protocollo RAE 4 – PREDISPOSIZIONE E CONSERVAZIONE DEGLI ATTI DELL'O.D.V. | 182 |
| F.5. Protocollo RAE 5 – RAPPORTI DELL'O.D.V. CON LA SOCIETÀ DI CERTIFICAZIONE DEL BILANCIO | 182 |
| c) <i>Informative all'O.d.V.</i> | 182 |
| d) <i>Segnalazioni all'O.d.V.</i> | 183 |
| 5. SISTEMA DISCIPLINARE | 184 |
| 5.1. PREMESSE | 184 |
| 5.2. DESTINATARI..... | 184 |
| 5.3. DIFFUSIONE DEL SISTEMA DISCIPLINARE | 186 |
| 5.4. LE VIOLAZIONI DEL MODELLO 231 E DEL CODICE ETICO | 186 |
| 5.5. SISTEMA SANZIONATORIO | 187 |
| 5.5.1. <i>Sanzioni nei confronti del personale dipendente non dirigente</i> | 188 |
| 5.5.2. <i>Sanzioni nei confronti del personale con qualifica dirigenziale</i> | 188 |
| 5.5.3. <i>Sanzioni nei confronti dell'Organo amministrativo</i> | 189 |
| 5.5.4. <i>Sanzioni nei confronti dei Sindaci</i> | 189 |
| 5.5.5. <i>Sanzioni nei confronti di collaboratori, fornitori, consulenti e partner</i> | 190 |
| 5.5.6. <i>Sanzioni nei confronti dei membri dell'O.d.V.</i> | 191 |
| 5.6. PROCEDURA PER L'APPLICAZIONE DELLE SANZIONI DISCIPLINARI | 191 |
| 5.6.1. <i>Procedura nei confronti del personale dipendente non dirigente</i> | 192 |
| 5.6.2. <i>Procedura nei confronti dei dirigenti</i> | 193 |
| 5.6.3. <i>Procedura nei confronti dell'Organo amministrativo dei Sindaci o dei membri dell'O.d.V.</i> | 194 |
| 5.6.4. <i>Procedura nei confronti di collaboratori, fornitori, consulenti e partner</i> | 195 |

| | |
|--|----------------|
| 6. REGOLAMENTO DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA | 196 |
| 6.1. SCOPO E AMBITO DI APPLICAZIONE | 196 |
| 6.2. NOMINA, COMPOSIZIONE E DURATA IN CARICA DELL'O.D.V. | 196 |
| 6.3. REQUISITI DEI MEMBRI DELL'O.D.V. | 197 |
| 6.4. CAUSE DI INELEGGIBILITÀ, DI INCOMPATIBILITÀ, DI DECADENZA E DI CESSAZIONE DEL MANDATO DEI MEMBRI DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA | 198 |
| 6.5. RIUNIONI E DELIBERAZIONI DELL'O.D.V. | 200 |
| 6.6. FUNZIONI E COMPITI DELL'O.D.V. | 201 |
| 6.7. POTERI DELL'O.D.V. | 203 |
| 6.8. ATTIVITA' DI FORMAZIONE | 204 |
| 6.9. FLUSSI INFORMATIVI | 204 |
| 6.9.1. DA PARTE DELL'O.d.V. VERSO GLI ORGANI SOCIETARI | 204 |
| 6.9.2. DA PARTE DEI RESPONSABILI DELLA SOCIETÀ VERSO L'O.d.V. | 205 |
| 6.9.3. DA PARTE DEI DESTINATARI DEL MODELLO VERSO L'O.D.V. – SEGNALAZIONI | 206 |
| 6.9.4. TRA L'O.D.V. E IL COLLEGIO SINDACALE | 207 |
| 6.9.5. TRA L'O.D.V. E IL RESPONSABILE ANTICORRUZIONE | 207 |
| 6.10. DOCUMENTAZIONE ED ARCHIVIAZIONE | 207 |
| 6.11. OBBLIGO DI RISERVATEZZA | 208 |
| 6.12. AUTONOMIA FINANZIARIA | 208 |
| 6.13. COMPENSO DELL'O.D.V. | 209 |
| 6.14. MODIFICHE AL REGOLAMENTO | 209 |
| SEZIONE II - PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA | 210 |
| PARTE I - PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (P.T.P.C.) 2023-2025..... | 211 |
| 1. PREMESSA | 211 |
| 2. RACCORDO TRA 231 E PIANO | 215 |
| 3. IL QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO..... | 218 |
| 4. DEFINIZIONE DI CORRUZIONE | 221 |
| 5. OBIETTIVI STRATEGICI DEL PIANO ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA | 222 |
| 6. SOGGETTI E RUOLI DELLA STRATEGIA DI PREVENZIONE | 223 |
| 6.1. IL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA... | 223 |
| 6.2. I REFERENTI PER LA CORRUZIONE E LE MODALITÀ DI MONITORAGGIO INTERNO: COMPITI E RESPONSABILITÀ. | 225 |
| 6.3 IL RUP | 227 |
| 7. ORGANIGRAMMA AZIENDALE | 228 |
| 8. ORGANISMO INTERMEDIO..... | 230 |
| 8.1. GESTIONE DEGLI ORGANISMI INTERMEDI. | 232 |

| | |
|---|------------|
| 9. ANALISI DEL CONTESTO INTERNO: PROFILO DELLA SOCIETA', ORGANI SOCIETARI, OBIETTIVI E COMPETENZE. | 233 |
| 9.1. ASSEMBLEA DEI SOCI | 236 |
| 9.2. ORGANO AMMINISTRATIVO - PROCURE | 237 |
| 9.2.1. DIRETTORE AMMINISTRATIVO | 239 |
| 9.3. COLLEGIO SINDACALE | 239 |
| 9.4. OBIETTIVI E COMPETENZE | 241 |
| 10. ANALISI DEL CONTESTO ESTERNO | 246 |
| 10.1 ANALISI GENERALE DEL CONTESTO | 246 |
| 10.2 ATTIVITÀ SPECIFICA DI SVILUPPUMBRIA S.P.A. | 251 |
| 11. INIZIATIVE E MISURE INTRAPRESE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE | 252 |
| 12. INDIVIDUAZIONE DELLE AREE DI RISCHIO E MISURE ADOTTATE | 256 |
| 12.1. MAPPATURA DEI PROCESSI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO | 258 |
| 12.2. RISPOSTA AL RISCHIO - AZIONI E MISURE PER LA PREVENZIONE | 263 |
| 12.2.1. TRASPARENZA | 263 |
| 12.2.2. ROTAZIONE DEL PERSONALE E ARTICOLAZIONE DELLE COMPETENZE | 263 |
| 12.2.3. VERIFICA DELLE DICHIARAZIONI SULLA INSUSSISTENZA DELLE CAUSE DI INCONFERIBILITA' e INCOMPATIBILITA' | 265 |
| 12.2.4. TUTELA DEL WHISTLEBLOWER | 265 |
| 13. CODICE ETICO DI COMPORTAMENTO | 268 |
| 14. FORMAZIONE DEL PERSONALE | 268 |
| 15. MECCANISMI DI ACCOUNTABILITY | 269 |
| 16. SANZIONI | 269 |
| 17. VALIDITÀ ED AGGIORNAMENTO DEL PIANO | 270 |
| 18. PUBBLICITÀ DEL PIANO | 270 |
| PARTE II - TRASPARENZA | 271 |
| 1. PREMESSA | 271 |
| 2. DATI PUBBLICATI | 273 |
| 3. ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA PER LA TRASPARENZA: RESPONSABILE DELLA TRASPARENZA E MISURE ORGANIZZATIVE | 275 |
| 4. MISURE DI MONITORAGGIO SULL'ATTUAZIONE DEGLI OBBLIGHI DI TRASPARENZA | 277 |
| 5. ACCESSO CIVICO | 279 |
| 6. SISTEMA SANZIONATORIO | 280 |
| 7. PROGRAMMA FORMATIVO | 281 |
| ALLEGATI SEZIONE II | 282 |
| SEZIONE III - CODICE ETICO | 283 |
| 1. PREMESSE | 284 |
| 2. SCOPO E AMBITO DI APPLICAZIONE | 284 |

| | |
|--|------------|
| 3. PRINCIPI GENERALI..... | 285 |
| 4. CONFLITTO DI INTERESSI..... | 286 |
| 4.1. COMPONENTI DELLA FAMIGLIA..... | 288 |
| 4.2. IMPIEGO ESTERNO..... | 288 |
| 4.3. PARTECIPAZIONI IN ALTRE ATTIVITÀ..... | 288 |
| 4.4. APPARTENENZA A CONSIGLI DI AMMINISTRAZIONE..... | 289 |
| 5. CRITERI DI CONDOTTA NELLA GESTIONE DELLE ATTIVITÀ AZIENDALI..... | 289 |
| 5.1. RAPPORTI CON AUTORITÀ ED ISTITUZIONI PUBBLICHE E INTERLOCUTORI COMMERCIALI PRIVATI..... | 289 |
| 5.2. ACCETTAZIONE DI DONI O ALTRE UTILITÀ/ELARGIZIONI..... | 290 |
| 5.3. PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE..... | 291 |
| 5.4. CONCUSSIONE, INDUZIONE INDEBITA A DARE O PROMETTERE UTILITÀ..... | 291 |
| 5.5. FINANZIAMENTI AI PARTITI E ALLE ORGANIZZAZIONI POLITICHE E SINDACALI..... | 292 |
| 5.6. SERVIZI RESI, OPERAZIONI E REGISTRAZIONI SOCIETARIE..... | 292 |
| 5.7. DOVERI DI RENDICONTAZIONE..... | 293 |
| 5.8. RISPETTO DELLA NORMATIVA IN MATERIA DI ANTIRICICLAGGIO..... | 293 |
| 5.9. RIPUDIO DEL TERRORISMO..... | 294 |
| 5.10. CONTRASTO ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA..... | 294 |
| 5.11. RISPETTO DELLA NORMATIVA SULLA PRIVACY..... | 294 |
| 5.12. DELITTI IN MATERIA DI VIOLAZIONE DEI DIRITTI D'AUTORE..... | 295 |
| 5.13. TUTELA AMBIENTALE, SALUTE E SICUREZZA..... | 295 |
| 5.14. TUTELA DELLA PERSONALITÀ INDIVIDUALE..... | 296 |
| 5.15. NORME SUI RAPPORTI CON I MEZZI DI COMUNICAZIONE ESTERNI..... | 297 |
| 6. PROCURE E DELEGHE..... | 297 |
| 7. SELEZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE..... | 298 |
| 8. COLLABORATORI ESTERNI..... | 299 |
| 9. COMPORTAMENTO IN SERVIZIO..... | 300 |
| 10. DIFFUSIONE E FORMAZIONE..... | 302 |
| 11. VIOLAZIONI DEL CODICE ETICO E ATTIVITÀ DI CONTROLLO..... | 303 |
| 12. SEGNALAZIONI..... | 303 |
| 13. SISTEMA SANZIONATORIO..... | 303 |
| 14. EFFICACIA ED AGGIORNAMENTO..... | 304 |

PREMESSA GENERALE

Con delibera n. 1134 del 8/11/2017 sono state emanate dall'ANAC le "Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici".

Tali Linee guida stabiliscono, con riferimento alle società pubbliche, che le stesse integrano, ove adottato, il "modello 231" con misure idonee a prevenire anche i fenomeni di corruzione e di illegalità in coerenza con le finalità della L. n. 190/2012, in una logica di coordinamento delle misure e di semplificazione degli adempimenti.

In particolare dette misure sono collocate in una sezione apposita e dunque chiaramente identificabili.

La Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria - Sviluppumbria S.p.A., ha adottato, nel 2014 e nel 2015, il Piano Annuale di prevenzione della Corruzione ed il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione valevoli per il 2016-2018, il 2017-2019, il 2018-2020, il 2019-2021 e 2020-2022 comprensivi del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità, in adempimento a quanto previsto dalla L.190/2012, dal D.Lgs.33/2013, dal D.Lgs.39/2013, dalle delibere ANAC n.50/2013 (linee guida per l'aggiornamento del programma triennale per la trasparenza e l'integrità 2014/2016) e n.75/2013 (linee guida in materia di codici di comportamento della PA), dalla circolare n.1/2014 del Ministero per la pubblica amministrazione e la semplificazione, dalle determinazioni ANAC n.6/2015 (linee guida per la tutela del dipendente pubblico che segnala illeciti), n.8/2015 (linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici) e n.12/2015 (Aggiornamento 2015 al Piano Nazionale Anticorruzione), dalla delibera n.831/2016 (Determinazione di approvazione definitiva del Piano Nazionale Anticorruzione 2016), dalla delibera n. 1064/2019 (Approvazione in via definitiva del Piano Nazionale Anticorruzione 2019), e dal Piano Nazionale Anticorruzione 2022 (Pna), in prima approvazione da parte del Consiglio dell'Anac il 16 novembre 2022 ed in via definitiva in data 17 Gennaio 2023.

Sviluppumbria S.p.A., in data 29 settembre 2016, ha adottato il Modello di Organizzazione, gestione e controllo (d'ora in poi "Modello") ai sensi del D. Lgs. 231/2001 "Disciplina della responsabilità amministrative delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica".

Pertanto, a seguito della pubblicazione delle suddette linee guida ANAC, n.1134 del 8/11/2017, Sviluppumbria S.p.A. ha valutato l'opportunità di integrare i due documenti e lo ha fatto con il documento contenente il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione valevole per il 2018-2020.

L'integrazione di cui trattasi, tenuto conto delle specificità e delle diverse finalità delle leggi di riferimento (*la L. n.190 del 2012 tesa a prevenire anche reati commessi in danno della società, il D. Lgs. n.231 con riguardo ai reati commessi nell'interesse o a vantaggio della società e sui fatti di corruzione che nel caso della Legge 190 fanno riferimento ad un concetto più ampio, in cui rilevano anche le situazioni di "cattiva amministrazione"*), è stata realizzata sia in termini di obiettivi con riferimento alle aree di rischio, indicatori, risorse associate e sistema di controllo (codice etico, procedure e regolamenti, poteri autorizzativi, firme, sistema di controllo e di gestione, informative/comunicazioni e formazione del personale) sia in termini di modalità e sviluppo dei contenuti, pur mantenendo la specificità degli strumenti adottati.

La scelta di operare come sopra indicato, discende da un attento riesame dei contenuti minimi previsti dalla normativa con riferimento al Piano anticorruzione e trasparenza L.190/2012 come di seguito sintetizzati:

- individuazione delle aree a maggior rischio di corruzione, incluse quelle previste nell'art. 1, comma 16, della l. n. 190 del 2012, valutate in relazione al contesto, all'attività e alle funzioni dell'ente;
- previsione della programmazione della formazione, con particolare attenzione alle aree a maggior rischio di corruzione;
- previsione di procedure per l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione al rischio di fenomeni corruttivi;
- individuazione di modalità di gestione delle risorse umane e finanziarie idonee ad impedire la commissione dei reati;
- previsione dell'adozione di un Codice di comportamento per i dipendenti ed i collaboratori, che includa la regolazione dei casi di conflitto di interesse per l'ambito delle funzioni ed attività amministrative;

- regolazione di procedure per l'aggiornamento;
- previsione di obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli;
- regolazione di un sistema informativo per attuare il flusso delle informazioni e consentire il monitoraggio sull'implementazione del modello da parte dell'amministrazione vigilante;
- introduzione di un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello.

I suddetti contenuti minimi sono stati ritenuti coerenti con il Modello 231 adottato, in quanto presenti nello stesso anche se analizzati in una prospettiva di lettura circostanziata ai reati presupposto di cui al D. Lgs.231/2001.

Il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza aggiornato e valevole per il triennio 2021-2023 è stato pertanto inserito alla Sezione II del Documento che comprende anche il Modello 231.

Con ordine di servizio, prot. 839 del 31/01/2023, è stata approvata la nuova struttura organizzativa sulla base della quale sono state apportate modifiche ed integrazioni al MOD 231, Prot. n.956 del 2/02/2023 e da ultimo con prot n. 7642 del 2/08/2023.

Il presente documento contiene quindi il modello 231 come da ultimo approvato ed il Piano Anticorruzione e Trasparenza 2023-2025 che viene modificato ed integrato per un corretto allineamento con le misure contenute nel nuovo MOD 231, tenuto altresì conto delle nuove disposizioni normative relative al codice dei contratti pubblici ed al Whilsterblower.

Il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza aggiornato e valevole per il triennio 2023-2025 viene inserito alla Sezione II.

STRUTTURA DEL DOCUMENTO

Il presente documento, che costituisce il modello di organizzazione, gestione e controllo di Sviluppumbria S.p.A., Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria (di seguito "SVILUPPUMBRIA S.P.A." o la "Società"), si compone di:

- **Premessa generale**, volta a fornire chiarimenti con riguardo alla integrazione tra il Piano Anticorruzione ed il Modello 231 adottati in precedenza nonché alla rivisitazione del solo Piano anticorruzione, in una logica comunque di coordinamento delle misure e di semplificazione degli adempimenti, come da indicazioni contenute nell'allegato 1 e 2 del PNA 2013, nonché alla luce della normativa ivi richiamata ed in particolare dalle determinazioni Anac n.8/2015 e n.831/2016, dalla delibera n.1134 dell'8 Novembre 2017 e dalla delibera n. 1064 del 13 Novembre 2019;
- **Struttura del documento**;
- **Sezione I Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo – D. Lgs. 231/2001**, composta da:
 - **Parte introduttiva**, volta a fornire un quadro generale dell'ambito di applicazione del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231 (di seguito anche il "Decreto");
 - **Parte generale**, volta a fornire le peculiarità del Modello adottato da Sviluppumbria S.p.A. ed a disciplinarne la funzione, l'ambito di operatività, nonché gli elementi operativi e di controllo;
 - **Mappatura delle aree a rischio di reato e analisi dei rischi**;
 - **Parte speciale - Protocolli**, volta a definire gli strumenti di gestione e controllo adottati per il Modello 231;
 - **Sistema disciplinare**;
 - **Regolamento dell'ODV**;
- **Sezione II** comprendente il **Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza**, con i relativi allegati;
- **Sezione III Codice Etico**.

**SEZIONE I – MODELLO DI
ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E
CONTROLLO - D.LGS. 231/2001**

1. PARTE INTRODUTTIVA

1.1. La norma: quadro generale

Con il D.Lgs. 8 giugno 2001 n. 231 è stata introdotta nel nostro ordinamento, in attuazione della delega di cui all'art. 11 della legge 29 settembre 2000 n. 300, la responsabilità amministrativa dell'ente per illeciti commessi nel suo interesse o a suo vantaggio.

Questa nuova forma di risposta sanzionatoria presenta connotati peculiari, da un lato, per la sua essenziale correlazione con la commissione di un illecito penale, dall'altro, per la sua autonomia strutturale rispetto alla responsabilità personale del soggetto funzionalmente collegato all'ente.

In particolare, l'ente risponde per i reati commessi nel suo interesse o a suo vantaggio da soggetti che rivestono determinate posizioni all'interno del tessuto organizzativo. Il tipo di responsabilità delineata dal legislatore, benché definita "amministrativa", presenta non poche analogie con quelle di carattere penale, sia perché viene accertata nell'ambito del processo penale, sia perché la responsabilità dell'ente è autonoma rispetto al soggetto che materialmente ha commesso il reato. Ed invero, la responsabilità dell'ente permane anche nel caso in cui l'autore del reato non sia imputabile o non sia stato identificato, ovvero il reato sia estinto per causa diversa dall'amnistia (art. 8 D.Lgs. n. 231/2001).

L'ente è ritenuto responsabile soltanto nel caso dei reati commessi nel proprio interesse o a proprio vantaggio da:

- a. persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell'ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale;
- b. persone che esercitano, anche di fatto, la gestione ed il controllo dell'ente medesimo;
- c. persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza dei soggetti di cui ai punti *sub a.* e *sub b.*

L'ente non è ritenuto responsabile qualora i soggetti di cui ai punti *sub a.*, *b.* e *c.* abbiano agito esclusivamente nell'interesse proprio o di terzi.

1.2. Destinatari della Normativa

Il D.Lgs. 231/2001 prevede che le disposizioni in esso contenute si applichino agli enti forniti di personalità giuridica ed alle società ed associazioni anche prive di personalità giuridica, mentre non sono destinate "allo Stato, agli enti pubblici territoriali, agli altri enti pubblici non

economici nonché agli enti che svolgono funzioni di rilievo costituzionale” (art. 1 del Decreto).

L’art. 4 del Decreto, inoltre, stabilisce che, nei casi e alle condizioni previste dagli art. 8, 9 e 10 del Codice Penale, gli enti, aventi nel territorio dello Stato la sede principale, rispondono anche in relazione ai reati commessi all’estero, purché nei loro confronti non proceda lo Stato del luogo in cui è stato commesso il fatto.

Alla luce dell’interpretazione giurisprudenziale, nella platea dei destinatari del Decreto figurano anche società di diritto privato che esercitino un pubblico servizio – per esempio in base ad un rapporto concessorio – e società controllate da pubbliche amministrazioni.

1.3. I criteri di imputazione della responsabilità per i reati commessi da soggetti apicali e soggetti sottoposti all’altrui vigilanza

L’art. 5 del Decreto prevede la responsabilità dell’ente per i reati commessi nel suo interesse o a suo vantaggio:

- a. da persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell’ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale nonché da persone che esercitano, anche di fatto, la gestione e il controllo dello stesso;
- b. da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti di cui alla lettera a).

Criterio oggettivo di imputazione è dunque, innanzitutto, la sussistenza di un interesse o vantaggio in capo all’organizzazione, derivante dal rapporto di immedesimazione organica dell’autore materiale dell’illecito.

A seconda dell’appartenenza del soggetto agente al primo o al secondo gruppo, cambiano i criteri di imputazione della responsabilità e la prova della sussistenza della colpevolezza dell’ente.

Per i reati commessi da soggetti in posizione apicale (art. 6, comma 1, del Decreto) sussiste una presunzione di colpevolezza dell’organizzazione, dal momento che i vertici della stessa ne rappresentano la politica e gli indirizzi operativi.

Pertanto, la punibilità dell’ente è esclusa solo se esso è in grado di provare che:

- a. l’organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi;

- b. è stato affidato a un organismo dell'ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo (Organismo di Vigilanza, *breviter* "O.d.V.") il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del modello e di curarne l'aggiornamento;
- c. le persone hanno commesso il reato eludendo fraudolentemente i modelli di organizzazione e di gestione;
- d. non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di cui alla lettera b).

Viceversa, quando la violazione è commessa dai soggetti di cui alla lettera b), l'ente è responsabile se la commissione del reato è stata resa possibile dall'inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza (art. 7 D.Lgs. n. 231/2001).

Vi è quindi un'inversione nella formulazione dell'art. 6 e dell'art. 7 del Decreto: mentre il primo esclude la responsabilità solo al ricorrere di determinate condizioni, il secondo configura la responsabilità dell'ente esclusivamente nel caso in cui vi siano state delle omissioni imputabili ai soggetti su cui gravano gli obblighi di direzione o vigilanza. In ogni caso, è esclusa l'inosservanza dei suddetti obblighi se l'ente, prima della commissione del reato, ha adottato ed efficacemente attuato un modello di organizzazione, gestione e controllo idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi.

1.4. I reati presupposto

La responsabilità dell'ente non consegue alla commissione di qualsivoglia fattispecie criminosa, ma è circoscritta alle ipotesi di reato (c.d. reati presupposto) previste originariamente dal Decreto e dalle successive modifiche.

I reati interessati dalla normativa, indicati agli art. 24, 24-*bis*, 24-*ter*, 25, 25-*bis*, 25-*bis* 1, 25-*ter*, 25-*quater*, 25-*quater* 1, 25-*quinquies*, 25-*sexies*, 25-*septies*, 25-*octies*, 25-*novies*, 25-*decies*, 25-*undecies*, 25-*duodecies* e 25-*terdecies*, 25-*quaterdecies*, 25-*quinquiesdecies* e 25-*sexiesdecies* sono di seguito riportati:

- delitti contro la Pubblica Amministrazione;
- delitti informatici;
- delitti di criminalità organizzata;
- concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione anche a livello internazionale
- reati di falso nummario e contraffazioni;
- delitti contro l'industria e il commercio;

- reati societari;
- reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico;
- pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili;
- delitti contro la persona individuale;
- reati di abuso di mercato;
- reati commessi in violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro;
- ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, autoriciclaggio;
- delitti in materia di violazione del diritto d'autore;
- induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria;
- delitti transnazionali;
- reati ambientali;
- impiego di cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare;
- razzismo e xenofobia;
- reati tributari,
- frode in competizioni sportive e gioco d'azzardo;
- contrabbando.

Il legislatore è recentemente intervenuto per ampliare il novero dei reati presupposto, al fine di recepire la Direttiva UE 2019/713 relativa alla lotta contro le frodi e le falsificazioni di mezzi di pagamento diversi dai contanti. In particolare, il D.Lgs. n. 184/2021, entrato in vigore il 14.12.2021, ha introdotto l'art. 25-octies¹, con la previsione delle seguenti fattispecie di reato:

- indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-ter c.p.);
- detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-quater c.p.).

Inoltre, con Legge n. 22/2022 (*"Disposizioni in materia di reati contro il patrimonio culturale"*) sono stati introdotti all'interno del D.Lgs. n. 231/2001, i nuovi artt. 25-septiesdecies (rubricato *"Delitti contro il patrimonio culturale"*), e 25-duodevicies (rubricato *"Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici"*), che ampliano

il catalogo dei reati presupposto con l'aggiunta dei seguenti reati, di cui al nuovo Titolo VIII-bis del Codice Penale:

- Furto di beni culturali (art. 518-bis);
- Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518-ter);
- Ricettazione di beni culturali (art. 518-quater);
- Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518-octies);
- Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518-novies);
- Importazione illecita di beni culturali (art. 518-decies);
- Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518-undecies);
- Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518-duodecies);
- Contraffazione di opere d'arte (art. 518-quaterdecies);
- Riciclaggio di beni culturali (art. 518-sexies);
- Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518-terdecies).

Si è ritenuto, vista la particolare complessità dell'articolato sistema dei reati presupposto, di elencarli tutti e di analizzarli al paragrafo 2.10.

Tenuto conto che, alcuni reati previsti dal Decreto, sono privi di rilevanza ai fini dell'applicazione del Modello organizzativo adottato da Sviluppumbria in quanto inerenti a fattispecie non applicabili, anche se riprodotti nel paragrafo 2.10, gli stessi non verranno mappati nei processi oggetto di analisi dei rischi (cap.3).

1.5. L'impianto sanzionatorio

1.5.1. Le sanzioni pecuniarie

All'accertamento dell'illecito dipendente da reato consegue sempre la confisca del prezzo o del profitto del reato, nonché l'applicazione di una sanzione pecuniaria.

Segnatamente, le sanzioni pecuniarie possono variare da un importo di circa 25.000 euro ad importo di circa 1,5 milioni di euro. Per la commisurazione di quest'ultima, il D.Lgs. n. 231/2001 prevede un sistema di quote che consente di adeguare la risposta sanzionatoria da un lato, alla "colpevolezza" dell'organizzazione, dall'altro, alla capacità economica della stessa.

In particolare, il giudice è tenuto a determinare il numero di quote in base alla gravità del fatto, al grado di responsabilità dell'ente ed alle eventuali condotte riparatorie. Viceversa, la

determinazione del valore della singola quota si basa sulle condizioni economiche e patrimoniali dell'ente.

Il Legislatore ha inteso dunque contemperare le distinte esigenze di garantire la funzione deterrente della sanzione in un'ottica general-preventiva e, al contempo, di non mettere l'ente nella condizione di dover sospendere la propria attività d'impresa, nel pieno rispetto del principio di effettività della sanzione, nonché del principio di eguaglianza sostanziale.

Secondo quanto previsto dall'art. 12, comma 2, del Decreto "la sanzione è ridotta da un terzo alla metà se, prima dell'apertura del dibattimento di primo grado:

- a. l'ente ha risarcito integralmente il danno e ha eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato ovvero si è comunque efficacemente adoperato in tal senso;
- b. è stato adottato e reso operativo un modello organizzativo idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi".

Il Legislatore ha inteso inserire una riduzione della sanzione conseguente a condotte riparatorie in un'ottica premiale con una ulteriore riduzione dalla metà ai due terzi. In tal caso le due condizioni devono essere cumulative e non alternative.

1.5.2. Le sanzioni interdittive

Nei casi previsti dalla legge il giudice penale può altresì applicare sanzioni interdittive, che possono consistere:

1. nell'interdizione dall'esercizio dell'attività;
2. nella sospensione o la revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;
3. nel divieto di contrattare con la pubblica amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;
4. nell'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;
5. nel divieto di pubblicizzare beni o servizi.

Presupposto per l'applicazione di tali sanzioni, particolarmente afflittive proprio perché paralizzanti l'attività dell'ente, è che sussista almeno una delle condizioni previste all'art. 13 del Decreto, ossia:

- a. l'ente ha tratto dal reato un profitto di rilevante entità e il reato è stato commesso da soggetti in posizione apicale ovvero da soggetti sottoposti all'altrui direzione quando, in

questo caso, la commissione del reato è stata determinata o agevolata da gravi carenze organizzative;

b. in caso di reiterazione degli illeciti.

Il Legislatore ha previsto inoltre una stretta correlazione fra le sanzioni interdittive e lo specifico settore di attività nel quale è stato realizzato l'illecito, in modo da evitare un'applicazione indiscriminata e potenzialmente molto onerosa delle sanzioni in questione. All'art. 17 è previsto un meccanismo premiale, simile a quello sopra descritto per le sanzioni pecuniarie, in base al quale le sanzioni interdittive non si applicano quando, prima della dichiarazione di apertura del dibattimento di primo grado, concorrono le seguenti condizioni:

- l'ente ha risarcito integralmente il danno e ha eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato ovvero si è comunque efficacemente adoperato in tal senso;
- l'ente ha eliminato le carenze organizzative che hanno determinato il reato mediante l'adozione e l'attuazione di modelli organizzativi idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi;
- l'ente ha messo a disposizione il profitto conseguito ai fini della confisca.

Inoltre, alla luce del recente D.Lgs. 38/2017, con la modifica dell'art. 25-ter primo comma lettera s-bis), è stata prevista l'applicazione, altresì, delle sanzioni interdittive, previste dall'art. 9, comma 2, D.Lgs. 231/2001, per il delitto di corruzione tra privati nei casi previsti dal terzo comma dell'art. 2635 cc e nei casi di istigazione di cui al primo comma dell'art. 2635 – bis cc.

1.5.3. Pene accessorie

Ai sensi dell'art. 2635-ter c.c. nei confronti dei soggetti apicali di cui all'art. 5, comma 1 lettera a) del D.Lgs. 231/01, la commissione del reato di cui all'art. 2635, primo comma, importa comunque l'interdizione temporanea dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese di cui all'art. 32-bis del Codice penale nei confronti di chi sia già stato condannato per il medesimo reato o per quello di cui all'articolo 2635 – bis, secondo comma.

1.5.4. La confisca

Nei confronti dell'ente è sempre disposta, con la sentenza di condanna, la confisca del profitto o del prezzo del reato, salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato.

1.5.5. La pubblicazione della sentenza di condanna

A seguito dell'applicazione di sanzioni interdittive, il giudice può disporre la pubblicazione della sentenza di condanna, per estratto o per intero, su uno o più giornali, a cura della Cancelleria del Giudice competente e a spese dell'ente stesso.

È evidente, anche in questo caso, la potenziale afflittività della sanzione per l'ente dal punto di vista reputazionale e di immagine.

1.5.6. L'esimente

Le ipotesi di esenzione delle responsabilità sono contenute negli artt. 6 e 7 del Decreto che prevedono la non punibilità dell'ente se lo stesso prova che:

- a. l'organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi;
- b. il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza di modelli nonché di curare il loro aggiornamento è stato affidato ad un organismo dell'ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo (O.d.V.);
- c. le persone hanno commesso il reato eludendo fraudolentemente il modello di organizzazione e di gestione;
- d. non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di cui alla lettera b);
- e. la commissione del reato è stata resa possibile dall'inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza.

L'efficace attuazione del modello di organizzazione e di gestione richiede inoltre:

- a. una verifica periodica e l'eventuale modifica dello stesso quando vengano scoperte significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengano mutamenti nell'organizzazione o nell'attività;
- b. che venga adottato un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate dal modello.

2. PARTE GENERALE: L'ADOZIONE DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO DI SVILUPPUMBRIA

2.1. La Società: descrizione ed attività

Ai sensi della Legge Regionale 27 gennaio 2009, n. 1 s.m.i., Sviluppumbria S.p.A. è una società a capitale interamente pubblico, a prevalente partecipazione della Regione Umbria, che opera in favore della Regione stessa e degli altri soci pubblici, ai sensi della vigente normativa in materia di “*in house providing*”. A tal proposito, l’art. 1, comma 2, L.R. 1/2009 stabilisce che la Regione e i soci pubblici partecipanti al capitale esercitino su Sviluppumbria S.p.A. un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi attraverso forme di controllo congiunto.

La società *in house* è un istituto nato nel diritto europeo con la finalità di limitare le ipotesi in cui si può derogare alle regole della “concorrenza per il mercato” mediante il ricorso a forme di affidamenti diretti di compiti relativi alla realizzazione di opere pubbliche o alla gestione di servizi pubblici¹.

Pertanto, la giurisprudenza europea ha individuato requisiti stringenti ai fini della configurazione della società come *in house* per evitare forme di aggiudicazione non rispettose delle regole della concorrenza: i) la partecipazione interamente pubblica; ii) l’esercizio da parte dell’amministrazione di un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi; iii) lo svolgimento dell’attività prevalentemente a favore dell’amministrazione controllante. Da ultimo, la Direttiva 2014/24/UE ha in parte modificato i tratti distintivi dell’*in house*: i) ammettendo, eccezionalmente, «*forme di partecipazione di capitali privati che non comportano controllo o potere di veto, prescritte dalle disposizioni legislative nazionali, in conformità dei trattati, che non esercitano un’influenza determinante sulla persona giuridica*

¹ Corte di giustizia, sentenza *Teckal* 18 novembre 1999, in causa C-107/98.

controllata»; *ii*) indicando in modo puntuale nel limite superiore all'80% l'entità dell'attività che deve essere svolta a favore dell'amministrazione pubblica.

Il legislatore ha emanato il D.Lgs. 50/2016, Codice dei contratti d'appalto e delle concessioni, e s.m.i. (anche in recepimento della Direttiva soprarichiamata) e il D.Lgs. 175/2017, Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica, e s.m.i., c.d. Decreto Madia, che hanno dettato specifiche disposizioni in materia di *in house*.

In adempimento della normativa sopracitata SVILUPPUMBRIA ha proceduto alla modifica del proprio statuto con delibere di assemblea straordinaria del 27 gennaio e 28 giugno 2017. Secondo quanto previsto dallo stesso Statuto, così come modificato e coerentemente con quanto indicato dalla L.R.1/2009, SVILUPPUMBRIA opera per lo sviluppo economico e la competitività del territorio in coerenza con le politiche e gli atti di programmazione della Regione, con la quale partecipa, altresì, alle iniziative strategiche e funzionali allo svolgimento delle attività previste.

Per il conseguimento delle proprie finalità, la Società può assumere iniziative e detenere partecipazioni, può compiere qualsiasi operazione finanziaria, mobiliare e immobiliare nei limiti di quanto consentito dalla normativa vigente. Infine, può collaborare per il conseguimento delle proprie finalità con enti, istituti e organismi che abbiano scopi analoghi o affini, anche in ambito interregionale, europeo e internazionale.

2.1.1. La responsabilità delle società *in house*

Ai fini dell'adozione del presente Modello è opportuno precisare che a SVILUPPUMBRIA, quale società *in house*, si applica la disciplina di cui al D.Lgs. 231/2001. Tale applicazione deriva dal fatto che le società *in house* rientrano nella generale nozione di "società" richiamata dall'articolo 1, comma 2, del D.Lgs. 231/2001².

Anche i più recenti orientamenti giurisprudenziali hanno confermato il principio secondo cui la normativa appena menzionata trova applicazione in riferimento alle società partecipate pubbliche, in quanto enti societari esercenti attività imprenditoriale in base al diritto civile, sebbene preordinate all'erogazione di servizi di rilevanza o interesse pubblico.

Stante la peculiare natura di SVILUPPUMBRIA quale S.p.A. a capitale interamente pubblico, nonché la previsione di forti poteri di gestione da parte della Regione Umbria nella

² Principio confermato dalla Determinazione dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) n. 8 del 17 giugno 2015. Da ultimo, cfr. altresì il Parere del Consiglio di Stato n. 968 del 21 aprile 2016.

forma del controllo analogo, è necessario chiarire se i suoi esponenti siano legati alla P.A. e, dunque, potenziali autori dei reati di cui al capo I del titolo II del codice penale (“dei delitti dei pubblici ufficiali contro la pubblica amministrazione”), ovvero dei soggetti giuridici terzi rispetto alla Pubblica Amministrazione.

Sul punto, le Corti supreme della giustizia amministrativa, civile, penale e costituzionale concordano nel ritenere che l'ente *in house* non può ritenersi terzo rispetto all'amministrazione controllante ma deve considerarsi come uno dei servizi propri dell'amministrazione stessa³. Essa non è altro che una *longa manus* della Pubblica Amministrazione.

Più in particolare, la giurisprudenza penale⁴ ha chiarito che le società *in house* hanno della società solo la forma esteriore e costituiscono, in realtà, delle articolazioni della pubblica amministrazione da cui promanano e non dei soggetti giuridici ad essa esterni e da essa autonomi. Ne consegue che gli organi di tali società, assoggettati a vincoli gerarchici facenti capo alla pubblica amministrazione, non possono essere considerati – a differenza di quanto accade per gli amministratori delle altre società a partecipazione pubblica – come investiti di un mero *munus* privato, inerente ad un rapporto di natura negoziale instaurato con la medesima società. Ed infatti, gli organi delle società *in house* costituiscono un'articolazione interna alla stessa pubblica amministrazione, a questa personalmente legati da un vero e proprio rapporto di servizio, al pari dei dirigenti preposti ai servizi erogati direttamente dall'ente pubblico.

L'equiparazione sostanziale fra società *in house* ed enti pubblici *tout court* implica che gli amministratori e i dirigenti delle stesse siano considerati a tutti gli effetti come “amministratori e dirigenti pubblici”.

Di talché la qualificazione penalmente rilevante di pubblico ufficiale o di incaricato di pubblico servizio, in riferimento agli organi interni alle società *in house*, si determina attraverso l'ordinaria applicazione delle regole generali previste dagli artt. 357 e 358 c.p.

Ne consegue dunque che, all'interno di SVILUPPUMBRIA, verranno qualificati come pubblici ufficiali tutti coloro che esercitano poteri deliberativi (che implicano una qualunque

³ Così, Cons. Stato, ad. plen., 3 marzo 2008, n.1; si v., da ultimo, Cons. Stato, Sez. VI, 11.12.2015, n. 5643. Tale principio di diritto è stato fatto proprio sia dalle Sezioni Unite della Cassazione civile (cfr. Cass. civ., Sez. Un, 25.11.2013, n. 26283), che dalla Corte costituzionale (cfr. Corte Cost., 13.03.2013, n. 46).

⁴ Cfr. Cass. pen. Sez. VI, 20.11.2014, n. 48036.

forma di partecipazione alla formazione dell'atto amministrativo), autoritativi (che implicano un potere pubblico discrezionale nei confronti di un soggetto che viene a trovarsi su un piano non paritetico rispetto all'autorità che tale potere esercita) o certificativi (che riguardano l'attestazione di atti di rilevanza pubblica). In difetto di tali requisiti, si considereranno incaricati di pubblico servizio tutti coloro che, durante le attività regolamentate dal diritto pubblico, non svolgano mere mansioni d'ordine o di carattere materiale (si intendono per mansioni d'ordine o di carattere materiale quelle attività connotate dall'assenza di margini di autonomia o comunque di "un qualche potere decisionale", anche se di ridotta portata rispetto alla pubblica funzione).

Ad ogni modo rimane inalterata la natura di SVILUPPUMBRIA quale società per azioni a cui si applicano, in quanto non derogate dal D.lgs. 175/2016, le disposizioni contenute nel Codice civile e le norme generali di diritto privato (v. art. 1, comma 3, del D.Lgs. 175/2016). Ne consegue che ai dipendenti di SVILUPPUMBRIA è applicabile regolarmente la disciplina dei reati societari.

2.1.2. Gestione societaria

Gli organi di SVILUPPUMBRIA, secondo l'assetto organizzativo risultante dalle modifiche allo Statuto deliberate dall'Assemblea straordinaria dei soci del 17.12.2021, sono attualmente l'Assemblea dei soci, l'Organo amministrativo, il Collegio sindacale e il Direttore amministrativo.

Precedentemente, in attuazione di quanto disposto con D.G.R. n. 1313 del 19 novembre 2018, il socio di maggioranza Regione Umbria aveva richiesto la convocazione dell'assemblea dei soci per la nomina dell'Organo amministrativo in forma monocratica e, in data 18 luglio 2019, la stessa Assemblea ha provveduto alla nomina dell'Amministratore unico.

Successivamente alla scadenza del mandato del precedente Amministratore unico, in data 21 luglio 2020, l'Assemblea ha provveduto alla nomina di un nuovo Amministratore unico per la durata di tre esercizi sociali.

In data 30/09/2020 con determinazione n. 83, l'Amministratore unico ha preso atto delle dimissioni del Direttore generale con decorrenza dal 16 settembre 2020.

Per l'effetto, si è verificata una fase di transizione organizzativa, disciplinata dal Protocollo di Transizione inserito nel presente Modello come RAE 0, valevole nelle more del processo

di ridefinizione organizzativa della struttura societaria, in base al quale sono state attribuite all'Amministratore unico le competenze già di spettanza del Direttore generale.

Successivamente, con deliberazione dell'Assemblea straordinaria del 17.12.2021, è stato modificato l'art. 25 dello Statuto, mediante la sostituzione della figura del Direttore generale con quella del Direttore amministrativo, il quale *“ha la responsabilità della conduzione tecnico-amministrativa della Società e in particolare ha la diretta responsabilità nell'attuazione delle deliberazioni dell'Organo amministrativo e dell'Assemblea dei soci e può essere destinatario di deleghe da parte dell'Organo amministrativo”*.

Con Determina dell'Amministratore unico n. 323 del 4.01.2023, tuttavia, si è dato atto che:

- il 19 dicembre 2022 si è tenuta l'Assemblea dei Soci di Sviluppumbria S.p.A., nella quale si è proceduto all'approvazione del Budget 2023 unitamente al programma annuale e triennale delle attività della Società; il Budget 2023 non prevede stanziamenti volti a sostenere i costi della figura del Direttore amministrativo e ciò al fine di garantire il rispetto degli obiettivi di contenimento dei costi delle società partecipate stabiliti dalla D.G.R. n. 68/2022;

- come attestato dalla D.G.R. n. 1380/2022, è in corso da parte della Regione Umbria lo studio di fattibilità sulla operazione di fusione per incorporazione di Sviluppumbria S.p.A. in Gepafin S.p.A.

Per l'effetto, con la predetta Determina si è stabilito di sospendere fino alla data del 30 giugno 2023 della procedura in essere per la selezione del Direttore amministrativo.

Con Determina n. 327 del 26.01.2023, conseguentemente, la società si è dotata di un nuovo assetto organizzativo, che sarà suscettibile di ulteriore revisione all'esito dell'eventuale riattivazione della procedura di selezione del Direttore amministrativo (salvo che non vada a buon fine la fusione per incorporazione in Gepafin attualmente in corso di valutazione).

Pertanto, nell'ambito della revisione del Modello 231 si è provveduto a espungere il Protocollo transitorio RAE 0 e a rivedere gli altri protocolli, in modo da adeguarli al rinnovato assetto delle competenze derivante dalle modifiche apportate all'organigramma aziendale.

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'art. 26 dello statuto sociale, l'Assemblea ha deliberato di affidare la revisione legale dei conti ad una società di revisione iscritta nel Registro tenuto dal MEF, così come da proposta del Collegio sindacale.

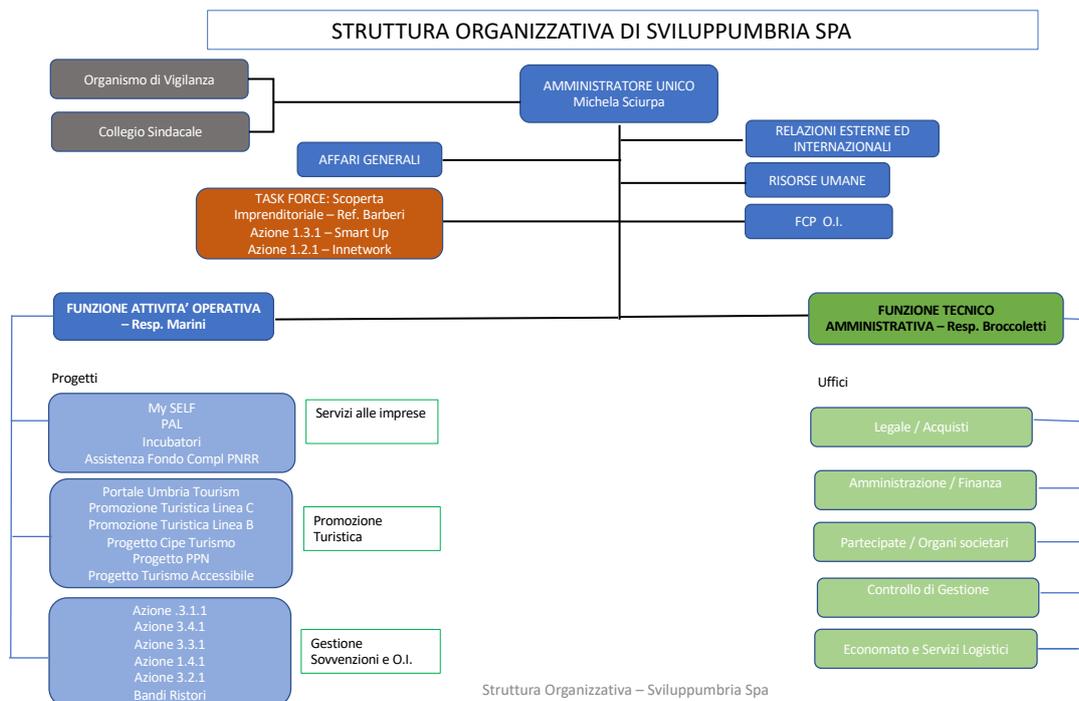
I bilanci della società, a partire dal 2014, sono oggetto di revisione da parte della società di revisione incaricata, che ne ha dichiarato la piena conformità alle disposizioni normative di riferimento.

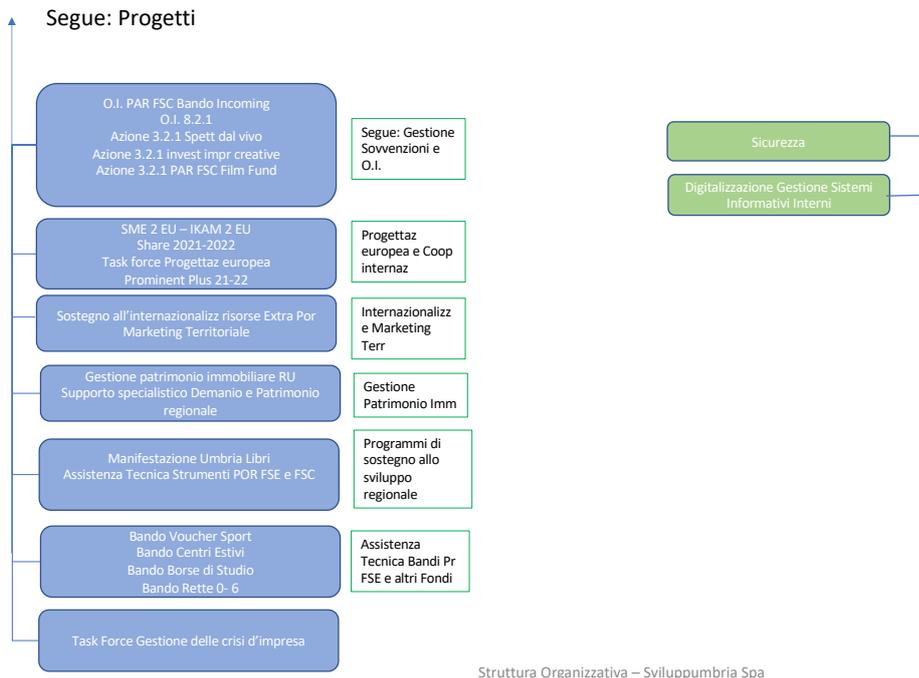
In adempimento a quanto previsto dalla L. 190/2012, dal D.Lgs. 33/2013, dal D.Lgs. 39/2013, dalla circolare n. 1/2014 del Ministro per la pubblica amministrazione e la semplificazione, dalle delibere ANAC n. 50, 72 e 75 del 2013, dalle delibere e determinazioni ANAC n. 6, 8, 12 del 2015, e dalle Linee Guida ANAC (di cui alla delibera n. 1134/2017, cit.), riferite alle società ed enti di diritto privato controllate o partecipate dalla PA, SVILUPPUMBRIA, nella propria azione di prevenzione della corruzione nello svolgimento di attività di pubblico interesse, ha redatto il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC) comprensivo del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità (PTTI), approvato nella sua prima adozione dal Consiglio di Amministrazione in data 29 gennaio 2016.

Il suddetto Piano, come già in premessa meglio esplicitato è parte integrante del Modello.

2.1.3. L'organizzazione aziendale

La nuova organizzazione aziendale prevede attualmente il seguente organigramma:





2

In adempimento a quanto previsto dall'art. 25 del D.Lgs. 175/2016 SVILUPPUMBRIA ha provveduto all'adozione del piano di ricognizione del personale in servizio, non rilevando esuberanti.

Sviluppumbria ha, altresì, proceduto alla elaborazione e pubblicazione sul proprio sito del regolamento sul reclutamento del personale, prot. n. 1469 del 9 febbraio 2018.

In data 1° agosto 2019, con D.G.R. n. 946, sono state approvate le linee guida per il reclutamento del personale e, da verifica effettuata, si è proceduto al richiamo dei principi ispiratori ivi contenuti nel regolamento sopra citato ed all'approvazione del Regolamento, prot. n. 639/2020, con determinazione dell'Amministratore unico n. 44 del 28 gennaio 2020.

2.2. L'Organismo Intermedio

Nell'ambito della nuova programmazione POR FESR 2014-2020 a SVILUPPUMBRIA è stata attribuita la funzione di Organismo Intermedio (*breviter*, "O.I.") per le Azioni 1.3.1 – 1.4.1 – 3.1.1 – 3.2.1 - 3.3.1- 3.4.1 e 8.2.1.:

- DGR n. 1113 del 05/10/2015 l'Azione 3.1.1 con l'attribuzione di Organismo Intermedio;
- DGR N 1457/2015 Individuazione Organismo Intermedio - Azione 3.1.1 e 3.3.1
- DGR 455 del 7/5/2018 Individuazione Organismo Intermedio Azione 1.4.1;

- DGR 204 17/2/2021 Individuazione Organismo Intermedio – Azione 3.2.1;
- DGR 232/2021 DEL 24/3/2021 e DGR 614/2021 Individuazione Organismo Intermedio– Azione 1.3.1 e 3.4.1;
- DGR 242 del 24/03/2021 Individuazione Organismo Intermedio – Azione 8.2.1.

Coerentemente con quanto descritto nel sistema di gestione e controllo del Programma Operativo della Regione Umbria a valere sul FESR per la programmazione 2014/2020 (versione 4 di dicembre 2022), approvato in prima istanza dalla Commissione Europea con Decisione di esecuzione C (2015)929 in data 12 febbraio 2015, SVILUPPUMBRIA deve adottare i “Sistemi di Gestione e Controllo” (*breviter*, “Si.Ge.Co.”) che comprendono un organigramma in cui è prevista l’attribuzione dei diversi compiti sulla base di un modello di tipo gerarchico-funzionale, attraverso il quale l’assetto della struttura organizzativa di SVILUPPUMBRIA si integra, per l’attuazione delle misure del POR FESR, con il quadro delle funzioni e delle regole dettate dalla normativa comunitaria. Tali Si.Ge.Co. sono da intendersi anche quali manuali delle procedure predisposte per l’utilizzo del personale impegnato nelle funzioni dell’Organismo Intermedio coerentemente con il Si.Ge.Co. regionale.

I Si.Ge.Co. relativi alle Azioni 3.1.1- 3.3.1 - 1.4.1 – 3.4.1 del Por Fesr sono stati adottati da Sviluppumbria e sono stati approvati dai competenti Uffici regionali. Quanto, invece, alle restanti Azioni del Por Fesr, Sviluppumbria è in attesa di ricevere l’approvazione da parte della Regione Umbria. I Si.Ge.Co. costituiscono i protocolli specifici per la gestione ed il controllo delle attività riconducibili all’Organismo Intermedio, sia ai fini della prevenzione dei reati presupposto di cui al D.Lgs. 231/2001, sia dei reati di corruzione di cui alla L. 190/2012 s.m.i. Solo laddove i Si.Ge.Co. non intervengano puntualmente nel dettaglio a descrivere i processi, interviene il Modello 231 con i suoi protocolli di prevenzione (sicuramente si adottano i prot. com. 1.2 prima della stipula della convenzione per la gestione come OI delle azioni, prot. com. 4 per la relazione sulle attività, il prot. com. 5.3 sul rendiconto ed il prot. com. 7.1 per la trasmissione degli avvisi di concessione degli aiuti).

In linea con il principio della separazione delle funzioni di cui all’art. 72, lettera b), del Reg. (UE) 1303/2013, al fine di garantire il corretto funzionamento del sistema di gestione e controllo, sono state individuate n. 3 Funzioni: **Funzione di Coordinamento FC** , **Funzione di Gestione FDG e Funzione di Controllo e Pagamento FCP**, che svolgono i rispettivi

compiti nel pieno rispetto del sistema istituzionale, giuridico e finanziario della Regione Umbria ed operano in regime di separazione delle funzioni (art. 123 Reg. (UE) 1303/2013). Le suddette funzioni vengono integrate con l'attuale struttura organizzativa di SVILUPPUMBRIA, in osservanza del principio di separazione delle funzioni.

L'organizzazione interna attuale di Sviluppo Umbria prevede il coordinamento e la direzione affidati ad un Amministratore unico, cui sono assegnati i poteri conferiti dallo Statuto della società, secondo il dettato della Legge Regionale n. 1/2009.

Nello specifico:

A. La **Funzione di Coordinamento (RC)** è attribuita al Responsabile della Funzione Attività Operativa, che è responsabile della generale gestione e attuazione delle funzioni delegate dall'R.d.A. regionale, svolgendo attività di programmazione e coordinamento delle attività. Inoltre, garantisce che le operazioni rispettino la normativa comunitaria, nazionale e siano conformi alle modalità attuative del POR, relative a ciascuna Azione prevista dallo stesso, di concerto con le strutture regionali competenti, curandone direttamente le relazioni. In riferimento all'attestazione della spesa pubblica sostenuta dal POR FESR, il Responsabile RC è stato individuato per l'espletamento di tutte le attività previste dal Sistema Informativo di Monitoraggio e Gestione dei progetti della Regione Umbria (S.M.G.).

B. La **Funzione di Gestione (F.d.G.)** delle attività è attribuita al Responsabile di Progetto che si avvale di team di lavoro per lo svolgimento delle attività connesse alle fasi di accesso ai finanziamenti del POR FESR attraverso la selezione, l'acquisizione, la gestione, la rendicontazione e la conservazione delle domande presentate, nonché la gestione delle eventuali variazioni *in itinere*, riguardanti i beneficiari e gli interventi finanziati.

In sintesi, alla Funzione di Gestione competono:

- **le attività di comunicazione** per garantire l'informazione e la pubblicità delle operazioni sia nei confronti dei beneficiari, sia degli altri soggetti interessati, in osservanza dell'art. 115 del Reg. UE 1303/2013 e coerentemente con il piano regionale di comunicazione POR FESR, così come declinato per l'Azione 3.1.1 dello stesso;
- **l'attività di gestione amministrativa e tecnica;**
- **l'attività di raccordo operativo** con il Responsabile di Azione (R.d.A.) della Regione Umbria, fornendo anche tutte le informazioni utili alla predisposizione della documentazione obbligatoria.

C. La **Funzione di Controllo e Pagamento (FCP)**, data la sua particolare rilevanza, risponde direttamente all'Amministratore unico della Società, al fine di assicurare la separazione delle funzioni, il coordinamento di tutte le forme di controllo e la standardizzazione delle metodologie di audit di 1° livello, in coerenza con le piste di controllo e le check-list adottate dall'R.d.A. regionale. Tale Funzione FCP è **attribuita all'Ufficio Audit degli O.I.**, composto da personale proveniente da diversi ambiti funzionali e coordinato da un responsabile.

La FCP ha il compito di verificare la corretta applicazione della normativa nell'ambito delle procedure di selezione delle operazioni; effettuare le verifiche documentali/amministrative e le verifiche in loco; autorizza i pagamenti; verificare gli atti ai fini di eventuali revoche, accertare l'avvenuta restituzione delle somme revocate e, in caso di inadempimento, provvedere all'attivazione delle procedure di riscossione coattiva.

2.3. Gestione di progetti con rilevanza operativa Internazionale

Con riguardo alla gestione di progetti che coinvolgano SVILUPPUMBRIA nella sua organizzazione con particolare riferimento a quelli in cui è prevista l'apertura di sedi operative o unità locali fuori dal territorio nazionale si dovrà procedere all'adozione di specifici vademecum che dovranno disciplinare alcune specifiche fasi di processo ritenute particolarmente impattanti con riguardo alla commissione dei reati presupposto. Per quanto non regolato dagli specifici vademecum varranno le regole generali.

Tali vademecum saranno da considerare, comunque, una volta approvati da SVILUPPUMBRIA, parte integrante e sostanziale del presente modello e ne sarà data evidenziazione con comunicazione all'O.d.V.

In adempimento di quanto ivi previsto, in data 27 aprile 2018, prot. Sviluppumbria n. 3968, per la gestione del progetto TENDER TUNISIA, è stato adottato il Vademecum denominato *TENDER TUNISIA - ADEMPIMENTI PROCEDURALI E AMMINISTRATIVI INTERNI E RAPPORTI CON LA BRANCH A TUNISI.*

2.4. Obiettivi perseguiti da SVILUPPUMBRIA con l'adozione del Modello

SVILUPPUMBRIA, sensibile all'esigenza di assicurare condizioni di correttezza e di trasparenza nella conduzione delle sue attività, a tutela della propria immagine, delle aspettative dei propri soci e dipendenti, ha ritenuto di procedere all'adozione del Modello.

Tale iniziativa è stata assunta nella convinzione che l'adozione del Modello – al di là delle prescrizioni del Decreto, che indicano il Modello come elemento facoltativo e non obbligatorio – possa costituire un valido strumento di sensibilizzazione nei confronti di tutti i dipendenti di SVILUPPUMBRIA, affinché seguano, nell'espletamento delle proprie attività, comportamenti corretti e lineari, tali da prevenire il rischio di commissione dei reati contemplati dal Decreto.

2.5. Finalità del Modello

Il Modello predisposto da SVILUPPUMBRIA ha come finalità la costruzione di un sistema strutturato ed organico di Protocolli, nonché di attività di controllo preposte a:

- gestire le attività “a rischio di reato”, cioè quelle nel cui ambito si ritiene vi sia la possibilità che siano commessi i reati previsti dal Decreto, e in particolare le attività relative alla gestione delle risorse finanziarie;
- attuare un sistema normativo interno diretto a prevenire la commissione delle diverse tipologie di reato previste dal Decreto tramite:
 - la definizione di un Codice Etico che fissi i principi a cui SVILUPPUMBRIA intende attenersi nell'espletamento della propria attività;
 - la formalizzazione di Protocolli volti a disciplinare nel dettaglio le modalità operative dei settori sensibili;
 - l'attribuzione di deleghe e procure, a garanzia di una chiara e trasparente rappresentazione del processo di formazione e di attuazione delle decisioni.
- divulgare il Modello, tanto ai soggetti subordinati, quanto agli apicali, attraverso i mezzi informativi ritenuti più idonei, al fine di garantire un'effettiva conoscenza della mappatura dei rischi, dei protocolli comportamentali e del sistema disciplinare;
- attuare programmi di formazione sulla base dei ruoli ricoperti nell'organizzazione, nonché una formazione specifica per i membri dell'Organismo di Vigilanza;
- consentire all'Organismo di Vigilanza di osservare il funzionamento del Modello;
- determinare in tutti coloro che operano in nome e per conto di SVILUPPUMBRIA, specie nelle “aree di attività a rischio”, la consapevolezza di poter incorrere, in caso di violazione delle disposizioni del Decreto, in un illecito passibile di sanzioni, non solo nei propri confronti ma anche nei confronti della Società;

- informare tutti coloro che operano a qualsiasi titolo in nome e per conto o comunque nell'interesse di SVILUPPUMBRIA, che la violazione delle prescrizioni contenute nel Modello comporterà l'applicazione di apposite sanzioni ovvero la risoluzione del rapporto contrattuale, prima e indipendentemente dalla commissione di reati;
- ribadire che SVILUPPUMBRIA non tollera comportamenti illeciti di qualsiasi tipo ed indipendentemente da qualsiasi finalità, in quanto tali comportamenti sono comunque contrari all'etica cui SVILUPPUMBRIA si ispira nel compiere la propria attività.

2.6. Il Modello di organizzazione e gestione

Il Modello di Organizzazione e Gestione di SVILUPPUMBRIA è stato elaborato, ai sensi del comma 1° dall'art. 6 del D.Lgs. 231/2001 e risponde alle esigenze previste dalla lettera a) alla lettera e) del comma 2° della citata norma, come di seguito descritto:

- **lett. a):** le attività nel cui ambito possono essere commessi i reati sono state individuate tramite un'analisi dei rischi, inizialmente svolta con interviste alla Direzione generale, ai Coordinatori delle diverse Aree e ai Responsabili delle rispettive Unità Operative (v. Organigramma) e, successivamente, aggiornata al verificarsi di novelle normative ovvero di modifiche organizzative della società.
- **lett. b):** i Protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni di SVILUPPUMBRIA in relazione ai reati da prevenire, sono stati realizzati prevedendo:
 - norme comportamentali inserite nel "Codice Etico", che tutti i dipendenti e i collaboratori di SVILUPPUMBRIA devono rispettare;
 - specifici Protocolli che regolano i processi esposti al rischio di commissione dei reati, previsti nel D.Lgs. 231/2001;
- **lett. c):** la gestione delle risorse finanziarie è stata regolata, oltre che con alcune norme del citato "Codice Etico", attraverso la redazione di specifici Protocolli inerenti ad alcuni processi esposti a specifici rischi;
- **lett. d):** gli obblighi di informazione nei confronti dell'Organismo di Vigilanza sono previsti nel "Codice Etico", nel "Regolamento dell'Organismo di Vigilanza" e nei "Protocolli";
- **lett. e):** è stato previsto il Sistema Disciplinare, che punisce le trasgressioni del "Codice Etico", dei Protocolli e di tutte le altre misure adottate per realizzare il Modello. Tale sistema comprende, oltre a sanzioni disciplinari nei confronti dei lavoratori subordinati,

misure alternative nei confronti dei dirigenti, amministratori e di tutti i collaboratori di SVILUPPUMBRIA.

Il Modello elaborato ai sensi dell'art. 6 del Decreto, per prevenire i reati commessi dai soggetti in posizione apicale (art.5 primo comma lett. a), è stato predisposto anche per le persone soggette alla loro direzione o vigilanza (art. 5 primo comma lett. b), anche ai fini del comma 2 dell'art. 7 del D.Lgs. 231/2001.

Il Modello è costituito, oltre che dalla Parte generale, anche dai seguenti documenti:

- Mappatura delle aree a rischio di reato e analisi dei rischi;
- Parte Speciale – Protocolli;
- Sistema Disciplinare;
- Regolamento dell'Organismo di Vigilanza.

A questi si aggiungono:

- Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (Sezione II);
- Codice Etico (Sezione III).

2.6.1. Mappatura delle aree a rischio di reato e analisi dei rischi

L'individuazione dei potenziali rischi di reato è stata realizzata attraverso lo svolgimento di varie fasi, di seguito dettagliatamente descritte:

a. *Process Assessment*

In sede di prima stesura del Modello, è stata svolta un'analisi delle attività e dei processi delle singole Unità Operative aziendali, attraverso l'analisi documentale e una serie di interviste a tutti i Responsabili delle singole Unità Operative, ai Coordinatori d'Area e alla Direzione generale.

La fase di *Process Assessment* ha condotto all'individuazione delle singole attività previste per ciascuno dei macroprocessi di seguito elencati:

- Approvvigionamento – APP.;
- Privacy, Sicurezza, Ambiente – PSA;
- Commerciale – COMM;
- Amministrazione – AMM;
- Risorse Umane – RU.

b. Risk Assessment

L'Analisi dei Rischi è stata condotta secondo un approccio *Top Down*. Si sono prese in considerazione le macro-famiglie di reati previste dal D.Lgs. 231/01 e s.m.i. e, alla luce delle conoscenze acquisite nel corso della fase di *Process Assessment*, si è proceduto ad una prima valutazione dei rischi di commissione dei reati che ha condotto ad una stratificazione della valutazione del rischio (Reati ad Alto rischio – 1; Reati a rischio Medio-Basso – 2; Reati non configurabili – 3).

Tale attività è stata formalizzata nel documento intitolato “Mappatura delle aree a rischio di reato e analisi dei rischi”.

c. Matrice analisi dei rischi

Effettuata la prima valutazione del rischio, si è proceduto alla rilevazione dei rischi specifici in riferimento alle tipologie di reato di maggior sensibilità per SVILUPPUMBRIA.

2.7. Gli elementi operativi del Modello

Dopo l'analisi, l'individuazione e la valutazione delle attività e dei processi aziendali a rischio, in connessione con le possibili modalità commissive, sono stati elaborati gli elementi del Modello che rispondono ai requisiti previsti alle lettere b), c), d), comma 2, dell'art. 6, del D.Lgs. 231/2001.

In particolare:

- su un primo livello generale, di natura normativa e regolamentare, è stato aggiornato il “Codice Etico”;
- su un secondo livello di natura più operativa, sono stati elaborati specifici Protocolli.

2.7.1. Codice Etico (Sezione III)

Il Codice Etico prevede le linee guida e le norme comportamentali, destinate a:

- tutti i soggetti indicati dall'art. 5 del D.Lgs. 231/2001, a prescindere dalla loro effettiva esposizione ai rischi;
- alcuni dei soggetti esterni che entrano in contatto con SVILUPPUMBRIA.

Le norme comportamentali individuate nel Codice Etico, hanno l'obiettivo di evitare condotte strumentali alla commissione dei reati e di prescrivere gli obblighi in merito alla trasparente e corretta gestione della Società, nonché gli obblighi informativi nei confronti dell'Organismo di Vigilanza.

Il Codice Etico è il documento ufficiale di SVILUPPUMBRIA, in cui sono fissati i Principi Etici ai quali si devono ispirare tutti i dipendenti, i collaboratori, gli Amministratori nonché chiunque eserciti poteri di rappresentanza, di gestione e di controllo, anche di fatto, ovvero attività in nome e per conto della stessa.

Il Codice Etico costituisce uno degli elementi che nel lessico della scienza economico-aziendale, viene definito come “fattore caratterizzante l’ambiente di controllo” ovvero come *cultura e politica* di impresa; ossia l’elemento in grado di alimentare comportamenti orientati alla legalità e alla collaborazione presso l’intera organizzazione dell’impresa.

Si tratta, quindi, di un insieme di principi, valori e orientamenti che sono funzionali a rendere compatibili obiettivi di massimizzazione del profitto e obiettivi di conformità dei comportamenti alla legge.

Inoltre, si deve sottolineare che il Codice Etico, non solo costituisce un insieme di regole generali e norme che disciplinano all’interno dell’ente le misure previste dall’art. 6 comma 2, lettere b), c), d) del D.Lgs. 231/2001, ma soddisfa esso stesso queste tre esigenze, in assenza di procedure applicabili per prevenire alcuni rischi che non gravano direttamente su qualche specifico processo aziendale o che comunque sono troppo generici, ovvero quando esiste una scarsa probabilità che si verifichino (cfr. reati non configurabili – 3).

2.7.2. Parte Speciale - Protocolli (Sezione I)

I Protocolli sono stati realizzati in coerenza con il disposto legislativo, con le previsioni delle Linee guida delle associazioni rappresentative di categoria (Confindustria, ANCE ecc.), nonché in linea con gli *standard* internazionali autorevoli in materia di controllo interno (come il Modello di governo dei rischi di impresa e di controllo, proposto dal *Committee of Sponsoring Organization*, chiamato *CoSo Report*) e con i principi di *best practice* internazionali.

I Protocolli sono stati elaborati in relazione a ogni singolo reato da prevenire, classificato a rischio medio/alto (livelli 1 e 2) e, in particolare, in relazione alla possibile modalità commissiva individuata connessa al singolo processo a rischio, tenendo conto della loro effettiva applicabilità in azienda.

Per quanto attiene alla specifica prescrizione del D.Lgs. 231/01, riguardante le modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione dei reati contemplati dal Decreto stesso (lett. c., comma 2, art. 6 del Decreto), nei Protocolli si è provveduto a normare il trattamento delle risorse finanziarie e a prevedere specifici elementi di controllo.

Di seguito è riportato l'elenco dei Protocolli predisposti:

| Processi | Protocolli |
|--------------------------------------|--|
| Approvvigionamento – APP | APP 1 - Regolamento per l'acquisizione di servizi, forniture e lavori di importo inferiore alla soglia di rilevanza comunitaria |
| | APP 2 - Regolamento avente ad oggetto le spese economali |
| | APP 3 - Regolamento per la disciplina dei principi, dei criteri e delle modalità per il conferimento da parte di SVILUPPUMBRIA degli incarichi esterni |
| | APP 4- Manuale per le verifiche dei requisiti degli operatori economici aggiudicatari di servizi e forniture di importo inferiore alla soglia di rilevanza comunitaria |
| | APP 5 - Manuale per la digitalizzazione delle procedure |
| | APP 6- Disciplinare per il Conferimento di Incarichi Legali Esterni |
| Privacy – Sicurezza – Ambiente – PSA | PSA 1 – Privacy |
| | PSA 2 - Sicurezza sul lavoro |
| | PSA 3 – Ambiente |
| Commerciale – COM | COM 1 - Rapporti con controparti pubbliche e private |
| | COM 2 - Accreditamento/prequalifica presso organismi pubblici e/o privati |
| | COM 3 - Partecipazione a bandi di gara/trattative private/Convenzioni per l'assunzione di incarichi |
| | COM 4 - Pianificazione, coordinamento e controllo dei servizi erogati |
| | COM 5 - Rendicontazione dei servizi erogati |
| | COM 6 - Emissione ed incasso fatture attive |
| | COM 7 - Gestione dei bandi di gara per l'erogazione di fondi e contributi |
| | COM 8 - Monitoraggio dei progetti finanziati |
| | COM 9 - Verifica ed approvazione del rendiconto finale |
| | COM 10 – Controversie |
| Amministrazione – AMM | AMM 1 - Struttura del piano dei conti |
| | AMM 2 - Contabilizzazione dei documenti amministrativi |
| | AMM 3 - Bilancio d'esercizio |
| | AMM 4 - Operazioni straordinarie |
| | AMM 5 - Ispezioni ed accessi |
| | AMM 6 - Gestione dei contenziosi giudiziari ed extragiudiziari |
| | AMM 7 - Gestione cassa |
| | AMM 8 - Conta di cassa |
| | AMM 9 - Gestione conti correnti bancari |
| | AMM 10 - Carte di credito, carte prepagate e bancomat |
| | AMM 11 - Gestione finanziaria di fondi di terzi in amministrazione |
| | AMM 12 - Deleghe e procure |
| | AMM 13 - Controllo Analogico |
| Risorse Umane – RU | RU 1 - Selezione e assunzione del personale |
| | RU 2 - Elaborazione buste paga |
| | RU 3 - Missioni e trasferte/Note spese |

| | |
|--|--|
| | RU 4 - Gestione Timesheet |
| | RU 5 - Sistema premiante e percorsi di carriera |
| | RU 6 - Formazione del personale |
| | RU 7 - Gestione auto e telefoni cellulari aziendali |
| Responsabilità Amministrativa degli Enti – D.Lgs. 231/01 | RAE 1 - Atti emanati da socio pubblico |
| | RAE 2 - Attestazioni ed informativa all'O.d.V. |
| | RAE 3 - Aggiornamento del Modello ex D.Lgs. 231/01 |
| | RAE 4 - Predisposizione e conservazione degli atti dell'O.d.V. |
| | RAE 5 - Rapporti dell'O.d.V. con la società di certificazione del bilancio |

Ciascun protocollo è strutturato secondo lo schema di seguito riportato:

- a) **Ruoli aziendali coinvolti**
- b) **Attività a rischio**
- c) **Protocolli per la formazione e l'attuazione delle decisioni**
- d) **Informative all'O.d.V.**
- e) **Segnalazioni all'O.d.V.**

2.8. Gli elementi di controllo del Modello

Definito il Modello di controllo interno mirato alla prevenzione dei reati, si è proceduto a definire gli elementi di controllo del Modello stesso come previsti alla lettera e), comma 2, dell'art. 6, del D.lgs. 231/2001.

Questa prescrizione del Decreto è stata assolta attraverso due strumenti operativi:

- il documento esplicativo del funzionamento dell'“Organismo di Vigilanza”, nel quale sono definiti compiti, attività e responsabilità dello stesso;
- il “Sistema disciplinare”, nel quale sono definite le sanzioni per dipendenti, dirigenti, amministratori e altre figure esterne a SVILUPPUMBRIA che non osservino il Modello complessivo di prevenzione.

2.8.1. Organismo di Vigilanza

In riferimento al disposto della lettera b), comma 2, art. 6 del D.Lgs. n. 231/01 in tema di obblighi informativi verso l'Organismo di Vigilanza, il Modello penal-preventivo di SVILUPPUMBRIA prevede specifici obblighi di informativa nel Codice Etico, nel Regolamento dell'Organismo di Vigilanza e nei singoli Protocolli.

Per quanto attiene ai Protocolli, negli stessi sono stati previsti obblighi di informativa verso l'Organismo di Vigilanza (Flussi Informativi) al ricorrere di specifiche situazioni, di seguito classificate per macrocategorie:

- Flussi informativi al verificarsi di fatti o eventi di interesse per lo svolgimento dell'attività dell'O.d.V.;
- Flussi informativi al verificarsi di fatti o eventi valutati a rischio;
- Flussi informativi in caso di disapplicazione dei Protocolli;
- Flussi informativi nel caso di commissione di uno o più tra i reati previsti dal D.Lgs. 231/01.

2.8.2. Sistema disciplinare (Sezione I)

Il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello costituisce comportamento illecito e determina la conseguente applicazione di misure disciplinari e sanzionatorie.

Il sistema sanzionatorio del presente Modello è un sistema autonomo di sanzioni finalizzato a rafforzare il rispetto e l'efficace attuazione del Modello e di tutte le disposizioni interne che ne costituiscono attuazione. Infatti, le regole di condotta imposte dal Modello sono assunte dall'azienda in piena autonomia indipendentemente dal fatto che eventuali condotte possano costituire reato e che l'autorità giudiziaria intenda perseguire tale illecito.

L'applicazione delle misure sanzionatorie stabilite dal Modello non sostituisce eventuali ulteriori sanzioni di altra natura (penale, amministrativa, civile e tributaria), che possano derivare dal medesimo fatto di reato.

Il sistema disciplinare definito potrà essere applicato anche ai componenti dell'O.d.V., relativamente alle funzioni a essi attribuite dal presente Modello.

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

2.8.3. Whistleblower

La Legge n. 179/2017 ha modificato l'art. 6 del D.Lgs. 231/2001, introducendo i commi dal 2-bis al 2-quater.

In particolare, il comma 2-bis prevede che il Modello contenga delle modalità tali da garantire l'anonimato di coloro che presentano segnalazioni circostanziate di condotte illecite rilevanti

ai fini del decreto 231/2001 o di violazione del modello di organizzazione e gestione adottato.

Si precisa che il diritto/dovere di effettuare le segnalazioni di cui sopra trova la sua disciplina, già presente nel Modello adottato, in modo analitico nella parte speciale - Protocolli e nel sistema disciplinare.

La tematica è altresì affrontata nella sezione II dedicata all'Anticorruzione e trasparenza, paragrafo 12.2.4.

In base al comunicato del Presidente del 6 febbraio 2018 "Segnalazioni di illeciti presentate dal dipendente pubblico (c.d. Whistleblower), l'ANAC ha informato che *"a partire dall' 8 febbraio 2018 sarà operativa l'applicazione informatica Whistleblower per l'acquisizione e la gestione, nel rispetto delle garanzie di riservatezza previste dalla normativa vigente, delle segnalazioni di illeciti da parte dei pubblici dipendenti come definiti dalla nuova versione dell'art. 54 bis del d.lgs.165/2001. Al fine, quindi, di garantire la tutela della riservatezza in sede di acquisizione della segnalazione, l'identità del segnalante verrà segregata e lo stesso, grazie all'utilizzo di un codice identificativo univoco generato dal sistema, potrà "dialogare" con l'ANAC in maniera spersonalizzata tramite la piattaforma informatica.*

Quanto sopra per evidenziare che a partire dalla entrata in esercizio del suddetto portale, potrà essere garantita la massima riservatezza esclusivamente alle segnalazioni pervenute tramite il descritto sistema. Conseguentemente si consiglia, per le segnalazioni inoltrate a partire dall'entrata in vigore della legge n. 179/2017 tramite ogni altro canale (telefono, posta elettronica, certificata e ordinaria, protocollo generale), di inviarle nuovamente utilizzando solo e unicamente la piattaforma ANAC."

L'Autorità Nazionale Anti Corruzione, con Delibera n. 469/2021, ha aggiornato le Linee Guida in materia di Whistleblowing, emanate sulla base di quanto previsto dall'art. 54-bis, comma 5, d.lgs. 165/2001, con cui vengono approfonditi i profili relativi all'art. 1 della legge 179, concernente le segnalazioni di fatti illeciti effettuate in ambito pubblico.

In particolare, ai sensi delle nuove Linee Guida, per preservare la riservatezza del nominativo del segnalante e del contenuto della segnalazione, deve essere garantita la gestione informatizzata delle segnalazioni, con il ricorso a strumenti di crittografia.

A tal fine, l'ente è tenuto a disciplinare le modalità informatiche, per la ricezione e la gestione delle segnalazioni.

Si è, pertanto, provveduto, in sede di aggiornamento al presente Modello, a predisporre e allegare apposito Regolamento per la gestione delle segnalazioni e la relativa scheda di segnalazione da caricare sul sito web istituzionale della società.

Le nuove Linee Guida A.N.A.C., inoltre, sono intervenute per specificare che, in tema di divieto di misure discriminatorie nei confronti del segnalante, la “*misura organizzativa avente effetti negativi, diretti o indiretti, sulle condizioni di lavoro*”, che il legislatore definisce anche “misura ritorsiva” (cfr. art. 54-bis, co. 1, penultimo periodo), si configura non solo in atti e provvedimenti, ma anche in comportamenti o omissioni posti in essere dall’ente nei confronti del dipendente/segnalante, volti a limitare e/o comprimere l’esercizio delle funzioni proprie del lavoratore, in guisa tale da disvelare un intento vessatorio, o, comunque, da peggiorare la situazione lavorativa (v. elenco esemplificativo pag. 21 Linee Guida).

L’A.N.A.C. può irrogare sanzioni della medesima entità anche quando accerti che non siano stati istituiti canali di segnalazione, che non siano state adottate procedure per l’effettuazione e la gestione delle segnalazioni ovvero che l’adozione di tali procedure non è conforme alla previsione di legge, nonché quando accerti che non è stata svolta l’attività di verifica e analisi delle segnalazioni ricevute.

Sanzioni da 500 a 2.500 euro, sono previste invece per il segnalante che incorre nei reati di diffamazione o di calunnia o comunque per i medesimi reati commessi con la denuncia all’autorità giudiziaria o contabile.

Il presente MOG per quanto attiene all’apparato sanzionatorio rimanda all’art. 21 del D.Lgs. n. 24/2023 che prevede sanzioni integrative alle altre eventuali conseguenze, di natura civilistica, lavoristica, amministrativa o penale in cui possono incorrere i responsabili delle violazioni accertate, introducendo sanzioni da euro 10.000 a euro 50.000, la cui applicazione è demandata all’A.N.A.C. stesso, sia nel caso in cui siano state commesse ritorsioni che quando la segnalazione sia stata ostacolata o si sia tentato di ostacolarla o siano stati violati gli obblighi di riservatezza previsti dall’art. 12.

2.9.1 Diffusione del Modello

Ai fini dell’efficacia del Modello, è di primaria importanza la piena conoscenza delle prescrizioni in esso contenute da parte di tutti i destinatari con differente grado di approfondimento a seconda del diverso grado di coinvolgimento nell’ambito delle cosiddette attività sensibili.

In tale contesto, le azioni comunicative prevedono:

- la pubblicazione del Modello comprensivo del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza e del Codice Etico sull'intranet aziendale, nella specifica sezione dedicata e nel sito web di Sviluppumbria;
- disponibilità del Modello, comprensivo del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza e del Codice Etico per tutto il personale in forza e distribuzione ai nuovi assunti al momento dell'inserimento in azienda, con firma attestante l'avvenuta ricezione e l'impegno alla conoscenza e al rispetto delle relative prescrizioni;
- affissione in un luogo accessibile a tutti (sia presso la sede centrale di Perugia che presso le sedi operative di Terni e Foligno);
- aggiornamento sulle modifiche apportate al Modello, comprensivo del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza e del Codice Etico conseguenti ad intervenute modifiche normative e/o organizzative di processo rilevanti ai fini del Decreto.

2.10 - I reati presupposto e le sanzioni previste dal D.Lgs. 231/2001.

La tabella riepilogativa sotto riportata analizza tutti i reati presupposto previsti dal D.Lgs. 231/2001 al fine di dare una puntuale e precisa informativa, tenendo presente che non sono tutti applicabili a Sviluppumbria in quanto non riguardanti la specifica attività svolta dalla stessa:

| Art. 24 D.Lgs. 231/2001 Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture (Rubrica sostituita dall'art. art. 5, comma 1, lett. a), n. 1), D.Lgs. 14 luglio 2020, n. 75 che ha dato attuazione alla direttiva PIF). | | |
|--|--|---|
| 1. In relazione alla commissione dei delitti di cui agli articoli 316-bis, 316-ter, 356, 640, comma 2, n. 1, 640-bis e 640-ter se commesso in danno dello Stato o di altro ente pubblico o dell'Unione Europea, del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote. (il D.gs. 75/2020 inserisce il reato 356 e a danno dell'Unione Europea) | | |
| 2. Se, in seguito alla commissione dei delitti di cui al comma 1, l'ente ha conseguito un profitto di rilevante entità o è derivato un danno di particolare gravità; si applica la sanzione pecuniaria da duecento a seicento quote. | | |
| 2-bis. Si applicano all'ente le sanzioni previste ai commi precedenti in relazione alla commissione del delitto di cui all'articolo 2 della legge 23 dicembre 1986, n. 898. (aggiunto dall'art. 5 comma 1) | | |
| 3. Nei casi previsti dai commi precedenti, si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, lettere c), d) ed e). | | |
| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
| Malversazione a danno dello Stato (art.316-bis c.p.) | Fino a cinquecento quote | Art. 9 comma 2 nei termini di cui all'art. 13 comma 2 non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni: c) divieto di contrattare con la P.A. |
| Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316 –ter c.p.) | (da duecento a seicento quote se dal reato siano conseguiti un profitto di rilevante entità o un danno di particolare gravità) | |

| | | |
|---|-------------------------------------|--|
| <p>Frode nelle pubbliche forniture (art.356 c.p.) art. 5, comma 1, lett. a), n. 2), D.Lgs. 14 luglio 2020, n. 75.</p> <p>Truffa a danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.)</p> <p>Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis)</p> <p>Frode informatica (art. 640-ter c.p.)</p> <p>Art. 2 della legge 898/1986 "Ove il fatto non configuri il più grave reato previsto dall'articolo 640-bis del codice penale chiunque, mediante l'esposizione di dati o notizie falsi, consegue indebitamente, per sé o per altri, aiuti, premi, indennità, restituzioni, contributi o altre erogazioni a carico totale o parziale del Fondo europeo agricolo di garanzia e del Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale." (aggiunto dall'art. 5, comma 1, lett. a) n. 3), D.Lgs. 14 luglio 2020, n. 75.)</p> | | <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |
| <p>Art. 24-bis D.Lgs. 231/2001 – Delitti informatici e trattamento illecito di dati</p> <p>1. In relazione alla commissione dei delitti di cui agli articoli 615-ter, 617-quater, 617-quinquies, 635-bis, 635-ter, 635-quater e 635-quinquies del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da cento a cinquecento quote.</p> <p>2. In relazione alla commissione dei delitti di cui agli articoli 615-quater e 615-quinquies del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria sino a trecento quote.</p> <p>3. In relazione alla commissione dei delitti di cui agli articoli 491-bis e 640-quinquies del codice penale, salvo quanto previsto dall'articolo 24 del presente decreto per i casi di frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico, e dei delitti di cui all'articolo 1, comma 11, del decreto-legge 21 settembre 2019, n. 105, si applica all'ente la sanzione pecuniaria sino a quattrocento quote.</p> <p>4. Nei casi di condanna per uno dei delitti indicati nel comma 1 si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, lettere a), b) ed e). Nei casi di condanna per uno dei delitti indicati nel comma 2 si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, lettere b) ed e). Nei casi di condanna per uno dei delitti indicati nel comma 3 si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, lettere c), d) ed e).</p> | | |
| <p>REATI-PRESUPPOSTO</p> | <p>SANZIONI PECUNIARIE</p> | <p>SANZIONI INTERDITTIVE</p> |
| <p>Accesso abusivo ad un sistema informatico e telematico (art. 615-ter c.p.)</p> <p>Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.)</p> <p>Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.)</p> <p>Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.)</p> <p>Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.)</p> <p>Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.)</p> <p>Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies, c.p.)</p> | <p>Da cento a cinquecento quote</p> | <p>Art. 9 comma 2 nei termini di cui all'art. 13 comma 2 non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni:</p> <p>a) interdizione all'esercizio dell'attività</p> <p>b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni, o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |

| | | |
|---|-------------------------------|---|
| <p>Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici telematici (art. 615- quater c.p.)</p> <p>Diffusione apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615- quinquies c.p.)</p> | Fino a trecento quote | <p>Art. 9 comma 2 <i>nei termini di cui all'art. 13 comma 2 non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni</i>:</p> <p>b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |
| <p>Falsità nei documenti informatici (art. 491-bis c.p.)</p> <p>Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)</p> | Fino a quattrocento quote | <p>Art. 9 comma 2 <i>nei termini di cui all'art. 13 comma 2 non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni</i>:</p> <p>c) divieto di contrattare con la P.A.</p> <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |
| <p>Art. 24-ter D.Lgs. 231/2001 – Delitti di criminalità organizzata</p> <p>1. <i>In relazione alla commissione di taluno dei delitti di cui agli articoli 416, sesto comma, 416-bis, 416-ter e 630 del codice penale, ai delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dal predetto articolo 416-bis ovvero al fine di agevolare l'attività delle associazioni previste dallo stesso articolo, nonché ai delitti previsti dall' articolo 74 del testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 9 ottobre 1990, n. 309, si applica la sanzione pecuniaria da quattrocento a mille quote.</i></p> <p>2. <i>In relazione alla commissione di taluno dei delitti di cui all'articolo 416 del codice penale, ad esclusione del sesto comma, ovvero di cui all'articolo 407, comma 2, lettera a), numero 5), del codice di procedura penale, si applica la sanzione pecuniaria da trecento a ottocento quote.</i></p> <p>3. <i>Nei casi di condanna per uno dei delitti indicati nei commi 1 e 2, si applicano le sanzioni interdittive previste dall' articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore ad un anno.</i></p> <p>4. <i>Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati indicati nei commi 1 e 2, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'articolo 16, comma 3.</i></p> | | |
| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
| <p>Associazione per delinquere diretta alla commissione dei delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 6, c.p.)</p> <p>Associazioni di tipo mafioso, anche straniere (art. 416 –bis c.p.)</p> <p>Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.)</p> <p>Sequestro di persona a scopo di rapina o estorsione art. 630 c.p.)</p> <p>Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso</p> <p>Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d. P.R. 309/1990)</p> | Da quattrocento a mille quote | <p>Art. 9 comma 2:</p> <p>Per una durata non inferiore ad un anno:</p> <p>a) interdizione dell'esercizio dell'attività</p> <p>b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</p> <p>c) divieto di contrattare con la P.A.</p> <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> <p><i>Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati indicati nei commi 1 e 2, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'articolo 16, comma 3.</i></p> |
| <p>Associazione per delinquere (art. 416, co. 1-5, c.p.)</p> <p>Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett a), n. 5, c.p.p.)</p> | Da trecento a ottocento quote | |
| <p>Art. 25 D.Lgs. 231/2001 – Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio (rubrica modificata dall'art. 5, comma 1, lett. b), n. 1), D.Lgs. 14 luglio 2020, n. 75)</p> <p>1. <i>In relazione alla commissione dei delitti di cui agli articoli 318, 321, 322, commi primo e terzo, e 346-bis del codice penale, si applica la sanzione pecuniaria fino a duecento quote. La medesima sanzione si applica, quando il fatto</i></p> | | |

| <p><i>offende gli interessi finanziari dell'Unione europea, in relazione alla commissione dei delitti di cui agli articoli 314, primo comma, 316 e 323 del codice penale. (aggiunto dall'art 5, comma 1, lett. b), n. 2) D.Lgs. 14 luglio 2020 n. 75)</i></p> <p><i>2. In relazione alla commissione dei delitti di cui agli articoli 319, 319-ter, comma 1, 321, 322, commi 2 e 4, del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da duecento a seicento quote.</i></p> <p><i>3. In relazione alla commissione dei delitti di cui agli articoli 317, 319, aggravato ai sensi dell'articolo 319-bis quando dal fatto l'ente ha conseguito un profitto di rilevante entità, 319-ter, comma 2, 319-quater e 321 del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da trecento a ottocento quote.</i></p> <p><i>4. Le sanzioni pecuniarie previste per i delitti di cui ai commi da 1 a 3, si applicano all'ente anche quando tali delitti sono stati commessi dalle persone indicate negli articoli 320 e 322-bis.</i></p> <p><i>5. Nei casi di condanna per uno dei delitti indicati nei commi 2 e 3, si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore a quattro anni e non superiore a sette anni, se il reato è stato commesso da uno dei soggetti di cui all'articolo 5, comma 1, lettera a), e per una durata non inferiore a due anni e non superiore a quattro, se il reato è stato commesso da uno dei soggetti di cui all'articolo 5, comma 1, lettera b).</i></p> <p><i>5-bis. Se prima della sentenza di primo grado l'ente si è efficacemente adoperato per evitare che l'attività delittuosa sia portata a conseguenze ulteriori, per assicurare le prove dei reati e per l'individuazione dei responsabili ovvero per il sequestro delle somme o altre utilità trasferite e ha eliminato le carenze organizzative che hanno determinato il reato mediante l'adozione e l'attuazione di modelli organizzativi idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi, le sanzioni interdittive hanno la durata stabilita dall'articolo 13, comma 2.</i></p> | | |
|--|---|--|
| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
| <p>Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.)</p> <p>Responsabilità del corruttore per l'esercizio della funzione (art. 321 c.p.)</p> <p>Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.)</p> <p>Traffico di influenze illecite (346-bis c.p.)</p> <p>Se offende gli interessi finanziari dell'Unione Europea Peculato di cui all'art. 314 primo comma del c.p., peculato mediante profitto dell'errore altrui di cui all'art. 316 c.p. e abuso d'ufficio 323 del c.p</p> | <p>Fino a duecento quote (anche per chi offende gli interessi finanziari dell'Unione europea in relazione alla commissione dei reati di cui a peculato art. 314 comma 1 del c.p., peculato mediante profitto dell'errore altrui art. 316 c.p. e abuso d'ufficio art. 323 c.p. e nel caso di corruzione di incaricato di pubblico servizio art. 320 c.p. e peculato, concussione, induzione indebita, corruzione e istigazione alla corruzione internazionale art. 322 bis del c.p.)</p> | <p>NO</p> |
| <p>Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.)</p> <p>Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.)</p> <p>Responsabilità del corruttore per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 321 c.p.)</p> <p>Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, c.p.)</p> | <p>Da duecento a seicento quote (anche per i casi di corruzione di incaricato di pubblico servizio art. 320 c.p. e peculato, concussione, induzione indebita corruzione e istigazione alla corruzione internazionale art. 322 bis del c.p.)</p> | <p>art.9 comma 2: Per una durata non inferiore a quattro anni e non superiore a sette anni, se il reato è stato commesso da uno dei soggetti di cui all'articolo 5, comma 1, lettera a), e per una durata non inferiore a due anni e non superiore a quattro, se il reato è stato commesso da uno dei soggetti di cui all'articolo 5, comma 1, lettera b):</p> <p>a) interdizione dall'esercizio dell'attività</p> <p>b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</p> <p>c) divieto di contrattare con la P.A.</p> <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |
| <p>Concussione (art. 317 c.p.)</p> <p>Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'ente ha</p> | <p>Da trecento a ottocento quote (anche per i casi di corruzione di incaricato di pubblico servizio art. 320 c.p. e peculato,</p> | <p>art.9 comma 2: Per una durata non inferiore a quattro anni e non superiore a sette anni, se il reato è stato commesso da uno dei soggetti di cui all'articolo 5, comma 1,</p> |

| | | |
|---|---|---|
| <p>tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.)</p> <p>Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla detenzione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.)</p> <p>Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.)</p> <p>Responsabilità del corruttore per corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio e per corruzione in atti giudiziari (art. 321 c.p.)</p> | <p>concussione, induzione indebita corruzione e istigazione alla corruzione internazionale art. 322 bis del c.p.)</p> | <p>lettera a), e per una durata non inferiore a due anni e non superiore a quattro, se il reato è stato commesso da uno dei soggetti di cui all'articolo 5, comma 1, lettera b):</p> <p>a) interdizione dall'esercizio dell'attività</p> <p>b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</p> <p>c) divieto di contrattare con la P.A.</p> <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |
| <p><i>In tutti i casi</i></p> <p>5-bis. <i>Se prima della sentenza di primo grado l'ente si è efficacemente adoperato per evitare che l'attività delittuosa sia portata a conseguenze ulteriori, per assicurare le prove dei reati e per l'individuazione dei responsabili ovvero per il sequestro delle somme o altre utilità trasferite e ha eliminato le carenze organizzative che hanno determinato il reato mediante l'adozione e l'attuazione di modelli organizzativi idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi, le sanzioni interdittive hanno la durata stabilita dall'articolo 13, comma 2 e quindi una durata non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni.</i></p> | | |
| <p>Art. 25-bis D.Lgs. 231/2001 – Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento</p> <p><i>In relazione alla commissione dei delitti previsti dal <u>codice penale</u> in materia di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:</i></p> <p>a) <i>per il delitto di cui all'articolo 453 la sanzione pecuniaria da trecento a ottocento quote;</i></p> <p>b) <i>per i delitti di cui agli articoli 454, 460 e 461 la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote;</i></p> <p>c) <i>per il delitto di cui all'articolo 455 le sanzioni pecuniarie stabilite dalla lettera a), in relazione all'articolo 453, e dalla lettera b), in relazione all'articolo 454, ridotte da un terzo alla metà;</i></p> <p>d) <i>per i delitti di cui agli articoli 457 e 464, secondo comma, le sanzioni pecuniarie fino a duecento quote;</i></p> <p>e) <i>per il delitto di cui all'articolo 459 le sanzioni pecuniarie previste dalle lettere a), c) e d) ridotte di un terzo;</i></p> <p>f) <i>per il delitto di cui all'articolo 464, primo comma, la sanzione pecuniaria fino a trecento quote;</i></p> <p><i>f-bis) per i delitti di cui agli articoli 473 e 474, la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote.</i></p> <p>2. <i>Nei casi di condanna per uno dei delitti di cui agli articoli 453, 454, 455, 459, 460, 461, 473 e 474 del codice penale, si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'<u>articolo 9, comma 2</u>, per una durata non superiore ad un anno.</i></p> | | |
| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
| Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.) | Da trecento a ottocento quote | |
| <p>Alterazione di monete (art. 454 c.p.)</p> <p>Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di lavori di bollo (art. 460 c.p.)</p> <p>Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.)</p> | Fino a cinquecento quote | <p>Art. 9 comma 2</p> <p>Per una durata non superiore ad un anno:</p> <p>a) interdizione dall'esercizio dell'attività</p> <p>b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</p> <p>c) divieto di contrattare con la P.A.</p> <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |
| Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.) | Le sanzioni pecuniarie stabilite per i reati previsti dagli artt. 453 e 454, ridotte da un terzo alla metà | |
| Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.) | Le sanzioni pecuniarie stabilite per i reati previsti dagli artt. 453, 455, 457 e 464, co. 2, c.p., ridotte di un terzo | |

| | | |
|--|----------------------------|--|
| <p>Contraffazione, alterazione o uso di marchio segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni industriali (art. 473 c.p.)</p> <p>Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.)</p> | Fino a cinquecento quote | |
| Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art.457 c.p.) | Fino a duecento quote | NO |
| Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art.464, co.2, c.p.) | Fino a duecento quote | |
| <p>Art. 25-bis.1 D.Lgs. 231/2001 – Delitti contro l'industria e il commercio</p> <p>1. In relazione alla commissione dei delitti contro l'industria e il commercio previsti dal codice penale, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:</p> <p>a) per i delitti di cui agli articoli 513, 515, 516, 517, 517-ter e 517-quater la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote;</p> <p>b) per i delitti di cui agli articoli 513-bis e 514 la sanzione pecuniaria fino a ottocento quote.</p> <p>2. Nel caso di condanna per i delitti di cui alla lettera b) del comma 1 si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall' articolo 9, comma 2.</p> | | |
| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
| <p>Turbata libertà dell'industria o del commercio (art.513 c.p.)</p> <p>Frode nell'esercizio del commercio (art.515 c.p.)</p> <p>Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art.516 c.p.)</p> <p>Vendita di prodotti industriali con segni mendaci (art.517 c.p.)</p> <p>Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art.517-ter c.p.)</p> <p>Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art.517-quater c.p.)</p> | Fino a cinquecento quote | NO |
| <p>Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art.513 –bis c.p.)</p> <p>Frodi contro le industrie nazionali (art.514 c.p.)</p> | Fino a ottocento quote | <p>Art. 9 comma 2 nei termini di cui all'art. 13 comma 2 non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni:</p> <p>a) Interdizione dall'esercizio dell'attività</p> <p>b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</p> <p>c) divieto di contrattare con la P.A.</p> <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |
| <p>Art. 25-ter D.Lgs. 231/2001 – Reati societari</p> <p>1. In relazione ai reati in materia societaria previsti dal codice civile, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:</p> <p>a) per il delitto di false comunicazioni sociali previsto dall'articolo 2621 del codice civile, la sanzione pecuniaria da duecento a quattrocento quote;</p> <p>a-bis) per il delitto di false comunicazioni sociali previsto dall'articolo 2621-bis del codice civile, la sanzione pecuniaria da cento a duecento quote;</p> <p>b) per il delitto di false comunicazioni sociali previsto dall'articolo 2622 del codice civile, la sanzione pecuniaria da</p> | | |

quattrocento a seicento quote;

[c) per il delitto di false comunicazioni sociali in danno dei soci o dei creditori, previsto dall'articolo 2622, terzo comma, del codice civile, la sanzione pecuniaria da quattrocento a ottocento quote; ABROGATO]

d) per la contravvenzione di falso in prospetto, prevista dall'articolo 2623, primo comma, del codice civile, la sanzione pecuniaria da duecento a duecentosessanta quote;

e) per il delitto di falso in prospetto, previsto dall'articolo 2623, secondo comma, del codice civile, la sanzione pecuniaria da quattrocento a seicentosessanta quote;

f) per la contravvenzione di falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni delle società di revisione, prevista dall'articolo 2624, primo comma, del codice civile, la sanzione pecuniaria da duecento a duecentosessanta quote;

g) per il delitto di falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni delle società di revisione, previsto dall'articolo 2624, secondo comma, del codice civile, la sanzione pecuniaria da quattrocento a ottocento quote;

h) per il delitto di impedito controllo, previsto dall'articolo 2625, secondo comma, del codice civile, la sanzione pecuniaria da duecento a trecentosessanta quote;

i) per il delitto di formazione fittizia del capitale, previsto dall'articolo 2632 del codice civile, la sanzione pecuniaria da duecento a trecentosessanta quote;

l) per il delitto di indebita restituzione dei conferimenti, previsto dall'articolo 2626 del codice civile, la sanzione pecuniaria da duecento a trecentosessanta quote;

m) per la contravvenzione di illegale ripartizione degli utili e delle riserve, prevista dall'articolo 2627 del codice civile, la sanzione pecuniaria da duecento a duecentosessanta quote;

n) per il delitto di illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante, previsto dall'articolo 2628 del codice civile, la sanzione pecuniaria da duecento a trecentosessanta quote;

o) per il delitto di operazioni in pregiudizio dei creditori, previsto dall'articolo 2629 del codice civile, la sanzione pecuniaria da trecento a seicentosessanta quote;

p) per il delitto di indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori, previsto dall'articolo 2633 del codice civile, la sanzione pecuniaria da trecento a seicentosessanta quote;

q) per il delitto di illecita influenza sull'assemblea, previsto dall'articolo 2636 del codice civile, la sanzione pecuniaria da trecento a seicentosessanta quote;

r) per il delitto di agiotaggio, previsto dall'articolo 2637 del codice civile e per il delitto di omessa comunicazione del conflitto d'interessi previsto dall'articolo 2629-bis del codice civile, la sanzione pecuniaria da quattrocento a mille quote;

s) per i delitti di ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza, previsti dall'articolo 2638, primo e secondo comma, del codice civile, la sanzione pecuniaria da quattrocento a ottocento quote;

s-bis) per il delitto di corruzione tra privati, nei casi previsti dal terzo comma dell'articolo 2635 del codice civile, la sanzione pecuniaria da quattrocento a seicento quote e, nei casi di istigazione di cui al primo comma dell'articolo 2635-bis del codice civile, la sanzione pecuniaria da duecento a quattrocento quote. Si applicano altresì le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2.

2. Se, in seguito alla commissione dei reati di cui al comma 1, l'ente ha conseguito un profitto di rilevante entità, la sanzione pecuniaria è aumentata di un terzo.

| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
|--|--|-----------------------|
| False comunicazioni sociali (art.2621 c.c.) | Da duecento a quattrocento quote | NO |
| False comunicazioni di lieve entità (2621-bis c.c.) | Da cento a duecento quote | NO |
| False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori nel caso di società quotate (art.2622 c.c.) | Da quattrocento quote a seicento quote | NO |
| Operazioni in pregiudizio dei creditori (art.2629 c.c.) | | |
| Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art.2633 c.c.) | Da trecento quote a seicentosessanta quote | |
| Illecita influenza sull'assemblea (art.2636 c.c.) | | NO |

| | | |
|--|--|---|
| Falso in prospetto (v.art.173-bis T.U.F.- d.lgs. 58/1998 - che ha sostituito l'abrogato art.2623 c.c.) | Da duecento a duecentosessanta quote o da quattrocento a seicentosessanta quote, a seconda che sia o meno cagionato un danno | NO |
| Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art.2627 c.c.) | Da duecento a duecentosessanta quote | |
| Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale (abrogato art.2624 del c.c. commi 1 e 2 c.c., cfr. ora art.27.co.2, D.Lgs.39/2010) | Da duecento a duecentosessanta quote o da quattrocento a ottocento quote, a seconda che sia cagionato o meno un danno ai destinatari delle comunicazioni | |
| Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art.2638, co.1 e 2, c.c.) | Da quattrocento a ottocento quote | |
| Impedito controllo che causa danno ai soci (art.2625, co.2 c.c.) Indebita restituzione dei conferimenti (art.2626 c.c.) Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art.2628 c.c.) Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.) | Da duecento a trecentosessanta quote | |
| Aggiotaggio (art.2637 c.c.) - omessa comunicazione del conflitto d'interessi (art.2629 bis c.c.) | Da quattrocento a mille quote | |
| Corruzione tra privati limitatamente alla condotta di chi, anche per interposta persona, offre, promette o dà denaro o altra utilità non dovuti alle persone indicate nel primo e secondo comma dell'art. art.2635, co.3, c.c. (modificato dal D.Lgs. 38/2017) | Da quattrocento a seicento quote | Art. 9 comma 2 nei termini di cui all'art. 13 comma 2 non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni: a) interdizione dall'esercizio dell'attività b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito c) divieto di contrattare con la P.A. d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse e) divieto di pubblicizzare beni e servizi |
| Istigazione alla corruzione tra privati | | Art. 9 comma 2 nei termini di cui all'art. 13 comma 2 non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni: a) interdizione dall'esercizio dell'attività b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito c) divieto di contrattare con la P.A. |

| | | |
|---|----------------------------------|---|
| (art. 2635 bis, co. 1 inserito dal D.Lgs. 38/2017) | Da duecento a quattrocento quote | d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse e) divieto di pubblicizzare beni e servizi |
| <p>Art. 25-quater D.Lgs. 231/2001 – Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico</p> <p>1. In relazione alla commissione dei delitti aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico, previsti dal codice penale e dalle leggi speciali, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:</p> <p>a) se il delitto è punito con la pena della reclusione inferiore a dieci anni, la sanzione pecuniaria da duecento a settecento quote;</p> <p>b) se il delitto è punito con la pena della reclusione non inferiore a dieci anni o con l'ergastolo, la sanzione pecuniaria da quattrocento a mille quote.</p> <p>2. Nei casi di condanna per uno dei delitti indicati nel comma 1, si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore ad un anno.</p> <p>3. Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati indicati nel comma 1, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'articolo 16, comma 3.</p> <p>4. Le disposizioni dei commi 1, 2 e 3 si applicano altresì in relazione alla commissione di delitti, diversi da quelli indicati nel comma 1, che siano comunque stati posti in essere in violazione di quanto previsto dall'articolo 2 della Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 9 dicembre 1999.</p> | | |
| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
| Delitti con finalità di terrorismo o di eversione previsti dal codice penale e da leggi speciali puniti con la reclusione inferiore a 10 anni | Da duecento a settecento quote | Art. 9 comma 2: Per una durata non inferiore ad un anno: a) interdizione dall'esercizio dell'attività b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito c) divieto di contrattare con la P.A. d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse e) divieto di pubblicizzare beni e servizi art. 16 comma 3 interdizione definitiva dell'attività se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati-presupposto |
| Delitti con finalità di terrorismo o di eversione previsti dal codice penale e da leggi speciali puniti con la reclusione non inferiore a 10 anni o con l'ergastolo | Da quattrocento a mille quote | |
| <p>Art. 25-quater 1 D.Lgs. 231/2001 – Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili</p> <p>1. In relazione alla commissione dei delitti di cui all'articolo 583-bis del codice penale si applicano all'ente, nella cui struttura è commesso il delitto, la sanzione pecuniaria da 300 a 700 quote e le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore ad un anno. Nel caso in cui si tratti di un ente privato accreditato è altresì revocato l'accreditamento.</p> <p>2. Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei delitti indicati al comma 1, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'articolo 16, comma 3.</p> | | |
| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
| Partiche di mutilazione degli organi genitali femminili (583-bis c.p.) | Da trecento a settecento quote | Art. 9 comma 2: Per una durata non inferiore ad un anno: |

| | | |
|--|---|---|
| | | <p>a) Interdizione dall'esercizio dell'attività</p> <p>b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</p> <p>c) divieto di contrattare con la P.A.</p> <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> <p>art. 16 comma 3 interdizione definitiva dell'attività se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati-presupposto</p> |
| <p>Art.25-quinques D.Lgs. 231/2001 – Delitti contro la personalità individuale</p> <p>1. In relazione alla commissione dei delitti previsti dalla sezione I del capo III del titolo XII del libro II del codice penale si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:</p> <p>a) per i delitti di cui agli articoli 600, 601, 602 e 603-bis, la sanzione pecuniaria da quattrocento a mille quote;</p> <p>b) per i delitti di cui agli articoli 600-bis, primo comma, 600-ter, primo e secondo comma, anche se relativi al materiale pornografico di cui all'articolo 600-quater.1, e 600-quinques, la sanzione pecuniaria da trecento a ottocento quote;</p> <p>c) per i delitti di cui agli articoli 600-bis, secondo comma, 600-ter, terzo e quarto comma, e 600-quater, anche se relativi al materiale pornografico di cui all'articolo 600-quater.1, nonché per il delitto di cui all'articolo 609-undecies la sanzione pecuniaria da duecento a settecento quote.</p> <p>2. Nei casi di condanna per uno dei delitti indicati nel comma 1, lettere a) e b), si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore ad un anno.</p> <p>3. Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati indicati nel comma 1, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'articolo 16, comma 3.</p> | | |
| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
| <p>Atti sessuali con minore di età compresa tra i quattordici e i diciotto anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art.600-bis, co.2, c.p.)</p> <p>Pornografia minorile – Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art.600-ter, co.3 e 4 c.p.)</p> <p>Detenzione materiale pedopornografico (art.600-quater c.p.)</p> <p>Adescamento di minorenni (art.609-undecies c.p.)</p> | <p>Da duecento a settecento quote (anche se relativi al materiale pornografico rappresentante immagini di minori o parti di esse)</p> | <p>art. 16 comma 3: interdizione definitiva dell'attività se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati-presupposto.</p> |
| <p>Prostituzione minorile (art.600-bis, co.1, c.p.)</p> <p>Pornografia minorile – Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art.600-ter, co.1 e 2, c.p.)</p> <p>Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art.600-quinques c.p.)</p> | <p>Da trecento a ottocento quote (anche se relativi al materiale pornografico rappresentante immagini di minori o parti di esse)</p> | <p>Art. 9 comma 2: Per una durata non inferiore ad un anno:</p> <p>a) Interdizione dall'esercizio dell'attività</p> <p>b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</p> <p>c) divieto di contrattare con la P.A.</p> <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> |

| | | |
|---|--|--|
| Riduzione o mantenimento in schiavitù o servitù (art.600 c.p.) Tratta di persone (art.601 c.p.) Acquisto o alienazione di schiavi (art.602 c.p.) Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (Art. 603 bis c.p., inserito dalla legge 199/2016) | Da quattrocento a mille quote | e) divieto di pubblicizzare beni e servizi art. 16 comma 3 interdizione definitiva dell'attività se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati-presupposto. |
| Art.25-sexies D.Lgs. 231/2001 – Abusi di mercato 1. In relazione ai reati di abuso di informazioni privilegiate e di manipolazione del mercato previsti dalla parte V, titolo I-bis, capo II, del testo unico di cui al decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da quattrocento a mille quote. 2. Se, in seguito alla commissione dei reati di cui al comma 1, il prodotto o il profitto conseguito dall'ente è di rilevante entità, la sanzione è aumentata fino a dieci volte tale prodotto o profitto. | | |
| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
| Abuso di informazioni privilegiate (art.184 D.Lgs. 58/1998) Manipolazione del mercato (art. 185 d. lgs. 58/1998) | Da quattrocento a mille quote (ma se i reati hanno procurato all'ente un prodotto o profitto di rilevante entità, la sanzione è aumentata fino a dieci volte tale prodotto o profitto) | NO |
| Art.25-septies D.Lgs. 231/2001 – Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza del lavoro 1. In relazione al delitto di cui all'articolo 589 del codice penale, commesso con violazione dell'articolo 55, comma 2, del decreto legislativo attuativo della delega di cui alla legge 3 agosto 2007, n. 123, in materia di salute e sicurezza sul lavoro, si applica una sanzione pecuniaria in misura pari a 1.000 quote. Nel caso di condanna per il delitto di cui al precedente periodo si applicano le sanzioni interdittive di cui all'articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore a tre mesi e non superiore ad un anno. 2. Salvo quanto previsto dal comma 1, in relazione al delitto di cui all'articolo 589 del codice penale, commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro, si applica una sanzione pecuniaria in misura non inferiore a 250 quote e non superiore a 500 quote. Nel caso di condanna per il delitto di cui al precedente periodo si applicano le sanzioni interdittive di cui all'articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore a tre mesi e non superiore ad un anno. 3. In relazione al delitto di cui all'articolo 590, terzo comma, del codice penale, commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro, si applica una sanzione pecuniaria in misura non superiore a 250 quote. Nel caso di condanna per il delitto di cui al precedente periodo si applicano le sanzioni interdittive di cui all'articolo 9, comma 2, per una durata non superiore a sei mesi. | | |
| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
| Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, D.Lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.) in materia di salute e sicurezza sul lavoro | Mille quote | Art. 9 comma 2: Per una durata di non inferiore a tre mesi e non superiore ad un anno a) interdizione dall'esercizio dell'attività b) sospensione o revoca di autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito c) divieto di contrattare con la P.A. d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse e) divieto di pubblicizzare beni e servizi |
| Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.) | Da duecentocinquanta a cinquecento quote | |
| Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della | Non superiore a duecentocinquanta quote | Art. 9 comma 2: |

| | | |
|--|--|--|
| <p>salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p> | | <p>Per una durata non superiore a sei mesi:</p> <p>a) interdizione dall'esercizio dell'attività</p> <p>b) sospensione o revoca di autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</p> <p>c) divieto di contrattare con la P.A.</p> <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |
|--|--|--|

Art. 25-octies D.Lgs. 231/2001 – Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio

1. In relazione ai reati di cui agli articoli 648, 648-bis, 648-ter e 648-ter.1 del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da 200 a 800 quote. Nel caso in cui il denaro, i beni o le altre utilità provengono da delitto per il quale è stabilita la pena della reclusione superiore nel massimo a cinque anni si applica la sanzione pecuniaria da 400 a 1000 quote.

2. Nei casi di condanna per uno dei delitti di cui al comma 1 si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non superiore a due anni.

3. In relazione agli illeciti di cui ai commi 1 e 2, il Ministero della giustizia, sentito il parere dell'UIF, formula le osservazioni di cui all'articolo 6 del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231.

| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
|---|---|--|
| <p>Ricettazione (art. 648 c.p.)</p> <p>Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)</p> <p>Impiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)</p> <p>Autoriciclaggio (art. 648-ter.1 c.p.)</p> | <p>Da duecento a ottocento quote (da quattrocento a mille quote se il denaro, i beni o le altre utilità provengono da delitto per cui è stabilita la pena della reclusione superiore nel massimo a cinque anni)</p> | <p>art. 9 comma 2</p> <p>Per una durata non superiore a due anni:</p> <p>a) interdizione dall'esercizio dell'attività</p> <p>b) sospensione o revoca di autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</p> <p>c) divieto di contrattare con la P.A.</p> <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |

Art. 25 novies D.Lgs. 231/2001 – Delitti in materia di violazione del diritto d'autore

1. In relazione alla commissione dei delitti previsti dagli articoli 171, primo comma, lettera a-bis), e terzo comma, 171-bis, 171-ter, 171-septies e 171-octies della legge 22 aprile 1941, n. 633, si applica all'ente la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote.

2. Nel caso di condanna per i delitti di cui al comma 1 si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall' articolo 9, comma 2, per una durata non superiore ad un anno. Resta fermo quanto previsto dall' articolo 174-quinquies della citata legge n. 633 del 1941.

| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
|--|---------------------------------|---|
| <p>Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (art. 171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, L.633/1941)</p> <p>Tutela penale del software e delle banche dati (art. 171-bis L.633/1941)</p> <p>Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter L.633/1941)</p> | <p>Fino a cinquecento quote</p> | <p>art. 9 comma 2</p> <p>Per una durata non superiore ad un anno:</p> <p>a) interdizione dall'esercizio dell'attività</p> <p>b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o</p> |

| | | |
|--|---------------------------------|--|
| <p>Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies L.633/1941)</p> <p>Responsabilità penale relativa a trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies L.633/1941)</p> | | <p>concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</p> <p>c) divieto di contrattare con la P.A.</p> <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |
| <p>Art. 25-decies D.Lgs. 231/2001 – Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria</p> <p>1. In relazione alla commissione del delitto di cui all'articolo 377-bis del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote.</p> | | |
| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
| <p>Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p> | <p>Fino a cinquecento quote</p> | <p>NO</p> |
| <p>Art. 25-undecies D.Lgs. 231/2001 – Reati ambientali</p> <p>1. In relazione alla commissione dei reati previsti dal codice penale, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:</p> <p>a) per la violazione dell'articolo 452-bis, la sanzione pecuniaria da duecentocinquanta a seicento quote;</p> <p>b) per la violazione dell'articolo 452-quater, la sanzione pecuniaria da quattrocento a ottocento quote;</p> <p>c) per la violazione dell'articolo 452-quinquies, la sanzione pecuniaria da duecento a cinquecento quote;</p> <p>d) per i delitti associativi aggravati ai sensi dell'articolo 452-octies, la sanzione pecuniaria da trecento a mille quote;</p> <p>e) per il delitto di traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività ai sensi dell'articolo 452-sexies, la sanzione pecuniaria da duecentocinquanta a seicento quote;</p> <p>f) per la violazione dell'articolo 727-bis, la sanzione pecuniaria fino a duecentocinquanta quote;</p> <p>g) per la violazione dell'articolo 733-bis, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote;</p> <p>1-bis. Nei casi di condanna per i delitti indicati al comma 1, lettere a) e b), del presente articolo, si applicano, oltre alle sanzioni pecuniarie ivi previste, le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, per un periodo non superiore a un anno per il delitto di cui alla citata lettera a).</p> <p>2. In relazione alla commissione dei reati previsti dal decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:</p> <p>a) per i reati di cui all'articolo 137:</p> <p>1) per la violazione dei commi 3, 5, primo periodo, e 13, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote;</p> <p>2) per la violazione dei commi 2, 5, secondo periodo, e 11, la sanzione pecuniaria da duecento a trecento quote.</p> <p>b) per i reati di cui all'articolo 256:</p> <p>1) per la violazione dei commi 1, lettera a), e 6, primo periodo, la sanzione pecuniaria fino a duecentocinquanta quote;</p> <p>2) per la violazione dei commi 1, lettera b), 3, primo periodo, e 5, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote;</p> <p>3) per la violazione del comma 3, secondo periodo, la sanzione pecuniaria da duecento a trecento quote;</p> <p>c) per i reati di cui all'articolo 257:</p> <p>1) per la violazione del comma 1, la sanzione pecuniaria fino a duecentocinquanta quote;</p> <p>2) per la violazione del comma 2, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote;</p> <p>d) per la violazione dell'articolo 258, comma 4, secondo periodo, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote;</p> <p>e) per la violazione dell'articolo 259, comma 1, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote;</p> <p>f) per il delitto di cui all'articolo 260, la sanzione pecuniaria da trecento a cinquecento quote, nel caso previsto dal comma 1 e da quattrocento a ottocento quote nel caso previsto dal comma 2;</p> <p>g) per la violazione dell'articolo 260-bis, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote nel caso previsto dai commi 6, 7, secondo e terzo periodo, e 8, primo periodo, e la sanzione pecuniaria da duecento a trecento quote nel caso previsto dal comma 8, secondo periodo;</p> <p>h) per la violazione dell'articolo 279, comma 5, la sanzione pecuniaria fino a duecentocinquanta quote.</p> <p>3. In relazione alla commissione dei reati previsti dalla legge 7 febbraio 1992, n. 150, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:</p> <p>a) per la violazione degli articoli 1, comma 1, 2, commi 1 e 2, e 6, comma 4, la sanzione pecuniaria fino a duecentocinquanta quote;</p> <p>b) per la violazione dell'articolo 1, comma 2, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote;</p> <p>c) per i reati del codice penale richiamati dall'articolo 3-bis, comma 1, della medesima legge n. 150 del 1992, rispettivamente:</p> <p>1) la sanzione pecuniaria fino a duecentocinquanta quote, in caso di commissione di reati per cui è prevista la pena</p> | | |

non superiore nel massimo ad un anno di reclusione;

2) la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote, in caso di commissione di reati per cui è prevista la pena non superiore nel massimo a due anni di reclusione;

3) la sanzione pecuniaria da duecento a trecento quote, in caso di commissione di reati per cui è prevista la pena non superiore nel massimo a tre anni di reclusione;

4) la sanzione pecuniaria da trecento a cinquecento quote, in caso di commissione di reati per cui è prevista la pena superiore nel massimo a tre anni di reclusione.

4. In relazione alla commissione dei reati previsti dall'articolo 3, comma 6, della legge 28 dicembre 1993, n. 549, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote.

5. In relazione alla commissione dei reati previsti dal decreto legislativo 6 novembre 2007, n. 202, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:

a) per il reato di cui all'articolo 9, comma 1, la sanzione pecuniaria fino a duecentocinquanta quote;

b) per i reati di cui agli articoli 8, comma 1, e 9, comma 2, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote;

c) per il reato di cui all'articolo 8, comma 2, la sanzione pecuniaria da duecento a trecento quote.

6. Le sanzioni previste dal comma 2, lettera b), sono ridotte della metà nel caso di commissione del reato previsto dall'articolo 256, comma 4, del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152.

7. Nei casi di condanna per i delitti indicati al comma 2, lettere a), n. 2), b), n. 3), e f), e al comma 5, lettere b) e c), si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, per una durata non superiore a sei mesi.

8. Se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati di cui all'articolo 260 del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152, e all'articolo 8 del decreto legislativo 6 novembre 2007, n. 202, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'art. 16, comma 3, del decreto legislativo 8 giugno 2001 n. 231.

| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
|---|--|--|
| Inquinamento ambientale (452-bis c.p.) | Da duecentocinquanta a seicento quote | NO |
| Disastro ambientale (452-quater c.p.) | Da quattrocento a ottocento quote | |
| Delitti colposi contro l'ambiente (452-quinquies c.p.) | Da duecento a cinquecento quote | |
| Delitti associativi (Associazione per delinquere art.416 e Associazioni di tipo mafioso anche straniere 416 bis del c.p.) aggravati ai sensi dell'articolo 452-octies | Da trecento a mille quote | |
| per il delitto di traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività ai sensi dell'articolo 452-sexies | Da duecentocinquanta a seicento quote | NO |
| Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.) | Fino a duecentocinquanta quote | |
| Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.) | Da centocinquanta a duecentocinquanta quote | |
| Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 D.Lgs.152/2006) | Da centocinquanta a duecentocinquanta quote (co. 3, 5, primo periodo.) | NO |
| | da duecento a trecento quote (co. 2, 5, secondo periodo) | art. 9 comma 2: Per una durata non superiore a sei mesi: a) interdizione dall'esercizio dell'attività b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito c) divieto di contrattare con la P.A. |

| | | |
|--|---|--|
| | | <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |
| <p>Attività organizzativa per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 D.Lgs.152/2006 abrogato dall' art. 7, comma 1, lett. q), D.Lgs. 1° marzo 2018, n. 21. A norma di quanto disposto dall' art. 8, comma 1, D.Lgs. 1° marzo 2018, n. 21, dal 6 aprile 2018 i richiami alle disposizioni del presente articolo, ovunque presenti, si intendono riferiti all'art. 452-quaterdecies del codice penale.)</p> | <p>Da trecento a cinquecento quote (co. 1)</p> <p>Da quattrocento a ottocento quote (co. 2)</p> | <p>art. 9 comma 2: Per una durata non superiore ai sei mesi:</p> <p>a) interdizione dall'esercizio dell'attività</p> <p>b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</p> <p>c) divieto di contrattare con la P.A.</p> <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> <p>art. 16 comma 3 interdizione definitiva dell'attività se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati-presupposto.</p> |
| <p>Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 D.Lgs. 152/2006)</p> | <p>Fino a duecentocinquanta quote (co. 1, lett. a, e 6, primo periodo)</p> <p>Da centocinquanta a duecentocinquanta quote (co. 1, lett. b, 3 primo periodo e 5)</p> <p>Da duecento a trecento quote (co. 3, secondo periodo) (anche sanzione interdittiva)</p> <p>Le sanzioni sono ridotte della metà nelle ipotesi di inosservanza delle prescrizioni contenute o richiamate nelle autorizzazioni, di carenza dei requisiti e delle condizioni richiesti per le iscrizioni o comunicazioni</p> | <p>Nella sola ipotesi del comma 3, secondo periodo art.256, si applicano per una durata non superiore ai sei mesi le sanzioni previste all'Art. 9. Comma 2:</p> <p>a) interdizione dall'esercizio dell'attività</p> <p>b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</p> <p>c) divieto di contrattare con la P.A.</p> <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |
| <p>Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 D.Lgs.152/2006)</p> | <p>Fino a duecentocinquanta quote (co. 1)</p> <p>Da centocinquanta a duecentocinquanta quote (co. 2)</p> | NO |
| <p>Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 comma 4, secondo periodo D.Lgs.152/2006)</p> | <p>Da centocinquanta a duecentocinquanta quote (co. 4, secondo periodo)</p> | |
| <p>Traffico illecito di rifiuti (art. 259 comma 1 D.Lgs.152/2006)</p> | <p>Da centocinquanta a duecentocinquanta quote (co. 1)</p> | |
| <p>Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis D.Lgs.152/2006)</p> | <p>Da centocinquanta a duecentocinquanta quote (co. 6 e 7, secondo e terzo periodo, e 8, primo periodo)</p> | NO |

| | | |
|--|--|---|
| | Da duecento a trecento quote (co. 8, secondo periodo) | |
| Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (L.150/1992) | Fino a duecentocinquanta quote (art. 1 co. 1, art. 2, co. 1 e 2, art. 6, co. 4, art. 3-bis, co. 1 se è prevista la reclusione non superiore nel massimo ad un anno) Da centocinquanta a duecentocinquanta quote (art. 1, co. 2, art. 3-bis, co. 1 se è prevista la reclusione non superiore nel massimo a due anni) Da duecento a trecento quote (art. 3-bis, co. 1 se è prevista la reclusione non superiore a tre anni) Da trecento a cinquecento quote (art. 3-bis, co.1 se è prevista la reclusione superiore nel massimo a tre anni) | NO |
| Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, L.549/1993) | Da centocinquanta a duecentocinquanta quote | |
| Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, D.Lgs.152/2006) | Fino a duecentocinquanta quote | NO |
| Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, D.Lgs.202/2007) | | |
| Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1, e 9, co. 2, D.Lgs.202/2007) | Da centocinquanta a duecentocinquanta quote | Art. 9 comma 2 Per una durata non superiore ai sei mesi: a) interdizione dall'esercizio dell'attività b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito c) divieto di contrattare con la P.A. d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse e) divieto di pubblicizzare beni e servizi Nel solo caso dei reati di cui all'art. 8 del D.Lgs. 202/2007 si applica l'art. 16 comma 3 Interdizione definitiva dell'attività se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati-presupposto |
| Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, D.Lgs.202/2007) | Da duecento a trecento quote | |
| Art. 25-duodecies D.Lgs. 231/2001 – Impiego di cittadini di paesi-terzi il cui soggiorno è irregolare 1. In relazione alla commissione del delitto di cui all'articolo 22, comma 12-bis, del decreto legislativo 25 luglio 1998, n. 286, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da 100 a 200 quote, entro il limite di 150.000 euro. | | |

| <p><i>1-bis. In relazione alla commissione dei delitti di cui all'articolo 12, commi 3, 3-bis e 3-ter, del testo unico di cui al decreto legislativo 25 luglio 1998, n. 286, e successive modificazioni, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da quattrocento a mille quote.</i></p> <p><i>1-ter. In relazione alla commissione dei delitti di cui all'articolo 12, comma 5, del testo unico di cui al decreto legislativo 25 luglio 1998, n. 286, e successive modificazioni, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da cento a duecento quote.</i></p> <p><i>1-quater. Nei casi di condanna per i delitti di cui ai commi 1-bis e 1-ter del presente articolo, si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore a un anno</i></p> | | |
|--|--|---|
| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
| Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, D.Lgs. 286/1998) | Da cento a duecento quote, entro il limite di € 150.000,00 | NO |
| Reati in materia di immigrazione clandestina (art. 12, commi 3, 3-bis, 3-ter e 5, D.Lgs. 286/1998, aggiunto dall'art. 30, comma 4 della L.161/2017) | Da cento a mille (art. 12 commi 3, 3bis 3 3 -ter da quattrocento a mille quote; per comma 5 da cento a duecento quote) | Art. 9 comma 2 Per una durata non inferiore ad un anno: a) Interdizione dall'esercizio dell'attività b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito c) divieto di contrattare con la P.A. d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse e) divieto di pubblicizzare beni e servizi |
| <p>Art. 25-terdecies D.Lgs. 231/2001 – Razzismo e xenofobia</p> <p><i>In relazione alla commissione dei delitti di cui all'articolo 3, comma 3-bis, della legge 13 ottobre 1975, n. 654, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da duecento a ottocento quote.</i></p> <p><i>2. Nei casi di condanna per i delitti di cui al comma 1 si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore a un anno.</i></p> <p><i>3. Se l'ente o una sua unità organizzativa è stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei delitti indicati nel comma 1, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'articolo 16, comma 3.</i></p> | | |
| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
| Incitamento alla discriminazione o alla violenza per motivi razziali, etnici, nazionali o religiosi. Propaganda ovvero istigazione o incitamento, commessi in modo che derivi concreto pericolo di diffusione fondati in tutto o in parte sulla negazione, sulla minimizzazione in modo grave o sull'apologia della Shoah o dei crimini di genocidio, dei crimini contro l'umanità e dei crimini di guerra (art.3 comma 3-bis della L.654/1975) | Da duecento a ottocento quote | Art. 9 comma 2 Per una durata non inferiore ad un anno: a) Interdizione dall'esercizio dell'attività b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito c) divieto di contrattare con la P.A. d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse e) divieto di pubblicizzare beni e servizi l'art. 16 comma 3 Interdizione definitiva dell'attività se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati-presupposto. |

Art. 25-quaterdecies. Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati

1. In relazione alla commissione dei reati di cui agli articoli 1 e 4 della legge 13 dicembre 1989, n. 401, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:

- a) per i delitti, la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote;
b) per le contravvenzioni, la sanzione pecuniaria fino a duecentosessanta quote.

2. Nei casi di condanna per uno dei delitti indicati nel comma 1, lettera a), del presente articolo, si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore a un anno

| REATI- PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
|--|---|--|
| Reati di cui agli artt. 1 - Frode in competizioni sportive e 4 - Esercizio abusivo di attività di giuoco o di scommessa, legge n. 401 del 13/12/1989 | Per i delitti fino a 500 quote Per le contravvenzioni fino a 260 quote | Solo per i Delitti si applica art. 9 comma 2: Per una durata non inferiore ad un anno: a) Interdizione dall'esercizio dell'attività b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito c) divieto di contrattare con la P.A. d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse e) divieto di pubblicizzare beni e servizi |

Art. 25-quinquiesdecies. Reati tributari Articolo inserito dall' art. 39, comma 2, D.L. 26 ottobre 2019, n. 124 convertito con L.157/2019 – successivamente integrato dal D.Lgs. 75/2020

1. In relazione alla commissione dei delitti previsti dal decreto legislativo 10 marzo 2000, n. 74, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:

- a) per il delitto di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti previsto dall'articolo 2, comma 1, la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote;
b) per il delitto di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, previsto dall'articolo 2, comma 2-bis, la sanzione pecuniaria fino a quattrocento quote;
c) per il delitto di dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici, previsto dall'articolo 3, la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote;
d) per il delitto di emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, previsto dall'articolo 8, comma 1, la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote;
e) per il delitto di emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, previsto dall'articolo 8, comma 2-bis, la sanzione pecuniaria fino a quattrocento quote;
f) per il delitto di occultamento o distruzione di documenti contabili, previsto dall'articolo 10, la sanzione pecuniaria fino a quattrocento quote;
g) per il delitto di sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte, previsto dall'articolo 11, la sanzione pecuniaria fino a quattrocento quote.

1-bis. In relazione alla commissione dei delitti previsti dal decreto legislativo 10 marzo 2000, n. 74, se commessi nell'ambito di sistemi fraudolenti transfrontalieri e al fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto per un importo complessivo non inferiore a dieci milioni di euro, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:

- a) per il delitto di dichiarazione infedele previsto dall'articolo 4, la sanzione pecuniaria fino a trecento quote;
b) per il delitto di omessa dichiarazione previsto dall'articolo 5, la sanzione pecuniaria fino a quattrocento quote;
c) per il delitto di indebita compensazione previsto dall'articolo 10-quater, la sanzione pecuniaria fino a quattrocento quote (comma inserito dal D.lgs. 75/2020).

2. Se, in seguito alla commissione dei delitti indicati ai commi 1 e 1-bis, l'ente ha conseguito un profitto di rilevante entità, la sanzione pecuniaria è aumentata di un terzo.

3. Nei casi previsti dai commi 1, 1-bis e 2, si applicano le sanzioni interdittive di cui all'articolo 9, comma 2, lettere c), d) ed e).

| REATI- PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
|--------------------|---------------------|-----------------------|
|--------------------|---------------------|-----------------------|

| | | |
|--|---|--|
| <p>comma 1: a) delitto di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (previsto dall'articolo 2, comma 1, D.Lgs. n. 74/2000); b) delitto di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (previsto dall'articolo 2, comma 2-bis, D.Lgs. n. 74/2000); c) delitto di dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici, (previsto dall'articolo 3, D.Lgs. n. 74/2000); d) delitto di emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, (previsto dall'articolo 8, comma 1, D.Lgs. n. 74/2000); e) delitto di emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, (previsto dall'articolo 8, comma 2-bis, D.Lgs. n. 74/2000); f) delitto di occultamento o distruzione di documenti contabili, previsto dall'articolo 10, D.Lgs. n. 74/2000); g) delitto di sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte, (previsto dall'articolo 11, D.Lgs. n. 74/2000)</p> | <p>Da quattrocento a cinquecento quote, con un aumento di un terzo in caso di conseguimento del profitto di rilevante entità da parte dell'ente</p> | <p>articolo 9, comma 2: <i>nei termini di cui all'art. 13 comma 2 non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni:</i> c) divieto di contrarre con la PA, d) esclusione dalle agevolazioni e revoca di quelle già concesse e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |
| <p>Comma 1 bis introdotto dal D.Lgs. 75/2020: a) per il delitto di dichiarazione infedele previsto dall'articolo 4,</p> | <p>Fino a trecento quote con un aumento di un terzo in caso di conseguimento del profitto di rilevante entità da parte dell'ente</p> | <p>articolo 9, comma 2 <i>nei termini di cui all'art. 13 comma 2 non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni:</i> c) divieto di contrarre con la PA, d) esclusione dalle agevolazioni e revoca di quelle già concesse e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |
| <p>Comma 1 bis introdotto dal D.Lgs. 75/2020: b) per il delitto di omessa dichiarazione previsto dall'articolo 5,</p> | <p>fino a quattrocento quote con un aumento di un terzo in caso di conseguimento del profitto di rilevante entità da parte dell'ente</p> | |
| <p>Comma 1 bis introdotto dal D.Lgs. 75/2020: c) per il delitto di indebita compensazione previsto dall'articolo 10-quater</p> | <p>Fino a quattrocento quote con un aumento di un terzo in caso di conseguimento del profitto di rilevante entità da parte dell'ente</p> | |
| <p>Art. 25-sexiesdecies. Contrabbando. inserito dall'art. 5, comma 1 lettera d), D.Lgs. n. 75 del 14 luglio 2020 1. <i>In relazione alla commissione dei reati previsti dal decreto del Presidente della Repubblica 23 gennaio 1973, n. 43, si applica all'ente la sanzione pecuniaria fino a duecento quote.</i> 2. <i>Quando i diritti di confine dovuti superano centomila euro si applica all'ente la sanzione pecuniaria fino a quattrocento quote.</i> 3. <i>Nei casi previsti dai commi 1 e 2 si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, lettere c), d) ed e).</i></p> | | |
| <p>REATI- PRESUPPOSTO</p> | <p>SANZIONI PECUNIARIE</p> | <p>SANZIONI INTERDITTIVE</p> |
| <p>reati previsti dal decreto del Presidente della Repubblica 23 gennaio 1973, n. 43</p> | <p>Fino a duecento quote. Quando i diritti di confine dovuti superano centomila euro si applica la sanzione fino a quattrocento quote</p> | <p>articolo 9, comma 2 <i>nei termini di cui all'art. 13 comma 2 non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni:</i> c) divieto di contrarre con la PA, d) esclusione dalle agevolazioni e revoca di quelle già concesse e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |

| Art. 10 L. 146/2006 – Ratifica ed esecuzione della Convenzione ONU contro il crimine organizzato transnazionale | | |
|--|-------------------------------|---|
| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
| <p>Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)</p> <p>Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.)</p> <p>Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater d.p.r. 43/1973)</p> <p>Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.p.r. 309/1990)</p> | Da quattrocento a mille quote | <p>Art. 9 comma 2</p> <p>Per una durata non inferiore ad un anno:</p> <p>a) Interdizione dall'esercizio dell'attività</p> <p>b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</p> <p>c) divieto di contrattare con la P.A.</p> <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> <p>art. 16 comma 3</p> <p>Interdizione definitiva dell'attività se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati-presupposto</p> |
| <p>Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p> <p>Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p> | Fino a cinquecento quote | NO |
| <p>Reati concernenti il traffico di migranti, per i delitti di cui all'articolo 12, commi 3, 3-bis, 3-ter e 5, del testo unico di cui al <i>decreto legislativo 25 luglio 1998, n. 286</i>, e successive modificazioni</p> | Da duecento a mille quote | <p>Art. 9 comma 2</p> <p>Per una durata non inferiore ad un anno:</p> <p>a) Interdizione dall'esercizio dell'attività</p> <p>b) sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito</p> <p>c) divieto di contrattare con la P.A.</p> <p>d) esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>e) divieto di pubblicizzare beni e servizi</p> |
| <p>Art. 25-octies1. Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti. Inserito dal D.Lgs. 8 novembre 2021, n. 184, che ha recepito la Direttiva Europea 2019/713.</p> <p>- 1. In relazione alla commissione dei delitti previsti dal codice penale in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:</p> <p>a) per il delitto di cui all'articolo 493-ter, la sanzione pecuniaria da 300 a 800 quote;</p> <p>b) per il delitto di cui all'articolo 493-quater e per il delitto di cui all'articolo 640-ter, nell'ipotesi aggravata dalla realizzazione di un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale, la sanzione pecuniaria sino a 500 quote.</p> <p>- 2. Salvo che il fatto integri altro illecito amministrativo sanzionato più gravemente, in relazione alla commissione di ogni altro delitto contro la fede pubblica, contro il patrimonio o che comunque offende il patrimonio previsto dal codice penale, quando ha ad oggetto strumenti di pagamento diversi dai contanti, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:</p> <p>a) se il delitto è punito con la pena della reclusione inferiore ai dieci anni, la sanzione pecuniaria sino a 500 quote;</p> <p>b) se il delitto è punito con la pena non inferiore ai dieci anni di reclusione, la sanzione pecuniaria da 300 a 800 quote.</p> <p>- 3. Nei casi di condanna per uno dei delitti di cui ai commi 1 e 2 si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2.</p> | | |

| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
|--|--|--|
| <p>Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-ter)</p> <p>Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-quater):</p> <p>Frode informatica (640-ter)</p> <p>Ogni altro delitto contro la fede pubblica, contro il patrimonio o che comunque offende il patrimonio previsto dal codice penale, quando ha ad oggetto strumenti di pagamento diversi dai contanti, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie</p> | <p>da 300 a 800 quote</p> <p>sino a 500 quote.</p> <p>sino a 500 quote.</p> <p>se il delitto è punito con la pena della reclusione inferiore ai dieci anni, la sanzione pecuniaria sino a 500 quote</p> <p>se il delitto è punito con la pena non inferiore ai dieci anni di reclusione, la sanzione pecuniaria da 300 a 800 quote</p> | <p>sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, del D.Lgs. n. 231/2001.</p> |
| <p>Artt. 25-septiesdecies. Delitti contro il patrimonio culturale. Inserito dall'art. 3, comma 1, della Legge n. 22/2022.</p> <p>- 1. In relazione alla commissione del delitto previsto dall'articolo 518-novies del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da cento a quattrocento quote.</p> <p>- 2. In relazione alla commissione dei delitti previsti dagli articoli 518-ter, 518-decies e 518-undecies del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da duecento a cinquecento quote.</p> <p>- 3. In relazione alla commissione dei delitti previsti dagli articoli 518-duodecies e 518-quaterdecies del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da trecento a settecento quote.</p> <p>- 4. In relazione alla commissione dei delitti previsti dagli articoli 518-bis, 518-quater e 518-octies del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da quattrocento a novecento quote.</p> <p>- 5. Nel caso di condanna per i delitti di cui ai commi da 1 a 4, si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non superiore a due anni.</p> | | |
| REATI-PRESUPPOSTO | SANZIONI PECUNIARIE | SANZIONI INTERDITTIVE |
| <p>Furto di beni culturali (art. 518-bis);</p> <p>Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518-ter);</p> <p>Ricettazione di beni culturali (art. 518-quater);</p> <p>Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518-octies);</p> <p>Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518-novies);</p> <p>Importazione illecita di beni culturali (art. 518-decies);</p> <p>Uscita o esportazione illecite di beni culturali (art. 518-undecies);</p> <p>Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso</p> | <p>da 400 a 900 quote</p> <p>da 200 a 500 quote</p> <p>da 400 a 900 quote</p> <p>da 400 a 900 quote</p> <p>da 100 a 400 quote</p> <p>da 200 a 500 quote</p> <p>da 200 a 500 quote</p> <p>da 300 a 700 quote</p> | <p>Sanzioni interdittive previste dall'art. 9, comma 2, del D.Lgs. n. 231/2001, per una durata non superiore a due anni.</p> |

| | | |
|--|---|--|
| <p>illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518-duodecies);</p> <p>Contraffazione di opere d'arte (art. 518-quaterdecies).</p> | <p>da 300 a 700 quote</p> | |
| <p>Art. 25-duodevicies. Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici. inserito dall'art. 3, comma 1, della L. n. 22/2022.</p> <p>- 1. In relazione alla commissione dei delitti previsti dagli articoli 518-sexies e 518-terdecies del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da cinquecento a mille quote.</p> <p>- 2. Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei delitti indicati al comma 1, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'articolo 16, comma 3.</p> | | |
| <p>REATI-PRESUPPOSTO</p> | <p>SANZIONI PECUNIARIE</p> | <p>SANZIONI INTERDITTIVE</p> |
| <p>Riciclaggio di beni culturali (art. 518-sexies);</p> <p>Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518-terdecies).</p> | <p>da 500 a 1000 quote</p> <p>da 500 a 1000 quote</p> | <p>Interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'articolo 16, co. 3, D.Lgs. n. 231/2001, qualora l'ente o una sua unità organizzativa venga stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la loro commissione.</p> |

3. MAPPATURA DELLE AREE A RISCHIO DI REATO E ANALISI DEI RISCHI

3.1. Individuazione delle attività a rischio di reato

L'individuazione delle attività nel cui ambito possono essere commessi reati, come prevista all'art. 6, comma 2, lettera a), del D.Lgs. 231/2001, è l'elemento sul quale si fonda la costruzione dei modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire i reati delle fattispecie previste dal Decreto Legislativo stesso.

L'individuazione delle attività svolte da SVILUPPUMBRIA, nel cui ambito possono essere commessi i reati, è stata realizzata sia in fase di implementazione del Modello 231 sia nelle fasi successive di modifica ed integrazione dello stesso, secondo un approccio strutturato nelle seguenti 3 fasi:

1. Analisi e studio della documentazione societaria;
2. Interviste;
3. Individuazione dei processi/attività a rischio di reato.

3.1.1. Analisi e studio della documentazione societaria

In questa fase viene acquisita la documentazione utile alla predisposizione (ovvero alla modifica integrazione) del modello di prevenzione ex D.Lgs. 231/2001, quale a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- Bilanci
- Atto Costitutivo
- Statuto
- Organigramma
- Poteri di firma, procure e deleghe
- Procedure
- Comunicazioni di servizio a carattere organizzativo
- Documenti descrittivi delle attività aziendali

- Convenzioni e contrattualistica stipulate/a da SVILUPPUMBRIA

Si procede quindi all'analisi e allo studio della suddetta documentazione, al fine di individuare analiticamente i singoli processi/attività svolti da SVILUPPUMBRIA.

3.1.2. Interviste

Completata la fase di analisi e studio della documentazione, sono realizzate le interviste con il personale aziendale al fine di ottenere ulteriori informazioni in merito ai modus operandi della società e al fine di assumere ulteriori elementi che consentono di individuare i potenziali rischi di reato.

3.1.3. Individuazione dei processi/attività a rischio di reato

L'analisi documentale e le interviste hanno condotto, in fase di implementazione del Modello, all'individuazione dei seguenti processi/attività a rischio di reato:

- A. Approvvigionamento – APP
- B. Privacy, Sicurezza, Ambiente – PSA
- C. Commerciale – COM
- D. Amministrazione – AMM
- E. Risorse Umane – RU
- F. Responsabilità Amministrativa degli Enti – D.Lgs. 231/2001 – RAE

Si precisa che il processo “C” Commerciale – COM è soggetto a variazioni in relazione all'attivazione o chiusura dei relativi Progetti convenzionati.

Di seguito si riportano le attività a potenziale rischi di reato individuate per ciascun processo.

Processo: Approvvigionamento – APP

FUNZIONE TECNICO AMMINISTRATIVA

| UFFICIO AFFARI GENERALI | |
|-------------------------|--|
| Attività a rischio | <p>Predisposizione di avvisi pubblici per costituzione di albi, elenchi, protocolli di intesa, convenzioni e della contrattualistica; supporto nella fase di esecuzione dei protocolli, convenzioni, contratti.</p> <p>svolgimento delle procedure di affidamento diretto e delle procedure informali volte all'acquisizione di beni, servizi e lavori e predisposizione dei relativi contratti.</p> <p>Svolgimento delle procedure per l'affidamento di prestazione d'opera</p> |

| | |
|------------------------------|---|
| | <p>“intellettuale” e predisposizione dei relativi contratti. Svolgimento delle attività di controllo della verifica dei requisiti autodichiarati dagli incaricati elaborazione di regolamenti operativi.</p> |
| UFFICIO LEGALE / ACQUISTI | |
| Attività a rischio | <p>Supporto alla struttura aziendale per la predisposizione delle procedure negoziate e/o gare di appalto per affidamenti. Supporto giuridico agli Uffici della società in ordine alla scelta della procedura da adottare, dei criteri di aggiudicazione, dei requisiti di partecipazione e degli elementi di valutazione. Predisposizione degli atti e della modulistica di gara e relative pubblicazioni. Cura di tutti gli adempimenti successivi fino alla aggiudicazione e predisposizione del contratto. Supporto all'intera procedura di gara attraverso l'assistenza alle sedute pubbliche e riservate, mediante la costante verbalizzazione delle sedute stesse. Organizzazione e monitoraggio della verifica dei requisiti autodichiarati. Supporto/consulenza agli Uffici nella compilazione delle richieste d'acquisto. Predisposizione, gestione e aggiornamento di data base per il monitoraggio degli affidamenti di servizi, beni e lavori, anche ai fini della rotazione; il conferimento di incarichi professionali e di concessione di contributi. Pubblicazione dei dati trasparenza nel sito istituzionale. Cura delle comunicazioni all'A.N.A.C. Cura di tutte le comunicazioni all'A.N.A.C. e all'osservatorio dei contratti pubblici ai sensi del D.Lgs. 50/2016. Cura di tutte le procedure di accesso agli atti e documenti amministrativi di gara. Supporto e monitoraggio del processo di digitalizzazione.</p> |

Processo: Privacy, Sicurezza, Ambiente – PSA

FUNZIONE TECNICO AMMINISTRATIVA

| | |
|--------------------|--|
| UFFICI | AFFARI GENERALI – LEGALE / ACQUISTI - ORGANI SOCIETARI – SICUREZZA |
| Attività a rischio | <p>Studio della normativa in materia di sicurezza dei dati personali, cura di tutti gli adempimenti conseguenti a supporto dell'azienda. Studio della normativa in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, cura di tutti gli adempimenti conseguenti a supporto dell'azienda.</p> |
| UFFICIO | DIGITALIZZAZIONE GESTIONE SISTEMI INFORMATIVI INTERNI |
| Attività a rischio | <p>Gestione dei dati, della sicurezza degli stessi (procedure di backup, firewall e antivirus), della connettività dati e delle reti intersedi. Gestione dei computer portatili.</p> |

| | |
|--------------------|---|
| UFFICIO | ECONOMATO E SERVIZI LOGISTICI |
| Attività a rischio | Studio della normativa in materia di ambiente, limitatamente agli aspetti di interesse per la Società; cura di tutti gli adempimenti conseguenti a supporto dell'azienda. |

Processo: Commerciale – COM

FUNZIONE ATTIVITA' OPERATIVE

_PROGETTO SERVIZI ALLE IMPRESE

PROGETTO PROMOZIONE TURISTICA

PROGETTO ATTIVITÀ INTERNAZIONALI DELLE IMPRESE E MARKETING TERRITORIALE

PROGETTO GESTIONE PATRIMONIO IMMOBILIARE REGIONALE

PROGETTO GESTIONE SOVVENZIONI E O.I.

PROGETTAZIONE EUROPEA E COOPERAZIONE INTERNAZIONALE

PROGETTO PROGRAMMI DI SOSTEGNO ALLO SVILUPPO REGIONALE

ASSISTENZA TECNICA AI BANDI PR FSE E ALTRI FONDI

FUNZIONE TECNICO AMMINISTRATIVA

TASK FORCE SCOPERTA IMPRENDITORIALE

| | |
|--------------------|---|
| UFFICI E PROGETTI | TUTTI GLI UFFICI E PROGETTI: - SERVIZI ALLE IMPRESE - PROMOZIONE TURISTICA - ATTIVITÀ INTERNAZIONALI DELLE IMPRESE E MARKETING TERRITORIALE - PROGETTO GESTIONE PATRIMONIO IMMOBILIARE REGIONALE - PROGETTO GESTIONE SOVVENZIONI E O.I. - PROGETTAZIONE EUROPEA E COOPERAZIONE INTERNAZIONALE - PROGETTO PROGRAMMI DI SOSTEGNO ALLO SVILUPPO REGIONALE - ASSISTENZA TECNICA AI BANDI PR FSE E ALTRI FONDI |
| Attività a rischio | Trattativa per l'acquisizione di incarichi da parte della P.A. ovvero da parte di controparti private. Individuazione dei fornitori esterni. |
| PROGETTO | ASSISTENZA TECNICA AI BANDI PR FSE E ALTRI FONDI |
| Attività a rischio | Supporto informativo e di orientamento sugli incentivi, assistenza tecnica alla predisposizione delle domande a valere sugli strumenti finanziari gestiti, istruttoria e valutazione di domande in collaborazione con l'U.O. Aree di crisi e incubatori |

Gestione degli utenti aggiudicatari, assistenza tecnica alla rendicontazione, caricamento dei dati sui sistemi informativi della Regione Umbria.
Verifica della correttezza delle rendicontazioni con le indicazioni del bando, gestione dei controlli in loco, elaborazione della relativa reportistica.

| | |
|--------------------|--|
| PROGETTO | MY SELF PAL INCUBATORI E ASSISTENZA FONDO COMPLEMENTARE PNRR |
| Attività a rischio | <p>Gestione dei processi di incubazione (valutazione delle domande di insediamento, stipula dei contratti, controllo dei pagamenti). Predisposizione e gestione di strumenti finanziari di supporto dedicati, erogazione di servizi di supporto tecnico e finanziario attivi nelle aree di crisi in collaborazione con la U.O. Supporto, Assistenza tecnica alle imprese e strumenti finanziari.</p> <p>Con riguardo alla implementazione dei progetti europei di competenza:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Redazione delle proposte progettuali e definizione della proposta economico-finanziaria. - Gestione diretta dei rapporti con gli organismi comunitari, nazionali e regionali competenti. - Gestione e implementazione dei progetti europei |
| PROGETTO | SERVIZI ALLE IMPRESE |
| Attività a rischio | <p>Coinvolgimento e raccordo con i soggetti pubblici e privati che sono coinvolti nella realizzazione delle attività.</p> <p>Individuazione, monitoraggio e rendicontazione degli strumenti finanziari di supporto alle attività.</p> <p>Con riguardo alla implementazione dei progetti europei di competenza:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Redazione delle proposte progettuali e definizione della proposta economico-finanziaria. - Gestione diretta dei rapporti con gli organismi comunitari, nazionali e regionali competenti. - Gestione e implementazione dei progetti europei. |
| PROGETTO | PROMOZIONE TURISTICA |
| Attività a rischio | <p>Gestione diretta dei rapporti con enti del turismo e fieristici nazionali e internazionali, nonché con agenzie di comunicazione dei mercati internazionali di riferimento per la definizione strategica e operativa delle iniziative di promozione turistica regionali.</p> <p>Raccordo (informativo, gestionale, procedurale, di consulenza) con i rappresentanti pubblici e privati dell'offerta turistica regionale, sia in occasione di eventi promozionali (es. Fiere di settore e Workshop) che all'interno dell'attività ordinaria dell'Ufficio.</p> <p>Partecipazione alle riunioni strategiche di definizione dei piani regionali e delle attività in materia di promozione turistica.</p> <p>Con riguardo alla implementazione dei progetti europei di competenza:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Redazione delle proposte progettuali e definizione della proposta economico-finanziaria. - Gestione diretta dei rapporti con gli organismi comunitari, nazionali e regionali competenti. - Gestione e implementazione dei progetti europei |

| | |
|--------------------|--|
| | <p>Organizzazione, gestione, coordinamento e monitoraggio dei diversi servizi e attività del Portale Umbriatourism con riguardo a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Contenuti portale e canali social, - Manutenzione correttiva e manutenzione evolutiva, - Search engine marketing, - Touristic offer management - Assistenza utenti - Analisi dati |
| PROGETTI | <p>SERVIZI ALLE IMPRESE PROMOZIONE TURISTICA ATTIVITÀ INTERNAZIONALI DELLE IMPRESE E MARKETING TERRITORIALE PROGETTO GESTIONE SOVVENZIONI E O.I.</p> <p>PROGETTAZIONE EUROPEA E COOPERAZIONE INTERNAZIONALE</p> <p>PROGETTO PROGRAMMI DI SOSTEGNO ALLO SVILUPPO REGIONALE</p> <p>ASSISTENZA TECNICA AI BANDI PRFSE E ALTRI FONDI</p> |
| Attività a rischio | <p>Rendicontazione alla Regione Umbria e/o altri enti nazionali/sovrnazionali eroganti fondi e contributi ovvero qualsivoglia provvista finanziaria.</p> |
| PROGETTO | <p>ATTIVITÀ INTERNAZIONALI DELLE IMPRESE E MARKETING TERRITORIALE PROGETTAZIONE EUROPEA E COOPERAZIONE INTERNAZIONALE</p> |
| Attività a rischio | <p>Coinvolgimento e raccordo con i soggetti pubblici e privati che sono coinvolti nelle attività di implementazione di missioni istituzionali e imprenditoriali.</p> <p>Progettazione e realizzazione delle attività di promozione economica internazionale tenuto conto delle priorità settoriali e strategiche della Regione Umbria, ivi compresa quella derivante dai partenariati e dagli accordi internazionali.</p> <p>Supporto al responsabile di Funzione nell'individuazione degli strumenti finanziari di supporto alle attività.</p> <p>Monitoraggio e rendicontazione delle attività in raccordo con gli uffici di SVILUPPUMBRIA competenti (area amministrazione, controllo di gestione e personale).</p> <p>Gestione delle attività di raccordo con gli uffici regionali competenti e partecipazione alle riunioni di monitoraggio delle attività.</p> |
| PROGETTO | <p>ATTIVITÀ INTERNAZIONALI DELLE IMPRESE E MARKETING TERRITORIALE PROGETTAZIONE EUROPEA E COOPERAZIONE INTERNAZIONALE</p> <p>PROGETTO PROGRAMMI DI SOSTEGNO ALLO SVILUPPO REGIONALE</p> <p>PROGETTO GESTIONE SOVVENZIONI E O.I.</p> |
| Attività a rischio | <p>Attività specifica di promozione e valorizzazione del territorio umbro in termini di attrazione degli investimenti. Monitoraggio e gestione delle informazioni.</p> |
| PROGETTO | <p>GESTIONE PATRIMONIO IMMOBILIARE</p> |

| | |
|--------------------|--|
| Attività a rischio | <p>Gestione, valorizzazione ed alienazione del Patrimonio agro-forestale</p> <p>Attività specifica di valorizzazione e alienazione di beni specificatamente individuati dalla Regione nel programma triennale e nel piano annuale.</p> <p>Completamento delle procedure di alienazione del "Patrimonio ex Anas" presenti nel programma triennale e procedure di concessione o alienazione dei beni ex-FCU di cui è pervenuta richiesta di vendita.</p> <p>Gestione delle aree industriali acquisite al patrimonio indisponibile della Regione.</p> |
|--------------------|--|

TASK FORCE SCOPERTA IMPRENDITORIALE

| | |
|--------------------|--|
| Attività a rischio | <p>Attività specifica di promozione e valorizzazione del territorio umbro in termini di attrazione degli investimenti. Monitoraggio e gestione delle informazioni.</p> <p>Rendicontazione alla Regione Umbria e/o altri enti nazionali/sovrnazionali eroganti fondi e contributi ovvero qualsivoglia provvista finanziaria.</p> <p>Gestione diretta dei rapporti con enti del turismo e fieristici nazionali e internazionali, nonché con agenzie di comunicazione dei mercati internazionali di riferimento per la definizione strategica e operativa delle iniziative di promozione turistica regionali.</p> <p>Raccordo (informativo, gestionale, procedurale, di consulenza) con i rappresentanti pubblici e privati dell'offerta turistica regionale, sia in occasione di eventi promozionali (es. Fiere di settore e Workshop) che all'interno dell'attività ordinaria dell'Ufficio.</p> <p>Partecipazione alle riunioni strategiche di definizione dei piani regionali e delle attività in materia di promozione turistica.</p> <p>Con riguardo alla implementazione dei progetti europei di competenza:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Redazione delle proposte progettuali e definizione della proposta economico-finanziaria. - Gestione diretta dei rapporti con gli organismi comunitari, nazionali e regionali competenti. - Gestione e implementazione dei progetti europei <p>Organizzazione, gestione, coordinamento e monitoraggio dei diversi servizi e attività del Portale Umbriatourism con riguardo a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Contenuti portale e canali social, - Manutenzione correttiva e manutenzione evolutiva, - Search engine marketing, - Touristic offer management - Assistenza utenti - Analisi dati <p>Gestione dei processi di incubazione (valutazione delle domande di insediamento, stipula dei contratti, controllo dei pagamenti).</p> <p>Predisposizione e gestione di strumenti finanziari di supporto dedicati, erogazione di servizi di supporto tecnico e finanziario attivi nelle aree di crisi in collaborazione con la U.O. Supporto, Assistenza tecnica alle imprese e strumenti finanziari.</p> <p>Con riguardo alla implementazione dei progetti europei di competenza:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Redazione delle proposte progettuali e definizione della proposta economico-finanziaria. |
|--------------------|--|

- Gestione diretta dei rapporti con gli organismi comunitari, nazionali e regionali competenti.
 Gestione e implementazione dei progetti europei.
 Supporto informativo e di orientamento sugli incentivi, assistenza tecnica alla predisposizione delle domande a valere sugli strumenti finanziari gestiti, istruttoria e valutazione di domande in collaborazione con l'U.O.
 Aree di crisi e incubatori
 Gestione degli utenti aggiudicatari, assistenza tecnica alla rendicontazione, caricamento dei dati sui sistemi informativi della Regione Umbria.
 Verifica della correttezza delle rendicontazioni con le indicazioni del bando, gestione dei controlli in loco, elaborazione della relativa reportistica.

FUNZIONE TECNICO AMMINISTRATIVA

| | |
|--------------------|--|
| UFFICIO | AFFARI GENERALI - LEGALE / ACQUISTI |
| Attività a rischio | Supporto giuridico alla predisposizione, gestione e implementazione dei Progetti finanziati o cofinanziati da Regione, Stato e Unione Europea. |

Processo: Amministrazione – AMM

FUNZIONE TECNICO AMMINISTRATIVA E UFFICIO RISORSE UMANE

| | |
|--------------------|---|
| UFFICIO | AMMINISTRAZIONE / FINANZA |
| Attività a rischio | Rilevazioni contabili per centri di imputazione (ciclo attivo e passivo, movimenti cassa e banca, registrazione stipendi, rilevazione cespiti e scritture di assestamento di bilancio). Predisposizione della fatturazione attiva. Gestione della cassa e tenuta prima nota cassa. Gestione delle entrate e dei pagamenti (anche attraverso Home banking), riconciliazioni cassa e banca e gestione dei rapporti con gli istituti di credito. Verifica della presenza del Nulla Osta al Pagamento. Attuazione delle verifiche imposte dalla legge funzionali alle diverse tipologie di liquidazioni e caricamento del liquidato nell'area "Trasparenza" del sito internet aziendale. Tenuta dei registri fiscali e libri contabili (IVA; giornale, inventario). Cura degli adempimenti fiscali (liquidazioni IVA, comunicazione dati IVA, dichiarazione IVA, 770 ordinario e semplificato certificazioni del sostituto di imposta, comunicazione operazioni intra-UE). Monitoraggio e attività di recupero crediti. Redazione del progetto di bilancio infrannuale semestrale; Redazione del progetto di bilancio di esercizio; Supporto alla società di revisione durante le verifiche periodiche e la fase di certificazione del bilancio. Implementazione e aggiornamento dell'inventario. Elaborazione e comunicazione dei dati economico-patrimoniali della società su richiesta dei soci, Istat, Banca d'Italia, Camera di Commercio. In base alle istruttorie degli uffici/enti competenti, erogazione dei |

finanziamenti e dei contributi a valere sui conti correnti vincolati a specifici fondi di terzi in amministrazione.
 Rilevazioni contabili dei movimenti dei fondi di terzi in amministrazione che afferiscono ai conti d'ordine.
 Monitoraggio dei piani di rientro ed eventuale messa in mora finalizzata al recupero dei crediti.
 Predisposizione della documentazione relativa alle pratiche in contenzioso.
 Predisposizione di relazioni periodiche di rendicontazione.

| | |
|--------------------|--|
| UFFICIO | CONTROLLO DI GESTIONE |
| Attività a rischio | <p>Verifica della redazione dei budget delle singole attività/progetti predisposti dai rispettivi responsabili;</p> <p>Predisporre la stesura del budget aziendale triennale ed annuale;</p> <p>Collabora alla predisposizione del progetto del bilancio di esercizio.</p> <p>Aggiornamento periodico della contabilità industriale attraverso l'utilizzo di sistemi gestionali.</p> <p>Analisi periodica degli scostamenti fra i dati previsionali e consuntivi.</p> <p>Alimentazione del data base dei contratti per centro di imputazione.</p> <p>Implementazione e gestione delle procedure funzionali alla contabilità industriale garantendo la coerenza fra la contabilità generale, la contabilità industriale e l'archiviazione documentale per centro di imputazione.</p> <p>Attività di reporting funzionale all'aggiornamento delle informazioni sull'andamento della gestione.</p> <p>Monitoraggio dell'attività amministrativa, finanziaria e verifica della rendicontazione dei progetti finanziati da fondi nazionali e comunitari nel rispetto delle norme, disposizioni e tempi dettati dagli specifici programmi di finanziamento, in particolare con riferimento alla verifica, per i progetti "time & cost consuming", della quadratura del numero giornate rendicontate con quanto risulta dal sistema di rilevazione presenze.</p> <p>Supporto alla società di revisione durante le verifiche periodiche e la fase di certificazione del bilancio.</p> <p>Collaborazione alla definizione del piano delle performance, analisi periodica del relativo avanzamento e attività di reporting al management aziendale</p> |

FUNZIONE TECNICO AMMINISTRATIVA

| | |
|---------------------------------------|---|
| UFFICIO | LEGALE/ACQUISTI |
| AFFARI GENERALI, LEGALE / ACQUISTI | |
| Attività a rischio | Gestione della fase stragiudiziale di recupero dei crediti, valutazione del pre-contenzioso e monitoraggio dei contenziosi; predisposizione di relazioni per il legale esterno incaricato nei limiti delle rispettive competenze per materia e per valore |

| | |
|--------------------|--|
| | PROTOCOLLO INFORMATICO E ARCHIVIO |
| Attività a rischio | Protocollazione e archiviazione informatica di tutta la documentazione in arrivo e in uscita. |
| | SEGRETERIA AMMINISTRATORE UNICO |
| Attività a rischio | Consulenza, supporto e assistenza tecnica di carattere giuridico-legale nella predisposizione di atti a rilevanza esterna. Monitoraggio contenziosi, valutazioni del pre-contenzioso. Svolgimento procedure affidamento diretto e procedure informali per l'acquisizione di beni e servizi e predisposizione relativi contratti. |
| UFFICIO | RELAZIONI ESTERNE E INTERNAZIONALI |
| Attività a rischio | Organizzazione e gestione di eventi di comunicazione aziendale di carattere nazionale e internazionale. Redazione e diramazione comunicati stampa. Gestione sito internet aziendale. |

Processo: Risorse Umane – RU

UFFICIO RISORSE UMANE

| | |
|--------------------|--|
| Attività a rischio | <p>Attuazione delle procedure di assunzione e licenziamento. Gestione del software di rilevazione delle presenze e rimborsi trasferte Pagamento relativo agli adempimenti fiscali e contributivi (F24, Uniemes, 770 semplificato, autoliquidazione INAIL e certificazioni del sostituto di imposta). Gestione Time Sheet. Telefoni cellulari aziendali. Implementazione del progetto il ciclo delle performance con riguardo alla gestione delle schede di valutazione delle performance Supervisione su:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Elaborazione delle buste paga dei dipendenti e dei collaboratori affidata a società esterna. - Gestione istituti dei dirigenti. - Gestione del TFR destinato ai fondi di previdenza complementare. - Produzione e trasmissione denunce fiscali e contributive (F24, Uniemes, 770 semplificato, autoliquidazione INAIL e certificazioni del sostituto di imposta). |
|--------------------|--|

3.2. Analisi dei Rischi

L'Analisi dei rischi è stata realizzata secondo la metodologia "Top-down" che ha condotto alla formalizzazione di 2 livelli successivi e conseguenti di valutazione, in particolare:

1. Analisi dei Rischi di primo livello
2. Analisi dei Rischi di secondo livello

3.2.1. Analisi dei Rischi di primo livello

L'Analisi dei Rischi di primo livello è stata condotta secondo il seguente approccio. Sono state prese in considerazione le singole fattispecie di reato previste dal D.Lgs. 231/01 e s.m.i. e, alla luce delle conoscenze acquisite nel corso della fase di "Individuazione dei processi/attività a rischio di reato", si è proceduto ad una valutazione del rischio di commissione dei reati.

La anzi descritta attività ha condotto alla seguente stratificazione della valutazione del rischio:

- **Reati ad Alto rischio – 1** – la cui commissione teorica è stata valutata di maggior rischio ovvero di maggior impatto per SVILUPPUMBRIA;
- **Reati a rischio Medio-Basso – 2** – la cui commissione teorica è stata valutata di minor rischio ovvero di minor impatto per SVILUPPUMBRIA;
- **Reati non configurabili – 3** – la cui commissione teorica è stata valutata inesistente ovvero di un livello di rischio trascurabile.

La valutazione di seguito riportata (valutazione assoluta) ha tenuto conto del livello di rischio del settore specifico di appartenenza di SVILUPPUMBRIA e di contro non ha tenuto conto del livello di proceduralizzazione delle attività aziendali e del sistema di controllo interno attualmente operante.

Di seguito si riporta la tabella di valutazione dei rischi di reato secondo quanto sopra esposto:

| Reati previsti dal D.Lgs. 231 e s.m.i. | | Livello di rischio |
|--|---|--------------------|
| artt. 24 e 25 | Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (dettagliati di seguito) | 1 - 3 |
| art. 24 bis | Reati informatici e trattamento illecito dei dati | 1 |
| art. 24 ter | Delitti di criminalità organizzata | 1 |
| art. 25 bis | Reati di falsità in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo e segni di riconoscimento | 3 |

| Reati previsti dal D.Lgs. 231 e s.m.i. | | Livello di rischio |
|---|---|---------------------------|
| art. 25 bis 1 | Delitti contro l'industria e il commercio | 3 |
| art. 25 ter | Reati societari (dettagliati di seguito) | 1-2-3 |
| art. 25 quater | Delitti aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico | 3 |
| art. 25 quater 1 | Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili | 3 |
| art. 25 quinquies | Delitti contro la personalità individuale | 2 |
| art. 25 sexies | Reati di Abuso di mercato | 3 |
| art. 25 septies | Reati di Omicidio colposo e lesioni gravi o gravissime con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro | 1 |
| art. 25 octies | Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, autoriciclaggio | 2 |
| Art. 25 octies 1 | Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti | 1 |
| art. 25 novies | Delitti in materia di violazione dei diritti di autore | 2 |
| art. 25 decies | Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria | 1 |
| art. 25 undecies | Reati ambientali | 2 |
| art. 25 duodecies | Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare | 2 |
| art. 25 terdecies | Razzismo e xenofobia | 3 |
| Art. 25 quaterdecies | Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati | 3 |
| Art. 25 quinquedecies | Reati Tributarî in materia di imposte sui redditi e sul valore aggiunto | 1 |
| Art. 25 sexiesdecies | Contrabbando | 3 |
| Art. 25 septiesdecies | Delitti contro il patrimonio culturale | 3 |
| Art. 25 duodevicies | Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici | 3 |

Valutazione analitica del rischio di commissione dei **reati contro la Pubblica Amministrazione** (artt. 24 e 25 del D.Lgs. 231/01 e s.m.i.):

| Reati previsti dal D.Lgs. 231 e s.m.i. | Livello di rischio |
|--|---------------------------|
| Corruzione in tutte le forme previste dal D.Lgs. 231/01 e istigazione alla corruzione | 1 |
| Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità | 1 |
| Peculato e abuso d'ufficio artt. 314 primo comma e 316 e 323 quando il fatto offende gli interessi della Unione europea | 1 |
| Malversazione a danno dello Stato o di altro Ente Pubblico | 1 |
| Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee | 1 |
| Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee | 1 |
| Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche | 1 |
| Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico | 2 |
| Frode nelle pubbliche forniture | 3 |
| Reati tributari in materia di imposte sui redditi e sul valore aggiunto | 1 |

Valutazione analitica del rischio di commissione dei **reati societari** (art. 25 ter del D.Lgs. 231/01 e s.m.i.)

| Reati previsti dal D.Lgs. 231 e s.m.i. | Livello di rischio |
|---|---------------------------|
| False comunicazioni sociali | 1 |
| False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori | 1 |
| Impedito controllo | 2 |
| Formazione fittizia del capitale | 2 |
| Indebita restituzione dei conferimenti | 2 |
| Illegale ripartizione degli utili e delle riserve | 2 |
| Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante | 2 |
| Operazioni in pregiudizio dei creditori | 2 |
| Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori | 3 |
| Illecita influenza sull'Assemblea | 2 |
| Aggiotaggio | 3 |
| Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza | 1 |
| Corruzione tra privati ex art. 2635 c.c. e istigazione alla corruzione tra privati ai sensi dell'art. 2635 – bis c.c. introdotto dal D.Lgs. 38/2017 | 1 |

3.2.2. Analisi dei Rischi di secondo livello

L'Analisi dei Rischi di secondo livello ha interessato, come precedentemente indicato, i reati ad alto e a medio-basso rischio (individuati dagli indici 1 e 2 nelle tabelle di cui al precedente paragrafo) e le attività/processi individuati quali a rischio nel precedente paragrafo 3.1.3 Individuazione dei processi/attività a rischio di reato.

Di seguito si riportano i potenziali reati commettabili per ciascuna delle suddette attività a rischio di reato individuate, declinati per singola Funzione e Ufficio, e le relative **modalità commissive** ipotizzate (modalità attraverso la quale è possibile commettere il reato) in relazione alla specifica tipologia di reato. Si sottolinea che le modalità commissive indicate sono da considerarsi a titolo esemplificativo e non esaustivo delle possibili casistiche.

Processo: Approvvigionamento – APP

Paragrafo 1 – Funzione Tecnico Amministrativa – Affari Generali

| FUNZIONE | TECNICO AMMINISTRATIVA |
|--------------------|--|
| UFFICIO | Legale / Acquisti - Affari Generali |
| Attività a rischio | <p>Predisposizione di avvisi pubblici per costituzione di albi, elenchi, protocolli di intesa, convenzioni e della contrattualistica, supporto nella fase di esecuzione dei protocolli, convenzioni, contratti.</p> <p>Svolgimento delle procedure di affidamento diretto e delle procedure informali volte all'acquisizione di beni, servizi e lavori svolgimento procedure negoziate e/o gare di appalto e predisposizione dei relativi contratti.</p> <p>Svolgimento delle procedure per l'affidamento di prestazione d'opera "intellettuale" e predisposizione dei relativi contratti.</p> <p>Supervisione e monitoraggio del contenzioso affidato a professionisti esterni.</p> <p>Elaborazione di regolamenti operativi.</p> <p>Supporto tecnico specialistico alle unità operative della società in ordine alla scelta della procedura da adottare, dei criteri di aggiudicazione, dei requisiti di partecipazione e degli elementi di valutazione.</p> <p>Predisposizione degli atti e della modulistica di gara e relative pubblicazioni. Cura di tutti gli adempimenti successivi fino alla aggiudicazione e predisposizione del contratto.</p> <p>Supporto all'intera procedura di gara attraverso l'assistenza alle sedute pubbliche e riservate, mediante la costante verbalizzazione delle sedute stesse.</p> <p>Cura di tutte le comunicazioni all'A.N.A.C. e all'osservatorio dei contratti pubblici.</p> <p>Cura di tutte le procedure di accesso agli atti e documenti amministrativi di gara.</p> |

| | |
|---------------------------|---|
| | <p>Supporto nella fase di esecuzione del contratto.</p> <p>Supporto/consulenza alle unità operative nella compilazione delle richieste d'acquisto.</p> <p>Supporto per la verifica dei requisiti autodichiarati.</p> <p>Predisposizione, gestione e aggiornamento di data base per il monitoraggio degli affidamenti di servizi, beni e lavori, anche ai fini della rotazione; il conferimento di incarichi professionali e di concessione di contributi.</p> <p>Pubblicazione dei dati trasparenza nel sito istituzionale. Cura delle comunicazioni all'A.N.A.C.</p> |
| Reati presupposto | <p>Corruzione – art. 24</p> <p>Corruzione tra privati – art. 25 ter</p> <p>Istigazione alla corruzione tra privati – art. 25 ter</p> <p>Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità – art. 24</p> <p>Abuso d'ufficio in danno dell'Unione europea - art. 25</p> |
| Modalità commissiva | <p>Sussiste il rischio che vengano selezionati fornitori e/o consulenti, segnalati da Rappresentanti della Pubblica Amministrazione ovvero da altre entità di natura privatistica, al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo a SVILUPPUMBRIA.</p> <p>Sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA stipuli contratti con fornitori a condizioni (costo del bene/servizio) rilevantemente superiori al valore normale di mercato, al fine di vedere retrocesse parte delle somme corrisposte (costituzione di fondi neri), con l'intento di utilizzarle per il reato di corruzione.</p> <p>Sussiste il rischio che vengano registrate e pagate fatture a fornitori di beni/servizi indicati da personale della committenza in assenza della controprestazione al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo a SVILUPPUMBRIA ovvero al fine di costituire fondi neri (retrocessione totale o parziale di quanto pagato).</p> <p>Sussiste il rischio che vengano fraudolentemente definiti i requisiti di partecipazione a bandi di gara pubblicati da SVILUPPUMBRIA con l'intento di avvantaggiare specifiche controparti al fine di ottenere qualsivoglia beneficio in capo a SVILUPPUMBRIA.</p> <p>Sussiste il rischio che vengano fraudolentemente definiti i criteri di valutazione delle offerte con l'intento di avvantaggiare specifiche controparti al fine di ottenere qualsivoglia beneficio in capo a SVILUPPUMBRIA.</p> <p>Sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA in occasione di procedimenti giudiziari ed extragiudiziali, commetta il reato di corruzione nei confronti dell'Autorità Giudiziaria, al fine di ottenere trattamenti di favore e/o di evitare condanne.</p> <p>Sussiste il rischio che i vertici della società in occasione di procedimenti penali in capo a SVILUPPUMBRIA, nei quali siano chiamati a testimoniare dipendenti della Società ovvero personale esterno alla società, offra denaro ovvero altra utilità a un testimone allo scopo di indurlo a non rendere dichiarazioni ovvero a rendere dichiarazioni mendaci dinnanzi ad un Giudice o ad un Pubblico Ministero.</p> |
| Protocolli di prevenzione | <p>APP 1 - Regolamento per l'acquisizione di servizi, forniture e lavori di importo inferiore alla soglia di rilevanza comunitaria</p> <p>APP 2 - Regolamento avente ad oggetto le spese economali</p> |

APP 3 - Regolamento per la disciplina dei principi, dei criteri e delle modalità per il conferimento da parte di SVILUPPUMBRIA degli incarichi esterni
 APP 4 - Manuale per le verifiche dei requisiti degli operatori economici aggiudicatari di servizi e forniture di importo inferiore alla soglia comunitaria
 APP 5 – Manuale per digitalizzazione
 APP 6- Disciplinare per il Conferimento di Incarichi Legali Esterni
 COM 1 - Rapporti con controparti pubbliche e private
 AMM 6 - Gestione dei contenziosi giudiziari ed extragiudiziari

Processo: Privacy, Sicurezza, Ambiente – PSA

Paragrafo 1 – Funzione Tecnico Amministrativa – Affari Generali

| Funzione | Tecnico Amministrativa |
|---------------------|---|
| Ufficio | Affari Generali – Legale / Acquisti – Sicurezza – Partecipate / Organi societari - Digitalizzazione Gestione Sistemi informativi interni |
| Attività a rischio | Studio della normativa in materia di " <u>sicurezza dei dati personali</u> ", cura di tutti gli adempimenti conseguenti a supporto dell'azienda. Studio della normativa in materia di " <u>sicurezza dei luoghi di lavoro</u> ", cura di tutti gli adempimenti conseguenti a supporto dell'azienda. |
| Reati presupposto | Reati informatici e trattamento illecito dei dati – art. 24 bis Frode informatica – art. 25-octies1 Omicidio colposo e lesioni gravi o gravissime con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro – art. 25-septies. |
| Modalità commissiva | Sussiste il rischio che personale autorizzato ad operare sui sistemi di SVILUPPUMBRIA entro determinati limiti (profilo utente) e per lo svolgimento di determinate operazioni (trattamenti di dati autorizzati), superi con dolo i sistemi di protezione dei sistemi informatici di SVILUPPUMBRIA, al fine di effettuare operazioni illecite sui sistemi stessi. Sussiste il rischio che il personale interno danneggi con dolo informazioni, dati e programmi informatici di terzi per procurare a sé o ad altri qualsivoglia vantaggio. Sussiste il rischio che il personale autorizzato a operare sui sistemi informatici commetta frode informatica. Sussiste il rischio che non vengano definite/attuate o vengano definite/attuate in contrasto con il disposto del D.Lgs. 81/08 le "responsabilità" previste dalla normativa stessa (Datore di Lavoro, RSPP). Sussiste il rischio che non venga predisposto ovvero venga predisposto in contrasto con il disposto del D.Lgs. 81/08 il documento di valutazione dei rischi salute e sicurezza. |

| | |
|---------------------------|---|
| | Sussiste il rischio che l'RSPP non operi le verifiche di efficacia, efficienza ed effettività del sistema di gestione della "sicurezza sul lavoro" progettato, definito ed implementato da SVILUPPUMBRIA. In generale, sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA operi in contrasto con la normativa sulla sicurezza sul lavoro – D.Lgs. 81/08 e s.m.i. |
| Protocolli di prevenzione | PSA 1 - Privacy PSA 2 - Sicurezza sul lavoro |

Paragrafo 2 – Funzione Attività Operativa

| Progetto | Tutti i Progetti |
|---------------------|---|
| Attività a rischio | Gestione dei dati, della sicurezza degli stessi (procedure di backup, firewall e antivirus), della connettività dati e delle reti intersedi. Gestione dei computer portatili. |
| Reati presupposto | Delitti in materia di violazione dei diritti di autore – art. 25 novies Delitti contro la personalità individuale – art. 25 quinquies Reati informatici e trattamento illecito dei dati – art. 24 bis Corruzione – art. 24 Corruzione tra privati – art. 25 ter Istigazione alla corruzione tra privati – art. 25 ter Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti; Frode informatica – art. 25-octies ¹ |
| Modalità commissiva | Sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA utilizzi software in assenza della necessaria licenza d'uso. Sussiste il rischio che personale di SVILUPPUMBRIA scarichi, consulti, distribuisca, trasmetta, ecc. materiale pedopornografico, utilizzando i sistemi informativi e le linee di trasmissione della Società Sussiste il rischio che il personale interno, utilizzando i sistemi informativi di SVILUPPUMBRIA, abusivamente si procuri, riproduca, diffonda, comunichi codici, parole chiave, o altri mezzi idonei all'accesso ai sistemi informatici di entità terze. Sussiste il rischio che personale autorizzato ad operare sui sistemi di SVILUPPUMBRIA entro determinati limiti (profilo utente) e per lo svolgimento di determinate operazioni (trattamenti di dati autorizzati), superi con dolo i sistemi di protezione dei sistemi informatici di SVILUPPUMBRIA, al fine di effettuare operazioni illecite sui sistemi stessi. Sussiste il rischio che il personale interno danneggi con dolo informazioni, dati e programmi informatici di terzi per procurare a sé o ad altri qualsivoglia vantaggio. Sussiste il rischio che vengano assegnati/dati in uso computer portatili a personale esterno all'azienda al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo alla stessa. Sussiste il rischio che il personale autorizzato a operare sui sistemi informatici commetta frode informatica o si avvalga di dispositivi o |

| | |
|---------------------------|---|
| | programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti. |
| Protocolli di prevenzione | PSA 1 - Privacy AMM 14 - Gestione dei beni aziendali |

Paragrafo 3 – Funzione Attività operativa e Funzione Tecnico amministrativa

| | |
|---------------------------|---|
| PROGETTO | Gestione Patrimonio immobiliare e Ufficio Economato e Servizi Logistici |
| Ufficio | Ufficio Economato e Servizi Logistici |
| Attività a rischio | Studio della normativa in materia di ambiente, limitatamente agli aspetti di interesse per la Società; cura di tutti gli adempimenti conseguenti a supporto dell'azienda. |
| Reati presupposto | Reati ambientali – art. 25 undecies |
| Modalità commissiva | Sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA operi in contrasto con la normativa sull'ambiente ed in particolare smaltisca i rifiuti da apparecchiature elettriche ed elettroniche – RAEE – senza adempiere alla suddetta normativa. |
| Protocolli di prevenzione | PSA 3 - Ambiente |

Processo: Commerciale – COM

Paragrafo 1 – Tutti gli Uffici e i Progetti

| | |
|---------------------|---|
| Funzione | Attività Operativa |
| | Servizi alle Imprese Innovazione e trasferimento tecnologico Promozione Turistica Gestione e sovvenzioni O.I. Progettazione europea e cooperazione internazionale Internazionalizzazione e marketing territoriale Gestione patrimonio immobiliare Programmi e misure di sostegno allo sviluppo regionale |
| Attività a rischio | Trattativa per l'acquisizione di incarichi da parte della P.A. ovvero da parte di controparti private. Individuazione dei fornitori esterni |
| Reati presupposto | Corruzione – art. 25 Corruzione tra privati – art. 25 ter Istigazione alla corruzione tra privati – art. 25 ter |
| Modalità commissiva | Sussiste il rischio che venga commesso il reato di corruzione, a mezzo di dazione di denaro ovvero qualsivoglia altra utilità (es. assunzione di personale indicato dai committenti di SVILUPPUMBRIA, acquisizione di beni e/o servizi dai committenti di |

| | |
|---------------------------|--|
| | SVILUPPUMBRIA, etc.) al fine di acquisire incarichi in capo a SVILUPPUMBRIA. |
| Protocolli di prevenzione | <p>APP 1 - Regolamento per l'acquisizione di servizi, forniture e lavori di importo inferiore alla soglia di rilevanza comunitaria</p> <p>APP 2 - Regolamento avente ad oggetto le spese economali</p> <p>APP 3 - Regolamento per la disciplina dei principi, dei criteri e delle modalità per il conferimento da parte di SVILUPPUMBRIA degli incarichi esterni</p> <p>APP 4 - Manuale per le verifiche dei requisiti degli operatori economici aggiudicatari di servizi e forniture di importo inferiore alla soglia comunitaria</p> <p>APP 5 – Manuale per la digitalizzazione</p> <p>APP 6- Disciplinare per il Conferimento di Incarichi Legali Esterni</p> <p>COM 1 - Rapporti con controparti pubbliche e private</p> <p>COM 2 - Accreditamento/prequalifica presso organismi pubblici e/o privati</p> <p>COM 3 - Partecipazione a bandi di gara/ trattative private/ Convenzioni per l'assunzione di incarichi</p> <p>RU 1 - Selezione e assunzione del personale</p> <p>RU 5 - Sistema premiante e percorsi di carriera</p> |

Paragrafo 2 – Servizi alle Imprese

| Funzione | Attività Operativa |
|---------------------|--|
| Progetto | Servizi alle imprese |
| Attività a rischio | <p>Gestione degli utenti aggiudicatari, assistenza tecnica alla rendicontazione, caricamento dei dati sui sistemi informativi della Regione Umbria.</p> <p>Verifica della correttezza delle rendicontazioni con le indicazioni del bando, gestione dei controlli in loco, elaborazione della relativa reportistica.</p> |
| Reati presupposto | <p>Corruzione – art. 25</p> <p>Corruzione tra privati – art. 25 ter</p> <p>Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità – art. 25</p> <p>Istigazione alla corruzione tra privati – art. 25 ter</p> <p>Abuso d'ufficio in danno dell'Unione europea - art. 25</p> <p>Frode informatica – 25 octies1</p> |
| Modalità commissiva | <p>All'atto della verifica, in contraddittorio con l'assegnatario dei fondi, dell'avanzamento delle attività finanziate SVILUPPUMBRIA potrebbe commettere il reato di concussione con l'intenzione di celare il mancato ovvero parziale raggiungimento degli obiettivi fissati (<i>milestone</i>) o per celare il mancato ovvero parziale raggiungimento degli standard quali-quantitativi fissati dal SVILUPPUMBRIA stessa nel bando. Quanto anzidetto al fine di ottenere qualsivoglia beneficio in capo a SVILUPPUMBRIA.</p> <p>Sussiste il rischio che il personale autorizzato a operare sui sistemi informatici commetta frode informatica nella gestione delle procedure informatiche di competenza.</p> <p>Nella fase di erogazione degli incentivi, qualora questi siano soggetti alla presentazione di documentazione giustificante i costi diretti ed indiretti sostenuti, sussiste il rischio della commissione del reato di</p> |

| | |
|---------------------------|---|
| | <p>concussione al fine di celare irregolarità contabili nella documentazione costituente la rendicontazione presentata dall'assegnatario dei fondi. Quanto anzidetto al fine di ottenere qualsivoglia beneficio in capo a SVILUPPUMBRIA.</p> <p>Nella fase dei controlli, sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA commetta il reato di concussione celando irregolarità rilevate nel corso della fase dei "controlli" (sia di back office che di campo) al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo a SVILUPPUMBRIA.</p> <p>Sussiste il rischio che venga commesso il reato di corruzione nel caso in cui SVILUPPUMBRIA avvantaggi uno specifico beneficiario indicato da rappresentanti della P.A. (es. Regione Umbria) ovvero da entità terze di natura privatistica, secondo una o più delle modalità sopra indicate, al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo alla società.</p> <p>Sussiste il rischio che venga commesso il reato di abuso di ufficio in danno della Unione Europea nel caso in cui SVILUPPUMBRIA si avvantaggi di un comportamento eseguito in violazione delle norme di legge o di regolamento, ovvero a seguito di omissione circa l'astensione in presenza di un interesse proprio dei dipendenti o di un prossimo congiunto degli stessi o negli altri casi prescritti.</p> <p>Ove applicabile, vedere le modalità commissive indicate in C. Processo: Commerciale - Paragrafo 1.1</p> |
| Protocolli di prevenzione | <p>COM 8 - Monitoraggio dei progetti finanziati</p> <p>COM 9 - Verifica ed approvazione del rendiconto finale</p> <p>Tutti i protocolli riportati in C. Processo: Commerciale - Paragrafo 1.1</p> |

Paragrafo 3 - Promozione Turistica

| Funzione | Attività Operativa |
|-----------------------------|--|
| Ambito di intervento | Promozione turistica |
| Attività a rischio | <p>Gestione diretta dei rapporti con enti del turismo e fieristici nazionali e internazionali, nonché con agenzie di comunicazione dei mercati internazionali di riferimento per la definizione strategica e operativa delle iniziative di promozione turistica regionali.</p> <p>Raccordo (informativo, gestionale, procedurale, di consulenza) con i rappresentanti pubblici e privati dell'offerta turistica regionale, sia in occasione di eventi promozionali (es. fiere di settore e <i>workshops</i>) che all'interno dell'attività ordinaria dell'Ufficio.</p> <p>Partecipazione alle riunioni strategiche di definizione dei piani regionali e delle attività in materia di promozione turistica.</p> |
| Reati presupposto | <p>Corruzione – art. 25</p> <p>Corruzione tra privati – art. 25 ter</p> <p>Istigazione alla corruzione tra privati – art. 25 ter</p> <p>Malversazione a danno dello Stato o di altro Ente Pubblico – art. 24</p> <p>Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24</p> <p>Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee o dell'Unione Europea – art. 24</p> |

| | |
|---------------------------|--|
| | Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche – art. 24 Abuso d'ufficio in danno dell'Unione europea - art.25 |
| Modalità commissiva | Sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA commetta il reato di corruzione al fine di vedere approvata la propria presenza e/o disporre di adeguati spazi in fiere, convegni, etc. Ove applicabile, vedere le modalità commissive indicate in C. Processo: Commerciale – Paragrafi 1.1 e 3.5 |
| Protocolli di prevenzione | Tutti i protocolli riportati in C. Processo: Commerciale – Paragrafi 1.1 e 3.5 |

Paragrafo 4 – Gestione Sovvenzioni e O.I.

| Funzione | Attività Operativa |
|-----------------------------|---|
| Ambito di intervento | Gestione Sovvenzioni e O.I. |
| Attività a rischio | <p>Supporto informativo e di orientamento sugli incentivi, servizi di accompagnamento sugli strumenti agevolativi gestiti, Istruttoria e valutazione di domande di finanziamento. Gli strumenti agevolativi possono essere gestiti sia come Organismo Intermedio che in Assistenza Tecnica per conto del Committente.</p> <p>Nelle fasi di supporto informativo, assistenza tecnica e orientamento sugli incentivi potrebbe essere commesso il reato di concussione, richiedendo denaro o altra utilità in cambio della erogazione di tali servizi.</p> <p>Inoltre, all'atto dell'istruttoria delle domande presentate dai partecipanti potrebbe essere commesso il reato di concussione, richiedendo denaro o altra utilità al fine di celare la mancanza di documenti, informazioni o quant'altro richiesto dal bando (referenze, capacità tecnico/organizzative, livelli di fatturato, ecc.) ovvero al fine di celare la scoperta di informazioni non corrispondenti al vero tra quelle richieste dal bando ovvero al fine di celare il mancato rispetto di uno o più dei termini previsti dal bando (es.: consegna ritardata rispetto all'orario massimo previsto, omessa o impropria apposizione delle firme sui lembi delle buste, omessa o impropria apposizione dei sigilli, ecc.).</p> <p>In caso di mancato rispetto di uno o più dei termini previsti dal bando (es.: consegna ritardata rispetto all'orario massimo previsto, omessa o impropria apposizione delle firme sui lembi delle buste, omessa o impropria apposizione dei sigilli, ecc.), sussiste il rischio di commissione del reato di concussione al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo a SVILUPPUMBRIA.</p> <p>Qualora la procedura di accreditamento sia prevista a mezzo collegamento ad un sistema informatico gestito da SVILUPPUMBRIA, sussiste il rischio che quest'ultima commetta i reati di concussione e frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico intervenendo fraudolentemente sul suddetto sistema informatico per far ammettere soggetti che non ne avrebbero i requisiti soggettivi e/o oggettivi al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo a SVILUPPUMBRIA.</p> |

Sussiste il rischio che il personale autorizzato a operare sui sistemi informatici commetta reati informatici, trattamento illecito dei dati o frode informatica nell'ambito delle procedure informatiche di competenza.

Nella fase di valutazione delle domande ed elaborazione della graduatoria potrebbe essere commesso il reato di concussione al fine di avvantaggiare fraudolentemente specifici partecipanti in cambio di qualsivoglia utilità in capo a SVILUPPUMBRIA.

All'atto della verifica, in contraddittorio con l'assegnatario dei fondi, dell'avanzamento delle attività finanziate SVILUPPUMBRIA potrebbe commettere il reato di concussione con l'intenzione di celare il mancato ovvero parziale raggiungimento degli obiettivi fissati (*milestone*) o per celare il mancato ovvero parziale raggiungimento degli standard quali-quantitativi fissati dal bando. Quanto anzidetto al fine di ottenere qualsivoglia beneficio in capo a SVILUPPUMBRIA.

Nella fase di erogazione degli incentivi, qualora questi siano soggetti alla presentazione di documentazione giustificante i costi diretti ed indiretti sostenuti, sussiste il rischio della commissione del reato di concussione al fine di celare fraudolentemente irregolarità contabili nella documentazione costituente la rendicontazione presentata dall'assegnatario dei fondi. Quanto anzidetto al fine di ottenere qualsivoglia beneficio in capo a SVILUPPUMBRIA.

Nella fase dei controlli, sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA commetta il reato di concussione celando irregolarità rilevate nel corso della fase dei "controlli" (sia di back office che di campo) al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo a SVILUPPUMBRIA.

Sussiste il rischio che venga commesso il reato di corruzione nel caso in cui SVILUPPUMBRIA avvantaggi uno specifico beneficiario indicato da rappresentanti della P.A. ovvero da entità terze di natura privatistica, secondo una o più delle modalità sopra indicate, al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo alla società.

Sussiste il rischio che venga commesso il reato di abuso di ufficio in danno della Unione Europea nel caso in cui SVILUPPUMBRIA si avvantaggi di un comportamento eseguito in violazione delle norme di legge o di regolamento, ovvero a seguito di omissione circa l'astensione in presenza di un interesse proprio dei dipendenti o di un prossimo congiunto degli stessi o negli altri casi prescritti.

Ove applicabile, vedere le modalità commissive indicate in C. Processo: Commerciale - Paragrafo 1.1

Gestione dei processi di incubazione: valutazione delle domande di insediamento, stipula dei contratti, controllo dei pagamenti. Predisposizione e gestione di strumenti finanziari di supporto dedicati, erogazione di servizi di supporto tecnico e finanziario attivi nelle aree di crisi in collaborazione con la U.O. Supporto, Assistenza tecnica alle imprese e strumenti finanziari

Con riguardo alla implementazione dei progetti europei di competenza:

- Redazione delle proposte progettuali e definizione della proposta economico-finanziaria.
- Gestione diretta dei rapporti con gli organismi comunitari,

| | |
|---------------------------|--|
| | nazionali e regionali competenti. - Gestione e implementazione dei progetti europei |
| Reati presupposto | Corruzione – art. 25 Corruzione tra privati – art. 25 ter Istigazione alla corruzione tra privati – art. 25 ter Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità – art. 25 Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico– art. 24 Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti; Frode informatica – art. 25-octies1 Abuso d’ufficio in danno dell’Unione europea - art.25 |
| Modalità commissiva | |
| Protocolli di prevenzione | COM 1 - Rapporti con controparti pubbliche e private COM 7 - Gestione dei bandi di gara per l'erogazione di fondi e contributi COM 8 - Monitoraggio dei progetti finanziati COM 9 - Verifica ed approvazione del rendiconto finale Tutti i protocolli riportati in C. Processo: Commerciale - Paragrafo 1.1 |

Paragrafo 5 – Progettazione europea e cooperazione internazionale

| Funzione | Attività Operativa |
|-----------------------------|--|
| Ambito di intervento | Progettazione europea e cooperazione internazionale |
| Attività a rischio | Redazione delle proposte progettuali e definizione della proposta economico-finanziaria. Gestione diretta dei rapporti con gli organismi comunitari, nazionali e regionali competenti. Gestione e implementazione dei progetti europei. Gestione delle attività di rendicontazione e reportistica. |
| Reati presupposto | Corruzione – art. 25 Corruzione tra privati – art. 25 ter Istigazione alla corruzione tra privati – art. 25 ter Malversazione a danno dello Stato o di altro Ente Pubblico – art. 24 Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24 Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24 Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche – art. 24 Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico – art. 24 Reati informatici e trattamento illecito dei dati – Art. 24-bis Frode informatica – art. 25-octies1 Abuso d’ufficio in danno dell’Unione europea - art. 25 |
| Modalità commissiva | <u>Accreditamento presso l’Unione Europea</u> All'atto dell'accREDITAMENTO/prequalifica presso clienti pubblici potrebbe essere commesso il reato di truffa, fornendo false |

informazioni (referenze, capacità tecnico/organizzative, livelli di fatturato, ecc.), al fine di accreditare/iscrivere la società.

Sussiste il rischio di commissione del reato di corruzione al fine di ottenere l'accreditamento / iscrizione / registrazione di SVILUPPUMBRIA.

Qualora la procedura di accreditamento sia prevista a mezzo collegamento a banche dati dell'Unione Europea, sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA intervenga senza diritto con qualsiasi modalità su dati, informazioni o programmi contenuti nel sistema informatico della U.E. al fine di ottenere fraudolentemente il proprio accreditamento/iscrizione.

Partecipazione e bandi di gara

Nel corso dei contatti con rappresentanti della UE, sussiste il rischio di commissione del reato di corruzione, al fine di ottenere informazioni riservate o in anticipo rispetto alla loro comunicazione a tutti i partecipanti alla gara (es.: lista dei candidati, composizione della commissione di valutazione, bozza del testo del bando di gara, ecc.).

Sussiste il rischio di turbativa di gara anche in accordo con altri partecipanti (es. concordare tra più partecipanti il ribasso da applicare al fine di agevolare l'assegnazione di una gara ad un partecipante).

In fase di predisposizione della documentazione giuridico-amministrativa prevista dal bando, sussiste il rischio che vengano predisposti documenti contenenti informazioni false o artatamente formulate (numero dipendenti, qualificazione dei dipendenti, altre caratteristiche e/o requisiti tecnico/dimensionali dell'azienda che partecipa al bando), al fine di ottenere l'ammissione alla valutazione del progetto tecnico (superamento della prima fase della procedura di valutazione del progetto - requisiti formali).

Sussiste il rischio che il personale autorizzato a operare sui sistemi informatici commetta reati informatici, trattamento illecito dei dati o frode informatica nella gestione delle procedure informatiche di competenza.

Sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA in sede di partecipazione a gare, applichi ribassi di rilevante entità, avendo preventivamente concordato con il personale della UE successivi incrementi dei propri compensi derivanti dall'aumento del costo complessivo delle opere progettate.

Qualora la procedura per la partecipazione al bando di gara sia prevista a mezzo collegamento a banche dati informatiche della UE, sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA intervenga fraudolentemente su dati, informazioni o programmi contenuti nel sistema informatico della UE al fine di ottenere fraudolentemente la partecipazione al bando di gara di SVILUPPUMBRIA.

In caso di mancato rispetto di uno o più dei termini previsti dal bando (es.: consegna ritardata rispetto all'orario massimo previsto, omessa o impropria apposizione delle firme sui lembi delle buste, omessa o impropria apposizione dei sigilli, ecc.), sussiste il rischio di corruzione del P.U. addetto alla ricezione delle buste o del P.U. addetto alla verifica della regolarità formale della documentazione di gara, al fine di far ammettere SVILUPPUMBRIA alla gara.

| | |
|---------------------------|--|
| | <p>Sussiste il rischio che venga commesso il reato di abuso di ufficio in danno della Unione Europea nel caso in cui SVILUPPUMBRIA si avvantaggi di un comportamento eseguito in violazione delle norme di legge o di regolamento, ovvero a seguito di omissione circa l'astensione in presenza di un interesse proprio dei dipendenti o di un prossimo congiunto degli stessi o negli altri casi prescritti.</p> <p>Ove applicabile, vedere le modalità commissive indicate in C. Processo: Commerciale – Paragrafi 1.1 e 3.5</p> |
| Protocolli di prevenzione | Tutti i protocolli riportati in C. Processo: Commerciale – Paragrafi 1.1 e 3.5 |

Paragrafo 6 – Internazionalizzazione e Marketing Territoriale

| Funzione | Attività Operativa |
|-----------------------------|---|
| Ambito di intervento | Attività internazionali - Gestione degli aiuti diretti alla internazionalizzazione delle imprese umbre-Marketing territoriale |
| Attività a rischio | <p>Coinvolgimento e raccordo con i soggetti pubblici e privati che sono coinvolti nelle attività di implementazione di missioni istituzionali ed imprenditoriali</p> <p>Supporto al coordinatore dell'area responsabile nell'individuazione degli strumenti finanziari di supporto alle attività.</p> <p>Monitoraggio e rendicontazione delle attività in raccordo con gli uffici di SVILUPPUMBRIA competenti (area amministrazione, controllo di gestione e personale).</p> <p>Gestione delle attività di raccordo con gli uffici regionali competenti e partecipazione alle riunioni di monitoraggio delle attività.</p> <p>Gestione dei rapporti con eventuali partner di progetto o altri committenti pubblici anche extranazionali.</p> |
| Reati presupposto | <p>Corruzione – art. 25</p> <p>Corruzione tra privati – art 25 ter</p> <p>Istigazione alla corruzione tra privati – art. 25 ter</p> <p>Malversazione a danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o della Unione europea– art. 24</p> <p>Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24</p> <p>Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24</p> <p>Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche – art. 24</p> <p>Reati commessi all'estero - Art. 4</p> <p>Abuso d'ufficio – art. 25</p> |
| Modalità commissiva | <p>La remunerazione dei servizi offerti da SVILUPPUMBRIA agli Enti pubblici eroganti i finanziamenti/contributi a fondo perduto è soggetta a rendicontazione.</p> <p>SVILUPPUMBRIA è remunerata dagli enti eroganti i finanziamenti/contributi a fondo perduto per i servizi indicati ai precedenti punti del presente paragrafo.</p> |

In tale contesto SVILUPPUMBRIA potrebbe commettere i reati sopra indicati secondo le seguenti modalità commissive:

- sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA distrugga contributi, sovvenzioni o finanziamenti dalle finalità per le quali sono stati concessi ed erogati dall' Ente Pubblico competente;
- sussiste il rischio che in sede di rendicontazione dei costi sostenuti, SVILUPPUMBRIA, predisponga con dolo documenti, prospetti o qualsivoglia altro documento atto alla rendicontazione dei costi sostenuti, al fine di indurre in errore il rappresentante della P.A. deputato al controllo della anzidetta documentazione;
- in occasione di verifiche di campo da parte dell'Ente erogante, sussiste il rischio che venga commesso il reato di corruzione al fine di indurre i rappresentanti della P.A. a commettere atti non conformi al proprio mandato.

Limitatamente ai servizi offerti da SVILUPPUMBRIA soggetti a remunerazione “*time & cost consuming*” sussiste il rischio che vengano addebitati al Committente maggiori costi di quelli effettivamente sostenuti, secondo le seguenti modalità che si riportano a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- rendicontando un numero di giornate di lavoro superiore rispetto a quelle effettivamente utilizzate per l'espletamento del servizio al fine di addebitare maggiori oneri al committente;
- inquadrando fraudolentemente il personale in profili più elevati rispetto a quelli corretti al fine di addebitare maggiori oneri al committente rispetto a quelli effettivamente dovuti sulla base degli accordi contrattuali;
- ribaltando alla committenza costi esterni maggiori rispetto a quanto effettivamente sostenuto (es. costi di trasferta, spese generali, spese di rappresentanza, ecc. in generale costi contrattualmente ammissibili per beni e servizi strumentali all'erogazione del servizio, ecc.) ovvero non sopportati per la realizzazione del servizio oggetto del contratto ma sostenuti per altre finalità.

Sussiste il rischio che venga commesso il reato di abuso di ufficio in danno della Unione Europea nel caso in cui SVILUPPUMBRIA si avvantaggi di un comportamento eseguito in violazione delle norme di legge o di regolamento, ovvero a seguito di omissione circa l'astensione in presenza di un interesse proprio dei dipendenti o di un prossimo congiunto degli stessi o negli altri casi prescritti.

Ove applicabile, vedere le modalità commissive indicate in C. Processo: Commerciale – Paragrafo 1.1

Protocolli di prevenzione

COM 1 - Rapporti con controparti pubbliche e private
 COM 4 - Pianificazione, coordinamento e controllo dei servizi erogati
 COM 5 - Rendicontazione dei servizi erogati
 COM 6 - Emissione ed incasso fatture attive
 AMM 5 - Ispezioni ed accessi
 RU 4 - Gestione Timesheet
 Tutti i protocolli riportati in C. Processo: Commerciale – Paragrafo 1.1

Paragrafo 7 – Gestione patrimonio Immobiliare

| Funzione | Attività Operativa |
|-----------------------------|--|
| Ambito di intervento | Gestione Patrimonio Immobiliare |
| Attività a rischio | Gestione, valorizzazione ed alienazione del Patrimonio agro-forestale. Attività specifica di valorizzazione e alienazione di beni specificatamente individuati dalla Regione nel programma triennale e nel piano annuale Completamento delle procedure di alienazione del “Patrimonio ex Anas” presenti nel programma triennale e procedure di concessione o alienazione dei beni ex-FCU e di altri beni immobili di proprietà regionale di cui è pervenuta richiesta di vendita. Gestione delle aree industriali acquisite al patrimonio indisponibile della Regione. |
| Reati presupposto | Corruzione – art. 25 Corruzione tra privati – art. 25 ter Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24 |
| Modalità commissiva | Sussiste il rischio che vengano commessi reati sopra indicati nelle seguenti fasi dello svolgimento delle attività afferenti la valorizzazione del patrimonio immobiliare regionale”: <ol style="list-style-type: none"> 1. nella fase di redazione ed approvazione da parte della Regione Umbria del “Piano esecutivo annuale”, al fine di vedere approvato lo stesso; 2. nella fase di presentazione della relazione finale sulle attività svolte e dei relativi documenti di output; 3. nella fase di rilascio dell’attestazione di corrispondenza delle attività realizzate da parte del Dirigente del Servizio Demanio Patrimonio Prevenzione Protezione e Logistica della Regione Umbria; 4. nella fase di verifica e monitoraggio da parte del Dirigente della Regione Umbria di cui al punto precedente; 5. nelle fasi di controllo e sorveglianza operate dalla Regione Umbria. |
| Protocolli di prevenzione | COM 1 - Rapporti con controparti pubbliche e private AMM 5 - Ispezioni ed accessi |

Paragrafo 8 – Programmi di sostegno allo sviluppo regionale

| Funzione | Attività Operativa |
|-----------------------------|--|
| Ambito di Intervento | Programmi di misure e sostegno allo sviluppo regionale |
| Attività a rischio | Realizzazione di progetti e Rendicontazione alla Regione Umbria e/o ad altri enti nazionali/sovrnazionali eroganti fondi e contributi ovvero qualsivoglia provvista finanziaria. |
| Reati presupposto | Corruzione – art. 25 Malversazione a danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o dell’Unione Europea– art. 24 |

| | |
|----------------------------------|--|
| | <p>Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24</p> <p>Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24</p> <p>Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche – art. 24</p> <p>Abuso d’ufficio in danno dell’Unione europea - art. 25</p> |
| <p>Modalità commissiva</p> | <p>La remunerazione dei servizi offerti da SVILUPPUMBRIA agli Enti pubblici nazionali e sovranazionali eroganti i finanziamenti/contributi a fondo perduto è soggetta a rendicontazione.</p> <p>In tale contesto SVILUPPUMBRIA potrebbe commettere i reati sopra indicati secondo le seguenti modalità commissive:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA distrugga contributi, sovvenzioni o finanziamenti dalle finalità per le quali sono stati concessi ed erogati dall' Ente Pubblico competente; - sussiste il rischio che in sede di rendicontazione dei costi sostenuti, SVILUPPUMBRIA, predisponga con dolo documenti, prospetti o qualsivoglia altro documento atto alla rendicontazione dei costi sostenuti, al fine di indurre in errore il rappresentante della P.A. deputato al controllo della anzidetta documentazione; - in occasione di verifiche di campo da parte dell'Ente erogante, sussiste il rischio che venga commesso il reato di corruzione al fine di indurre i rappresentanti della P.A. a commettere atti non conformi al proprio mandato; <p>Limitatamente ai servizi offerti da SVILUPPUMBRIA soggetti a remunerazione “<i>time & cost consuming</i>” sussiste il rischio che vengano addebitati al Committente maggiori costi di quelli effettivamente sostenuti, secondo le seguenti modalità che si riportano a titolo esemplificativo e non esaustivo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rendicontando un numero di giornate di lavoro superiore rispetto a quelle effettivamente utilizzate per l'espletamento del servizio al fine di addebitare maggiori oneri al committente - inquadrando fraudolentemente il personale in profili più elevati rispetto a quelli corretti al fine di addebitare maggiori oneri al committente rispetto a quelli effettivamente dovuti sulla base degli accordi contrattuali; - ribaltando alla committenza costi esterni maggiori rispetto a quanto effettivamente sostenuto (es. costi di trasferta, spese generali, spese di rappresentanza, ecc. in generale costi contrattualmente ammissibili per beni e servizi strumentali all'erogazione del servizio, ecc.) ovvero non sopportati per la realizzazione del servizio oggetto del contratto ma sostenuti per altre finalità. <p>Sussiste il rischio che venga commesso il reato di abuso di ufficio in danno della Unione Europea nel caso in cui SVILUPPUMBRIA si avvantaggi di un comportamento eseguito in violazione delle norme di legge o di regolamento, ovvero a seguito di omissione circa l’astensione in presenza di un interesse proprio dei dipendenti o di un prossimo congiunto degli stessi o negli altri casi prescritti.</p> |
| <p>Protocolli di prevenzione</p> | <p>COM 1 - Rapporti con controparti pubbliche e private</p> <p>COM 4 - Pianificazione, coordinamento e controllo dei servizi erogati</p> |

COM 5 - Rendicontazione dei servizi erogati
 COM 6 - Emissione ed incasso fatture attive
 AMM 5 - Ispezioni ed accessi
 RU 4 - Gestione Timesheet

Paragrafo 9 – Assistenza Tecnica Bandi Pr FSE e altri Fondi

| Funzione | Attività Operativa |
|-----------------------------|--|
| Ambito di Intervento | Assistenza Tecnica Bandi Pr FSE e altri Fondi |
| Attività a rischio | <p>Il supporto alle attività relative alle verifiche amministrative/documentali <i>on desk</i> (di seguito anche “Controlli”) di cui all’art. 125 del Regolamento (UE) n. 1303/2013, relativo alle Domande di Rimborso (D.D.R.) individuate, per intervento specifico del POR Umbria FSE 2014-2020, che vede tra i beneficiari Enti pubblici, imprese, famiglie e singoli cittadini</p> <p>.</p> |
| Reati presupposto | <p>Corruzione – art. 25 Malversazione a danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o dell’Unione Europea– art. 24 Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24 Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24 Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche – art. 24 Abuso d’ufficio in danno dell’Unione europea - art. 25</p> |
| Modalità commissiva | <p>La remunerazione dei servizi offerti da SVILUPPUMBRIA agli Enti pubblici nazionali e sovranazionali eroganti i finanziamenti/contributi a fondo perduto è soggetta a rendicontazione.</p> <p>In tale contesto SVILUPPUMBRIA potrebbe commettere i reati sopra indicati secondo le seguenti modalità commissive:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA distrugga contributi, sovvenzioni o finanziamenti dalle finalità per le quali sono stati concessi ed erogati dall’ Ente Pubblico competente; - sussiste il rischio che in sede di rendicontazione dei costi sostenuti, SVILUPPUMBRIA, predisponga con dolo documenti, prospetti o qualsivoglia altro documento atto alla rendicontazione dei costi sostenuti, al fine di indurre in errore il rappresentante della P.A. deputato al controllo della anzidetta documentazione; - in occasione di verifiche di campo da parte dell’Ente erogante, sussiste il rischio che venga commesso il reato di corruzione al fine di indurre i rappresentanti della P.A. a commettere atti non conformi al proprio mandato; <p>Limitatamente ai servizi offerti da SVILUPPUMBRIA soggetti a remunerazione “<i>time & cost consuming</i>” sussiste il rischio che vengano addebitati al Committente maggiori costi di quelli</p> |

effettivamente sostenuti, secondo le seguenti modalità che si riportano a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- rendicontando un numero di giornate di lavoro superiore rispetto a quelle effettivamente utilizzate per l'espletamento del servizio al fine di addebitare maggiori oneri al committente
- inquadrando fraudolentemente il personale in profili più elevati rispetto a quelli corretti al fine di addebitare maggiori oneri al committente rispetto a quelli effettivamente dovuti sulla base degli accordi contrattuali;
- ribaltando alla committenza costi esterni maggiori rispetto a quanto effettivamente sostenuto (es. costi di trasferta, spese generali, spese di rappresentanza, ecc. in generale costi contrattualmente ammissibili per beni e servizi strumentali all'erogazione del servizio, ecc.) ovvero non sopportati per la realizzazione del servizio oggetto del contratto ma sostenuti per altre finalità.

Sussiste il rischio che venga commesso il reato di abuso di ufficio in danno della Unione Europea nel caso in cui SVILUPPUMBRIA si avvantaggi di un comportamento eseguito in violazione delle norme di legge o di regolamento, ovvero a seguito di omissione circa l'astensione in presenza di un interesse proprio dei dipendenti o di un prossimo congiunto degli stessi o negli altri casi prescritti.

| | |
|---------------------------|--|
| Protocolli di prevenzione | COM 1 - Rapporti con controparti pubbliche e private COM 4 - Pianificazione, coordinamento e controllo dei servizi erogati COM 5 - Rendicontazione dei servizi erogati COM 6 - Emissione ed incasso fatture attive AMM 5 - Ispezioni ed accessi RU 4 - Gestione Timesheet |
|---------------------------|--|

Paragrafo 10 – Task Force Scoperta imprenditoriale

| Funzione | Amministratore unico |
|-----------------------------|---|
| Ambito di Intervento | Task Force scoperta imprenditoriale |
| Attività a rischio | Realizzazione di progetti e Rendicontazione alla Regione Umbria e/o ad altri enti nazionali/sovrnazionali eroganti fondi e contributi ovvero qualsivoglia provvista finanziaria. Assistenza alle PMI nelle fasi di implementazione della innovazione tecnologica (dalla individuazione del fabbisogno di innovazione, alla pianificazione, alla individuazione dei partner tecnologici e delle competenze, fino all'affiancamento nella gestione del progetto di innovazione). |
| Reati presupposto | Malversazione a danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o dell'Unione Europea– art. 24 Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24 Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24 |

| | |
|---------------------|--|
| | <p>Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche – art. 24</p> <p>Corruzione – art. 25</p> <p>Corruzione tra privati – art. 25 ter</p> <p>Abuso d'ufficio in danno dell'Unione europea - art. 25</p> <p>Istigazione alla corruzione tra privati – art. 25 ter</p> |
| Modalità commissiva | <p>La remunerazione dei servizi offerti da SVILUPPUMBRIA agli Enti pubblici nazionali e sovranazionali eroganti i finanziamenti/contributi a fondo perduto è soggetta a rendicontazione.</p> <p>In tale contesto SVILUPPUMBRIA potrebbe commettere i reati sopra indicati secondo le seguenti modalità commissive:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA distrugga contributi, sovvenzioni o finanziamenti dalle finalità per le quali sono stati concessi ed erogati dall' Ente Pubblico competente; - sussiste il rischio che in sede di rendicontazione dei costi sostenuti, SVILUPPUMBRIA, predisponga con dolo documenti, prospetti o qualsivoglia altro documento atto alla rendicontazione dei costi sostenuti, al fine di indurre in errore il rappresentante della P.A. deputato al controllo della anzidetta documentazione; - in occasione di verifiche di campo da parte dell'Ente erogante, sussiste il rischio che venga commesso il reato di corruzione al fine di indurre i rappresentanti della P.A. a commettere atti non conformi al proprio mandato; <p>Limitatamente ai servizi offerti da SVILUPPUMBRIA soggetti a remunerazione “<i>time & cost consuming</i>” sussiste il rischio che vengano addebitati al Committente maggiori costi di quelli effettivamente sostenuti, secondo le seguenti modalità che si riportano a titolo esemplificativo e non esaustivo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rendicontando un numero di giornate di lavoro superiore rispetto a quelle effettivamente utilizzate per l'espletamento del servizio al fine di addebitare maggiori oneri al committente - inquadrando fraudolentemente il personale in profili più elevati rispetto a quelli corretti al fine di addebitare maggiori oneri al committente rispetto a quelli effettivamente dovuti sulla base degli accordi contrattuali; - ribaltando alla committenza costi esterni maggiori rispetto a quanto effettivamente sostenuto (es. costi di trasferta, spese generali, spese di rappresentanza, ecc. in generale costi contrattualmente ammissibili per beni e servizi strumentali all'erogazione del servizio, ecc.) ovvero non sopportati per la realizzazione del servizio oggetto del contratto ma sostenuti per altre finalità. <p>Sussiste il rischio che venga commesso il reato di abuso di ufficio in danno della Unione Europea nel caso in cui SVILUPPUMBRIA si avvantaggi di un comportamento eseguito in violazione delle norme di legge o di regolamento, ovvero a seguito di omissione circa l'astensione in presenza di un interesse proprio dei dipendenti o di un prossimo congiunto degli stessi o negli altri casi prescritti.</p> <p>Sussiste il rischio che venga commesso il reato di corruzione nell'individuare fraudolentemente partner indicati da rappresentanti della P.A. (es. Regione Umbria) ovvero terze parti private o pubbliche al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo a SVILUPPUMBRIA.</p> |

| | |
|---------------------------|--|
| | Ove applicabile, vedere le modalità commissive indicate in C. Processo: Commerciale - Paragrafo 1.1 |
| Protocolli di prevenzione | COM 1 - Rapporti con controparti pubbliche e private COM 4 - Pianificazione, coordinamento e controllo dei servizi erogati COM 5 - Rendicontazione dei servizi erogati COM 6 - Emissione ed incasso fatture attive COM 8 - Monitoraggio dei progetti finanziati Tutti i protocolli riportati in C. Processo: Commerciale – Paragrafo 1.1 AMM 5 - Ispezioni ed accessi RU 4 - Gestione Timesheet |

Paragrafo 11 – Funzione Tecnico Amministrativa

| Funzione | Tecnico Amministrativa |
|---------------------------|--|
| Ufficio | Legale / Acquisti |
| Attività a rischio | Supporto giuridico alla predisposizione di avvisi e bandi di gara anche per l'erogazione di fondi e contributi |
| Reati presupposto | Corruzione – art. 25 Corruzione tra privati – art. 25 ter Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità – art 25 Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24 Abuso d'ufficio in danno dell'Unione europea - art.25 |
| Modalità commissiva | Nella fase di predisposizione degli avvisi e bandi di gara sussiste il rischio che vengano definiti fraudolentemente i requisiti per la partecipazione al fine di avvantaggiare specifiche controparti. |
| Protocolli di prevenzione | COM 1 - Rapporti con controparti pubbliche e private |

Paragrafo 12 – Affari Generali

| Ufficio | Affari Generali |
|---------------------------|--|
| Attività a rischio | Supporto giuridico alla predisposizione di avvisi e bandi di gara |
| Reati presupposto | Corruzione – art. 25 Corruzione tra privati – art. 25 ter Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità – art 25 Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24 Abuso d'ufficio in danno dell'Unione europea - art.25 |
| Modalità commissiva | Nella fase di predisposizione degli avvisi e bandi di gara sussiste il rischio che vengano definiti fraudolentemente i requisiti per la partecipazione al fine di avvantaggiare specifiche controparti. |
| Protocolli di prevenzione | COM 1 - Rapporti con controparti pubbliche e private |

Processo: Amministrazione – AMM**Paragrafo 1 – Funzione Tecnico Amministrativa**

| Funzione | Tecnico Amministrativa |
|--------------------|--|
| Ufficio | Amministrazione / Finanza |
| Attività a rischio | <p>Rilevazioni contabili per centri di imputazione (ciclo attivo e passivo, movimenti cassa e banca, registrazione stipendi, rilevazione cespiti e scritture di assestamento di bilancio).</p> <p>Predisposizione della fatturazione attiva.</p> <p>Gestione della cassa e tenuta prima nota cassa.</p> <p>Gestione delle entrate e dei pagamenti (anche attraverso Home banking), riconciliazioni cassa e banca e gestione dei rapporti con gli istituti di credito. Verifica della presenza del Nulla Osta al Pagamento.</p> <p>Attuazione delle verifiche imposte dalla legge funzionali alle diverse tipologie di liquidazioni e caricamento del liquidato nell'area "Trasparenza" del sito internet aziendale.</p> <p>Tenuta dei registri fiscali e libri contabili (IVA; giornale, inventario).</p> <p>Cura degli adempimenti fiscali (liquidazioni IVA, comunicazione dati IVA, dichiarazione IVA, 770 ordinario e semplificato certificazioni del sostituto di imposta, comunicazione operazioni intra-UE).</p> <p>Monitoraggio e attività di recupero crediti.</p> <p>Partecipazione alla formazione del bilancio di esercizio.</p> <p>Supporto alla società di revisione durante le verifiche periodiche e la fase di certificazione del bilancio.</p> <p>Implementazione e aggiornamento dell'inventario.</p> <p>Elaborazione e comunicazione dei dati economico-patrimoniali della società su richiesta dei soci, Istat, Banca d'Italia, Camera di Commercio.</p> <p>In base alle istruttorie degli uffici/enti competenti, all'erogazione dei finanziamenti e dei contributi a valere sui conti correnti vincolati a specifici fondi di terzi in amministrazione.</p> <p>Rilevazioni contabili dei movimenti dei fondi di terzi in amministrazione che afferiscono ai conti d'ordine.</p> <p>Monitoraggio dei piani di rientro ed eventuale messa in mora finalizzata al recupero dei crediti.</p> <p>Predisposizione della documentazione relativa alle pratiche in contenzioso.</p> <p>Predisposizione di relazioni periodiche di rendicontazione</p> |
| Reati presupposto | <p>Corruzione – art. 25</p> <p>Corruzione tra privati – art. 25 ter</p> <p>Istigazione alla corruzione tra privati – art. 25 ter</p> <p>False comunicazioni sociali – art. 25 ter</p> <p>False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori – art. 25 ter</p> <p>Impedito controllo – art. 25 ter</p> <p>Operazioni in pregiudizio dei creditori – art. 25 ter</p> <p>Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24</p> <p>Abuso d'ufficio in danno dell'Unione europea - art. 25</p> |

| | |
|---------------------|--|
| | <p>Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti – art. 25 octies1</p> <p>Reati tributari- Art 25 quinquiesdecies</p> |
| Modalità commissiva | <p>Sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA, con l'intenzione di ingannare i soci o il pubblico, esponga nel bilancio d'esercizio ovvero in altre comunicazioni sociali previste per legge, fatti materiali non rispondenti a verità ovvero ometta informazioni la cui comunicazione è imposta dalla legge, in riferimento alla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società in modo idoneo ad indurre in errore i destinatari della predetta situazione.</p> <p>Sussiste il rischio che vengano registrate e pagate fatture a fornitori di beni/servizi indicati da personale della committenza, in assenza della controprestazione al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo a SVILUPPUMBRIA ovvero al fine di costituire fondi neri (retrocessione totale o parziale di quanto pagato).</p> <p>Sussiste il rischio che vengano emesse, occultate o distrutte fatture al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto.</p> <p>Sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA consapevolmente disponga trasferimenti di denaro ovvero provveda a qualsivoglia altra utilità in favore di Enti/iniziativa a presunta finalità benefica, che invero sono strumentali alla corruzione di rappresentanti della P.A. ovvero di controparti private, al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo alla Società.</p> <p>Sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA disponga la corresponsione di omaggi e/o regalie in favore di rappresentanti della P.A. ovvero di controparti private strumentalmente all'ottenimento di benefici di qualsivoglia natura in capo alla società.</p> <p>Sussiste il rischio che gli Amministratori, anche con il supporto e l'accordo dei soci, effettuino operazioni sul patrimonio netto aziendale in contrasto con le normative civilistiche di riferimento.</p> <p>Sussiste il rischio che gli Amministratori utilizzino e/o falsifichino strumenti di pagamento diversi dai contanti (carte di credito, bancomat, carte prepagate, ecc...).</p> <p>Sussiste il rischio che nel corso delle attività di controllo legalmente attribuite ai Soci, ad altri Organi Sociali o alla Società di Revisione, gli Amministratori ostacolino dette attività omettendo informazioni rilevanti, producendo documentazione artatamente predisposta, occultando documentazione rilevante, etc..</p> <p>Sussiste il rischio che nel corso di ispezioni o verifiche operate da Organismi Pubblici (Rappresentanti della Regione Umbria, Guardia di Finanza, INPS, INAIL, Ispettorato del Lavoro, Polizia, Carabinieri, ecc.) venga commesso il reato di Ostacolo all'esercizio delle Autorità Pubbliche di Vigilanza occultando documentazione rilevante, predisponendo documentazione o informative non corrispondenti al vero, omettendo in generale di riferire qualsivoglia informazione / documentazione rilevante per il soggetto che effettua la verifica.</p> <p>Sussiste il rischio che nel corso di ispezioni o verifiche operate da Organismi Pubblici (Regione Umbria, Provincia di Perugia, altri organi pubblici vigilanti, Guardia di Finanza, INPS, INAIL, Ispettorato del Lavoro, Polizia, Carabinieri, ecc.) vengano consegnati documenti/dichiarazioni attestanti fatti non veri ovvero documenti artatamente formulati al fine di non incorrere in sanzioni in capo a SVILUPPUMBRIA.</p> |

| | |
|---------------------------|---|
| | <p>Sussiste il rischio che il personale del presente Ufficio disponga bonifici in favore di persone fisiche o giuridiche in assenza dei mandati di pagamento autorizzativi del pagamento stesso.</p> <p>Nella fase di gestione e monitoraggio dei piani di rientro, sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA avvantaggi fraudolentemente specifici debitori (beneficiari) indicati dalla Regione Umbria ovvero da terzi, al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo alla società.</p> <p>Sussiste il rischio che venga commesso il reato di abuso di ufficio in danno della Unione Europea nel caso in cui SVILUPPUMBRIA si avvantaggi di un comportamento eseguito in violazione delle norme di legge o di regolamento, ovvero a seguito di omissione circa l'astensione in presenza di un interesse proprio dei dipendenti o di un prossimo congiunto degli stessi o negli altri casi prescritti.</p> |
| Protocolli di prevenzione | <p>AMM 1 - Struttura del piano dei conti</p> <p>AMM 2 - Contabilizzazione dei documenti amministrativi</p> <p>AMM 3 - Bilancio d'esercizio</p> <p>AMM 4 - Operazioni straordinarie</p> <p>AMM 5 - Ispezioni ed accessi</p> <p>AMM 7 - Gestione Cassa</p> <p>AMM 8 - Conta di cassa</p> <p>AMM 9 - Gestione conti correnti bancari</p> <p>AMM 10 - Carte di credito, carte prepagate e bancomat</p> <p>AMM 11 - Gestione finanziaria di fondi di terzi in amministrazione</p> <p>AMM 13 - Controllo Analogico</p> |

Paragrafo 2 – Funzione Tecnico Amministrativa

| <i>Funzione</i> | <i>Tecnico Amministrativa</i> |
|------------------------|--|
| <i>Ufficio</i> | <i>Controllo di gestione</i> |
| Attività a rischio | <p>Redazione dei budget delle singole attività in collaborazione con i rispettivi responsabili/referenti.</p> <p>Collaborazione alla stesura del budget aziendale.</p> <p>Aggiornamento periodico della contabilità industriale attraverso l'utilizzo di sistemi gestionali.</p> <p>Analisi periodica degli scostamenti fra i dati previsionali e consuntivi.</p> <p>Alimentazione del data base dei contratti per centro di imputazione.</p> <p>Implementazione e gestione delle procedure funzionali alla contabilità industriale garantendo la coerenza fra la contabilità generale, la contabilità industriale e l'archiviazione documentale per centro di imputazione.</p> <p>Attività di reporting funzionale all'aggiornamento delle informazioni sull'andamento della gestione.</p> <p>Monitoraggio dell'attività amministrativa, finanziaria e verifica della rendicontazione dei progetti finanziati da fondi nazionali e comunitari nel rispetto delle norme, disposizioni e tempi dettati dagli specifici programmi di finanziamento, in particolare con riferimento alla verifica, per i progetti "time & cost consuming", della quadratura del numero giornate rendicontate con quanto risulta dal sistema di rilevazione presenze.</p> <p>Supporto alla società di revisione durante le verifiche periodiche e la</p> |

| | |
|---------------------|---|
| | <p>fase di certificazione del bilancio. Collaborazione alla definizione del piano delle performance, analisi periodica del relativo avanzamento e attività di reporting al management aziendale.</p> |
| Reati presupposto | <p>Malversazione a danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o della Unione europea – art. 24 Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. art. 24 Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24 Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche – art. 24 Impedito controllo – art. 25 ter False comunicazioni sociali – art. 25 ter False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori – art. 25 ter Abuso d'ufficio in danno dell'Unione europea – art. 25</p> |
| Modalità commissiva | <p>Sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA, con l'intenzione di ingannare i soci, esponga nel budget d'esercizio ovvero in altre comunicazioni ai soci, fatti materiali non rispondenti a verità ovvero ometta informazioni la cui comunicazione è imposta dalla legge, in riferimento alla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società in modo idoneo ad indurre in errore i destinatari della predetta situazione.</p> <p>Sussiste il rischio che, nell'alimentazione della contabilità industriale per centro di imputazione vengano addebitati costi (personale, acquisti di beni e servizi, costi di struttura, etc.) a commesse remunerate secondo la logica "<i>time and cost consuming</i>" e sulla base dei costi sostenuti invece che su commesse remunerate a "forfait" al fine di addebitare al committente maggiori oneri rispetto a quelli effettivamente sostenuti.</p> <p>Sussiste il rischio che si adottino comportamenti fraudolenti nel corso delle attività di gestione amministrativa, finanziaria e di rendicontazione dei progetti finanziati da fondi nazionali e comunitari al fine di vedere riconosciuti a SVILUPPUMBRIA corrispettivi maggiori rispetto a quanto effettivamente maturato/dovuto ovvero al fine di celare l'utilizzo non conforme dei fondi di scopo rispetto a quanto indicato dall'ente finanziatore.</p> <p>Sussiste il rischio che nel corso delle attività di controllo legalmente attribuite ai Soci, ad altri Organi Sociali o alla Società di Revisione, gli Amministratori ostacolino dette attività omettendo informazioni rilevanti, producendo documentazione artatamente predisposta, occultando documentazione rilevante, etc.</p> <p>Sussiste il rischio che venga commesso il reato di corruzione, nei casi descritti ai precedenti due punti, per indurre la controparte a non far emergere gli illeciti commessi da SVILUPPUMBRIA.</p> <p>Sussiste il rischio che vengano falsati i dati relativi alla valutazione delle performance al fine di arrecare vantaggi a SVILUPPUMBRIA laddove sia previsto un sistema premiante.</p> <p>Sussiste il rischio che venga commesso il reato di abuso di ufficio in danno della Unione Europea nel caso in cui SVILUPPUMBRIA si avvantaggi di un comportamento eseguito in violazione delle norme</p> |

| | |
|---------------------------|---|
| | di legge o di regolamento, ovvero a seguito di omissione circa l'astensione in presenza di un interesse proprio dei dipendenti o di un prossimo congiunto degli stessi o negli altri casi prescritti. |
| Protocolli di prevenzione | COM 1 - Rapporti con controparti pubbliche e private COM 5 - Rendicontazione dei servizi erogati AMM 1 - Struttura del piano dei conti AMM 2 – Contabilizzazione dei documenti amministrativi RU 5 - Sistema premiante percorsi di carriera |

Paragrafo 3 – Funzione Tecnico Amministrativa

| Funzione | Tecnico Amministrativa |
|---------------------------|--|
| Ufficio | Legale / Acquisti |
| Attività a rischio | Gestione della fase stragiudiziale di recupero dei crediti, valutazione del precontenzioso e monitoraggio dei contenziosi; predisposizione di relazioni per il legale esterno incaricato. |
| Reati presupposto | Corruzione – art. 25 Corruzione tra privati – art. 25 ter Istigazione alla corruzione tra privati – art. 25 ter Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24 Abuso d'ufficio in danno dell'Unione europea - art. 25 |
| Modalità commissiva | Sussiste il rischio che le attività di recupero dei crediti vengano condotte fraudolentemente al fine di avvantaggiare specifici debitori indicati da o vicini a rappresentanti della P.A. |
| Protocolli di prevenzione | AMM 6 |

Paragrafo – 4 Affari Generali

| Ufficio | Affari Generali |
|---------------------------|--|
| Attività a rischio | Valutazione del precontenzioso e monitoraggio dei contenziosi, predisposizione di relazioni per il legale esterno incaricato. |
| Reati presupposto | Corruzione – art. 25 Corruzione tra privati – art. 25 ter Istigazione alla corruzione tra privati – art. 25 ter Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee – art. 24 Abuso d'ufficio in danno dell'Unione europea - art. 25 |
| Modalità commissiva | Sussiste il rischio che le attività di recupero dei crediti vengano condotte fraudolentemente al fine di avvantaggiare specifici debitori indicati da o vicini a rappresentanti della PA. |
| Protocolli di prevenzione | AMM 6 |

Paragrafo 5 – Affari Generali

| Servizio | Protocollo informatico e archivio |
|---------------------------|--|
| Attività a rischio | Protocollazione e archiviazione informatica di tutta la documentazione in arrivo e in uscita. |
| Reati presupposto | Reati informatici e trattamento illecito dei dati – Art. 24-bis Frode informatica art. 25-octies |
| Modalità commissiva | Sussiste il rischio che il personale autorizzato a operare sui sistemi informatici commetta reati informatici o frode informatica nella gestione delle procedure informatiche di competenza. |
| Protocolli di prevenzione | APP 5 – Manuale per digitalizzazione |

Paragrafo 6 – Affari Generali

| Servizio | Segreteria A.U. |
|---------------------|--|
| Attività a rischio | Consulenza, supporto e assistenza tecnica di carattere giuridico-legale nella predisposizione di atti a rilevanza esterna. Monitoraggio contenziosi, valutazioni del pre-contenzioso. Cura le procedure di accesso agli atti. |
| Reati presupposto | Reati informatici e trattamento illecito dei dati – Art. 24-bis Frode informatica art. 25-octies |
| Modalità commissiva | Sussiste il rischio che vengano selezionati fornitori e/o consulenti, segnalati da Rappresentanti della Pubblica Amministrazione ovvero da altre entità di natura privatistica, al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo a SVILUPPUMBRIA. Sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA stipuli contratti con fornitori a condizioni (costo del bene/servizio) rilevantemente superiori al valore normale di mercato, al fine di vedere retrocesse parte delle somme corrisposte (costituzione di fondi neri), con l'intento di utilizzarle per il reato di corruzione. Sussiste il rischio che vengano fraudolentemente definiti i requisiti di partecipazione a bandi di gara pubblicati da SVILUPPUMBRIA con l'intento di avvantaggiare specifiche controparti al fine di ottenere qualsivoglia beneficio in capo a SVILUPPUMBRIA. Sussiste il rischio che vengano fraudolentemente definiti i criteri di valutazione delle offerte con l'intento di avvantaggiare specifiche controparti al fine di ottenere qualsivoglia beneficio in capo a SVILUPPUMBRIA. |

| | |
|---------------------------|---|
| | Sussiste il rischio che il personale autorizzato a operare sui sistemi informatici commetta reati informatici, trattamento illecito dei dati o frode informatica nella gestione delle procedure informatiche di competenza. |
| Protocolli di prevenzione | <p>APP 1 - Regolamento per l'acquisizione di servizi, forniture e lavori di importo inferiore alla soglia di rilevanza comunitaria</p> <p>APP 2 - Regolamento avente ad oggetto le spese economali</p> <p>APP 3 - Regolamento per la disciplina dei principi, dei criteri e delle modalità per il conferimento da parte di SVILUPPUMBRIA degli incarichi esterni</p> <p>APP 4 - Manuale per le verifiche dei requisiti degli operatori economici aggiudicatari di servizi e forniture di importo inferiore alla soglia comunitaria</p> <p>APP 5 – Manuale per digitalizzazione</p> <p>APP 6- Disciplinare per il Conferimento di Incarichi Legali Esterni</p> <p>COM 1 - Rapporti con controparti pubbliche e private</p> <p>AMM 6 - Gestione dei contenziosi giudiziari ed extragiudiziari</p> |

Paragrafo 7 – Relazioni esterne e internazionali

| Ufficio | Relazioni esterne e internazionali |
|---------------------------|---|
| Attività a rischio | <p>Organizzazione e gestione di eventi di comunicazione aziendale di carattere nazionale e internazionale.</p> <p>Redazione e diramazione comunicati stampa.</p> <p>Gestione sito internet aziendale.</p> |
| Reati presupposto | <p>Reati informatici e trattamento illecito dei dati – Art. 24-bis</p> <p>Frode informatica art. 25-octies</p> |
| Modalità commissiva | Sussiste il rischio che il personale autorizzato a operare sui sistemi informatici commetta reati informatici, trattamento illecito dei dati o frode informatica nella gestione delle procedure informatiche di competenza. |
| Protocolli di prevenzione | APP 5 – Manuale per digitalizzazione |

Processo: Risorse Umane – RU**Paragrafo 1 – Risorse Umane**

| Servizio | Risorse umane |
|---------------------|--|
| Attività a rischio | <p>Attuazione delle procedure di assunzione e licenziamento. Gestione del software di rilevazione delle presenze. Gestione istituti dei dirigenti. Gestione del TFR destinato ai fondi di previdenza complementare. Gestione Timesheet. Gestione telefoni cellulari aziendali. Implementazione del progetto il ciclo delle performance con riguardo alla gestione delle schede di valutazione delle performance.</p> |
| Reati presupposto | <p>Corruzione – art. 24 Corruzione tra privati – art. 25 ter Istigazione alla corruzione tra privati – art. 25 ter Impiego di cittadini di paesi terzi – art. 25 duodecies Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti; Frode informatica – art. 25-octies1</p> |
| Modalità commissiva | <p>Sussiste il rischio che vengano assunti soggetti, segnalati da Rappresentanti della Pubblica Amministrazione ovvero altre controparti private, al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo a SVILUPPUMBRIA. Sussiste il rischio che, in fase contrattuale, vengano accordate condizioni (retribuzione, fringe benefits, condizioni operative, ecc.) di particolare favore (sensibilmente eccedenti rispetto alla media di mercato), a soggetti segnalati da Rappresentanti della Pubblica Amministrazione ovvero altre controparti private al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo a SVILUPPUMBRIA. Sussiste il rischio che vengano accordati incrementi retributivi, premi ovvero altri benefits a personale indicato da Rappresentanti della Pubblica Amministrazione ovvero altre controparti private al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo a SVILUPPUMBRIA. Sussiste il rischio che SVILUPPUMBRIA assuma personale, indicato da rappresentanti della P.A. ovvero altre controparti private, che percepisce la retribuzione di legge senza operare/svolgere alcun tipo di attività tra quelle previste dal contratto di assunzione. Sussiste il rischio che possano essere assunti lavoratori stranieri in difetto della normativa di riferimento che regola l'assunzione di personale straniero. Sussiste il rischio che il personale di SVILUPPUMBRIA, adotti comportamenti in contrasto con il disposto del D.Lgs. 231/2001 non essendo stato formato-informato in merito al Decreto stesso e al Modello di Prevenzione di SVILUPPUMBRIA. Sussiste il rischio che spese di viaggio, trasferta e rappresentanza includano costi sostenuti per corrompere rappresentanti della P.A. ovvero altre terze parti.</p> |

| | |
|----------------------------------|---|
| | <p>Sussiste il rischio che vengano assegnati/dati in uso auto e/o telefoni cellulari aziendali a personale esterno all'azienda al fine di ottenere benefici di qualsivoglia natura in capo alla stessa.</p> <p>Sussiste il rischio che vengano falsati i dati relativi alla valutazione della performance al fine di arrecare vantaggi a SVILUPPUMBRIA laddove sia previsto un sistema premiante.</p> <p>Sussiste il rischio che il personale di SVILUPPUMBRIA utilizzi e/o falsifichi strumenti di pagamento diversi dai contanti (carte di credito, bancomat, carte prepagate, ecc...).</p> |
| <p>Protocolli di prevenzione</p> | <p>RU 1 - Selezione e assunzione del personale</p> <p>RU 2 - Elaborazione buste paga</p> <p>RU 3 - Missioni e trasferte/Note spese</p> <p>RU 4 - Gestione Timesheet</p> <p>RU 5 - Sistema premiante e percorsi di carriera</p> <p>RU 7 - Gestione auto e telefoni cellulari aziendali</p> |

- - OMISSIS da pagina 106 a pagina 183 - -

5. SISTEMA DISCIPLINARE

5.1. PREMESSE

Il presente Sistema Disciplinare, che costituisce parte integrante del modello di organizzazione e gestione di SVILUPPUMBRIA, è adottato in ottemperanza agli artt. 6, comma 2, lett. e) e 7, comma 4, lett. b) del Decreto Legislativo 8 giugno 2001 n. 231 (di seguito anche il “Decreto”) ed è diretto ad “introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello”.

Il presente Sistema Disciplinare mira a sanzionare l’eventuale inadempimento delle disposizioni del Modello – in modo particolare il Codice Etico e i Protocolli di comportamento specifici che costituiscono parte integrante del Modello stesso, oltre ai regolamenti, agli ordini di servizio, alle procedure e istruzioni aziendali ivi richiamati – da parte del personale dipendente, dei collaboratori esterni e dei *partner* di SVILUPPUMBRIA, nonché degli Amministratori, dei Sindaci e dei componenti dell’Organismo di Vigilanza.

L’applicazione del sistema disciplinare e delle relative sanzioni è indipendente dall’istaurazione di un procedimento penale.

Il presente Sistema Disciplinare intende operare nel rispetto delle norme vigenti, ivi incluse, laddove applicabili, quelle previste nella contrattazione collettiva. Esso ha natura eminentemente interna all’azienda, non potendo ritenersi sostitutivo, bensì aggiuntivo, rispetto alle norme di legge o di regolamento vigenti, nonché integrativo delle altre norme di carattere intra-aziendale.

5.2. DESTINATARI

Sono Destinatari del presente Sistema Disciplinare:

- a. i soggetti apicali: si intende per “soggetti apicali” coloro che, ai sensi dell’art. 5, comma 1, lett. a) del D.Lgs. n. 231/2001, rivestono “funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell’ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale”, nonché i soggetti che “esercitano anche di fatto, la gestione o il controllo” dell’ente.

All’interno dell’organizzazione di SVILUPPUMBRIA, sono pertanto ricompresi in tale categoria, l’Organo amministrativo, il Responsabile della Funzione Tecnico

amministrativa e il Responsabile della Funzione Attività Operativa, nonché i procuratori dotati di autonomia finanziaria e funzionale. Tali soggetti possono essere legati alla Società sia da un rapporto di lavoro subordinato, sia da altri rapporti di natura privatistica.

In aggiunta ai citati soggetti, i membri del Collegio sindacale e dell'O.d.V., in considerazione dell'attività svolta per SVILUPPUMBRIA, sono equiparati ai soggetti apicali ai soli fini del presente Sistema Disciplinare.

- b. I soggetti sottoposti all'altrui direzione: ovvero, il personale dipendente non dirigente di SVILUPPUMBRIA a qualunque livello operante. Assume rilevanza, a tal proposito, la posizione di tutti i dipendenti legati alla Società da un rapporto di lavoro subordinato, indipendentemente dalla sua durata, dal contratto applicato, dalla qualifica e/o inquadramento aziendale riconosciuto (ad es.: quadri, impiegati, operai). Nell'ambito di tale categoria, rientrano anche i dipendenti cui sono assegnati, o che comunque svolgono, funzioni e/o compiti specifici in materia di salute e sicurezza sul lavoro, qualora dipendenti della Società (ad es.: il Responsabile e gli Addetti al Servizio Prevenzione e Protezione, gli Addetti al Primo Soccorso, il Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza, ecc.).
- c. I lavoratori autonomi/soggetti esterni: si tratta di tutti i soggetti che, in assenza di vincolo di dipendenza con la Società, sono comunque tenuti al rispetto del Codice Etico di SVILUPPUMBRIA in quanto operanti in virtù di rapporti contrattuali in favore della Società.

Nell'ambito di tale categoria rientrano i seguenti soggetti:

- tutti coloro che svolgono per SVILUPPUMBRIA un rapporto di lavoro di natura non subordinata, tra i quali, a titolo meramente indicativo e non esaustivo: i liberi professionisti, i consulenti, i soggetti cui sono assegnati, o che comunque svolgono, funzioni e compiti specifici in materia di salute e sicurezza sul lavoro (ad es.: i Medici Competenti, i Responsabili e gli Addetti al Servizio Prevenzione e Protezione – qualora non dipendenti di SVILUPPUMBRIA – e lavoratori parasubordinati a qualsiasi titolo, ecc.);
- i procuratori e tutti coloro che agiscono in nome e/o per conto di SVILUPPUMBRIA;
- i fornitori e i *partner*.

5.3. DIFFUSIONE DEL SISTEMA DISCIPLINARE

Tutti i Destinatari devono essere informati circa l'esistenza e il contenuto del presente documento il quale, unitamente al Modello di cui ne è parte integrante, deve essere affisso in un luogo accessibile a tutti (sia presso la sede centrale di Perugia che presso le sedi operative di Terni e Foligno) ai sensi dell'art. 7 della legge 30 maggio 1970, n. 300.

Il presente Sistema Disciplinare (unitamente agli altri documenti facenti parte del Modello) è trasmesso mediante il sistema informatico in uso presso la Società a tutto il personale. Lo stesso verrà trasmesso con le medesime modalità sopra descritte all'atto dell'assunzione ovvero al momento dell'instaurazione di nuovi rapporti di collaborazione.

5.4. LE VIOLAZIONI DEL MODELLO 231 E DEL CODICE ETICO

Ai sensi del combinato disposto degli artt. 5, lettera b) e 7 del Decreto, ferma la preventiva contestazione e la procedura prescritta dall'art. 7 della Legge n. 300/1970, le sanzioni si applicano nei confronti dei lavoratori che pongano in essere – a titolo meramente esplicativo e non esaustivo – illeciti disciplinari derivanti dal mancato rispetto delle misure dirette a garantire l'efficacia del Modello e, in particolare:

- a. il mancato rispetto delle regole (disposizioni, norme, prescrizioni, divieti, obblighi ecc.) previste dai Protocolli e/o dalle Procedure adottate da SVILUPPUMBRIA al fine di prevenire la commissione di uno dei reati previsti dal Decreto;
- b. il mancato, falso o incompleto rispetto delle procedure istituite da SVILUPPUMBRIA con riferimento all'attività di documentazione, conservazione e controllo degli atti, impedendo così che gli stessi risultino trasparenti, veritieri e facilmente verificabili;
- c. la violazione e/o elusione dei sistemi di controllo, mediante la sottrazione, distruzione o alterazione della documentazione relativa alle procedure istituite;
- d. impedire il controllo o l'accesso alle informazioni e alla documentazione nei confronti dei soggetti preposti, incluso l'Organismo di Vigilanza;
- e. l'inosservanza delle prescrizioni contenute nel Codice Etico, con particolare riferimento alle linee guida, norme e *standard* generali di comportamento;
- f. la mancata segnalazione di situazioni di conflitto di interessi, soprattutto con riguardo ai rapporti con la Pubblica Amministrazione;
- g. l'inosservanza dell'obbligo di invio dei Flussi Informativi nei confronti dell'Organismo di Vigilanza;

- h. l'omessa vigilanza dei superiori gerarchici sul comportamento dei propri sottoposti al fine di verificare la corretta ed effettiva applicazione delle disposizioni del Modello;
- i. l'inosservanza delle disposizioni relative ai poteri di firma e a quanto previsto dal sistema delle deleghe;
- j. i mancati controlli e informazioni attinenti al bilancio e alle altre comunicazioni sociali;
- k. la mancata partecipazione all'attività di formazione relativa al contenuto del Modello da parte dei Destinatari;
- l. qualsiasi forma di ritorsione, discriminazione o comunque penalizzazione, anche indiretta, nei confronti delle persone oggetto di segnalazioni e, soprattutto, dei segnalanti.

5.5. SISTEMA SANZIONATORIO

L'Ufficio Risorse umane è tenuto alla conservazione mediante archiviazione dei provvedimenti disciplinari e ne riferisce all'O.d.V.

Tutto il personale di SVILUPPUMBRIA deve riferire all'Organismo di Vigilanza, direttamente o tramite il proprio Coordinatore di Area, eventuali notizie relative a violazioni del Modello adottato dalla Società, nonché eventuali comportamenti a rischio di reato, inerenti qualsiasi processo operativo aziendale (anche non di propria competenza), di cui sia venuto a conoscenza.

Le sanzioni devono essere commisurate alla violazione e dotate di adeguata efficacia deterrente e preventiva.

L'individuazione e l'applicazione delle sanzioni deve tener conto dei principi di proporzionalità e di adeguatezza rispetto alla violazione contestata. A tale proposito, assumono rilievo le seguenti circostanze:

- la tipologia dell'illecito contestato;
- le circostanze concrete in cui si è realizzato l'illecito;
- le modalità di commissione della condotta;
- la gravità della violazione, anche tenendo conto dell'atteggiamento soggettivo dell'autore;
- l'eventuale commissione di più violazioni nell'ambito della medesima condotta;
- l'eventuale concorso di più soggetti nella commissione della violazione;
- l'eventuale recidività dell'autore.

Ai fini dell'applicazione delle sanzioni di cui al presente Modello, chiunque venga a conoscenza di una violazione deve riferire le eventuali notizie all'Organismo di Vigilanza. I dipendenti della Società possono segnalare le violazioni all'O.d.V., direttamente o tramite il Responsabile della Funzione Tecnico amministrativa o il Responsabile della Funzione Attività Operativa.

5.5.1. Sanzioni nei confronti del personale dipendente non dirigente

I comportamenti tenuti dal personale dipendente non dirigente in violazione delle regole comportamentali prescritte nel Modello sono definiti come "illeciti disciplinari".

I provvedimenti disciplinari irrogabili nei riguardi del personale dipendente non dirigente – nel rispetto delle procedure previste dall'articolo 7 della legge 30 maggio 1970 n. 300 – sono quelli previsti dall'art. 44, comma 1, del CCNL per i quadri direttivi e per il personale delle aree professionali dipendenti dalle imprese creditizie, finanziarie e strumentali del 31 marzo 2015 (*breviter*, "CCNL del credito"), e precisamente:

- a. il rimprovero verbale;
- b. il rimprovero scritto;
- c. la sospensione dal servizio e dal trattamento economico per un periodo non superiore a 10 giorni;
- d. il licenziamento per notevole inadempimento degli obblighi contrattuali del prestatore di lavoro (giustificato motivo);
- e. il licenziamento per una mancanza così grave da non consentire la prosecuzione anche provvisoria del rapporto (giusta causa).

Secondo quanto previsto dall'art. 44, comma 2, del CCNL del credito, quando sia richiesto dalla natura della violazione o dalla necessità di accertamenti in conseguenza della medesima, la Società – in attesa di deliberare il definitivo provvedimento disciplinare – può disporre l'allontanamento temporaneo del dipendente dal servizio per il tempo strettamente necessario.

Ai sensi del citato art. 44 del CCNL del credito, la sanzione irrogata è proporzionata alla gravità o recidività dell'illecito disciplinare o al grado della colpa.

5.5.2. Sanzioni nei confronti del personale con qualifica dirigenziale

In caso di violazione da parte del personale con qualifica dirigenziale delle prescrizioni previste nel Modello, si provvederà ad applicare nei confronti dei responsabili le misure più

idonee in conformità a quanto previsto dalle norme di legge e dal CCNL per i dirigenti di aziende produttive di beni e servizi del 24 novembre 2004 e successivo rinnovo del 30 dicembre 2014 (il “CCNL dirigenti”), e precisamente:

- a. laddove la violazione di una o più prescrizioni del Modello sia di gravità tale da ledere il rapporto di fiducia, non consentendo la prosecuzione anche provvisoria del rapporto di lavoro, il dirigente incorre nel provvedimento del licenziamento senza preavviso;
- b. qualora la violazione sia di minore entità ma pur sempre di gravità tale da ledere irreparabilmente il vincolo fiduciario, il dirigente incorre nel licenziamento giustificato con preavviso;
- c. ai dirigenti possono, inoltre, essere revocate le procure eventualmente conferite, a prescindere dall'oggetto delle stesse.

5.5.3. Sanzioni nei confronti dell'Organo amministrativo

Nel caso di violazione del Modello da parte dell'Amministratore unico, l'Organismo di Vigilanza è tenuto ad informare il Collegio sindacale, il quale dovrà procedere senza indugio alla convocazione dell'Assemblea dei soci per deliberare sui provvedimenti più opportuni e, in particolare:

- a. il richiamo scritto;
- b. la diffida al puntuale rispetto delle previsioni del Modello;
- c. la decurtazione degli emolumenti o del corrispettivo dell'Amministratore fino al 50%;
- d. la revoca dall'incarico per giusta causa.

5.5.4. Sanzioni nei confronti dei Sindaci

In caso di violazione del presente Modello da parte di uno o più componenti del Collegio sindacale, l'Organismo di Vigilanza è tenuto ad informare il Presidente del Collegio sindacale, i Sindaci – non direttamente coinvolti – e l'Organo amministrativo.

Il Collegio sindacale procede agli accertamenti necessari ed adotta i provvedimenti più opportuni al caso concreto, in particolare:

- a. il richiamo scritto;
- b. la diffida al puntuale rispetto delle previsioni del Modello;
- c. la decurtazione degli emolumenti o del corrispettivo del membro Collegio sindacale fino al 50%;

d. la revoca dall'incarico per giusta causa.

Il Collegio sindacale, a pena di nullità, decide in ordine ai provvedimenti da applicare con l'astensione dei membri coinvolti.

Nel caso in cui sia coinvolto direttamente il Presidente del Collegio sindacale, la riunione del Collegio sindacale può essere convocata da ciascun Sindaco, al fine di adottare i provvedimenti più opportuni.

In caso di mancata convocazione della riunione del Collegio sindacale o in caso di inerzia nell'adozione delle decisioni più opportune, l'Organo amministrativo, deve procedere alla convocazione dell'Assemblea, che delibererà sui provvedimenti più opportuni.

Qualora la violazione riguardi la maggioranza dei membri del Collegio sindacale, l'Organo amministrativo deve procedere senza indugio alla convocazione dell'Assemblea per deliberare sui provvedimenti più opportuni.

5.5.5. Sanzioni nei confronti di collaboratori, fornitori, consulenti e partner

Nei confronti dei collaboratori, fornitori, consulenti e *partner* di SVILUPPUMBRIA che pongano in essere comportamenti in contrasto con le linee di condotta indicate dal Modello si potrà dar luogo, in applicazione di quanto previsto dalle specifiche clausole contrattuali inserite nelle lettere d'incarico o negli accordi, alla risoluzione del rapporto contrattuale.

Nel caso in cui dai suddetti comportamenti siano derivati danni concreti per la Società, SVILUPPUMBRIA si riserva la facoltà di richiedere anche il risarcimento dei danni subiti, nonché di tutelare i propri diritti in tutte le sedi competenti.

Nel caso in cui le violazioni siano commesse da lavoratori somministrati ovvero nell'ambito di contratti di appalto di opere o di servizi, le sanzioni verranno applicate al lavoratore, all'esito dell'accertamento positivo delle violazioni da parte dello stesso, da parte del proprio datore di lavoro (somministratore o appaltatore) e i procedimenti potranno dare luogo anche ad azioni nei confronti dello stesso somministratore o appaltatore.

La Società, in ogni caso, potrà limitarsi a chiedere, in conformità agli accordi contrattuali intercorrenti con gli appaltatori e i somministratori, la sostituzione dei lavoratori che abbiano commesso le violazioni di cui sopra.

5.5.6. Sanzioni nei confronti dei membri dell'O.d.V.

Nel caso in cui la violazione sia riscontrata a carico di uno o più componenti dell'Organismo di Vigilanza, la segnalazione è effettuata all'Organo amministrativo da parte del Presidente del Collegio sindacale.

L'Organo amministrativo provvederà ad assumere le opportune sanzioni, graduate in ordine crescente di gravità:

- a. il richiamo scritto;
- b. la diffida al puntuale rispetto delle previsioni del Modello;
- c. la decurtazione degli emolumenti o del corrispettivo (ove previsti) del membro dell'O.d.V. fino al 50%;
- d. la revoca dall'incarico per giusta causa.

5.6. PROCEDURA PER L'APPLICAZIONE DELLE SANZIONI DISCIPLINARI

Il procedimento di applicazione delle sanzioni conseguenti alla violazione del Modello si differenzia con riguardo a ciascuna categoria di destinatari quanto alle fasi di:

- contestazione della violazione all'interessato;
- determinazione e successiva irrogazione della sanzione.

Il procedimento ha sempre inizio a seguito della ricezione, da parte degli organi aziendali di volta in volta competenti e di seguito indicati, della comunicazione con cui l'O.d.V. segnala l'avvenuta violazione del Modello adottato da SVILUPPUMBRIA.

Più precisamente, l'O.d.V., in tutti i casi in cui riceva una segnalazione ovvero acquisisca, nel corso della propria attività di vigilanza e di verifica, gli elementi idonei a configurare il pericolo di una violazione del Modello, ha l'obbligo di attivarsi al fine di espletare gli accertamenti ed i controlli rientranti nell'ambito della propria attività, secondo quanto previsto dal proprio Regolamento.

L'O.d.V., qualora ravvisi, a mezzo della documentazione e delle notizie da esso comunque acquisite nell'ambito della sua attività di vigilanza, la violazione del Modello redige una relazione contenente:

- la descrizione della condotta constatata;
- l'indicazione delle previsioni del Modello che risultano essere state violate;
- le generalità del soggetto responsabile della violazione;

- gli eventuali documenti comprovanti la violazione e/o gli altri elementi di riscontro;
- una propria proposta in merito alla sanzione opportuna rispetto al caso concreto.

5.6.1. Procedura nei confronti del personale dipendente non dirigente

Il procedimento di applicazione della sanzione nei confronti del personale dipendente non dirigente avviene nel rispetto delle disposizioni dell'art. 7 dello Statuto dei Lavoratori e del vigente CCNL del credito.

Sono fatte salve – e si intendono qui richiamate – tutte le previsioni del CCNL del credito, relative alle procedure ed agli obblighi da osservare nell'applicazione delle sanzioni.

A seguito della sua attività di verifica, l'O.d.V. trasmette all'Organo amministrativo la relazione contenente le informazioni di cui al par. 5.6.

Entro dieci giorni dall'acquisizione della relazione dell'O.d.V., l'Organo amministrativo trasmette al dipendente una comunicazione di contestazione scritta ex art. 7 dello Statuto dei Lavoratori, contenente:

- l'indicazione puntuale della condotta constatata;
- le previsioni del Modello oggetto di violazione;
- l'avviso della facoltà di formulare eventuali deduzioni e/o giustificazioni scritte entro cinque giorni dalla ricezione della comunicazione, nonché di richiedere l'intervento del rappresentante dell'associazione sindacale cui il dipendente aderisce o conferisce mandato.

A seguito delle eventuali controdeduzioni dell'interessato, l'Organo amministrativo assume provvedimenti in merito all'applicazione della sanzione, determinandone l'entità.

Le sanzioni devono essere applicate entro sei giorni dal ricevimento delle giustificazioni. Il relativo provvedimento è comunicato, altresì, all'O.d.V., che verifica inoltre l'effettiva applicazione della sanzione irrogata.

Il dipendente, ferma restando la possibilità di adire l'Autorità Giudiziaria, può, nei venti giorni successivi alla ricezione del provvedimento, promuovere la costituzione di un Collegio di Conciliazione e Arbitrato. In tal caso la sanzione resta sospesa fino alla relativa pronuncia. Nell'ambito dell'*iter* sopra descritto, è previsto che l'Organo amministrativo sia informato in merito agli esiti delle verifiche interne ed al profilo sanzionatorio applicato nei confronti dei dipendenti.

5.6.2. Procedura nei confronti dei dirigenti

La procedura di accertamento dell'illecito disciplinare con riguardo ai dirigenti è espletata nel rispetto delle disposizioni normative vigenti nonché del CCNL dirigenti.

Sono fatte salve – e si intendono qui richiamate – tutte le previsioni del CCNL dirigenti, relative alle procedure ed agli obblighi da osservare nell'applicazione delle sanzioni.

A seguito della sua attività di verifica, l'O.d.V. trasmette all'Organo amministrativo la relazione di cui al par. 5.6.

Entro cinque giorni dall'acquisizione della relazione dell'O.d.V., l'Organo amministrativo convoca il dirigente interessato mediante una comunicazione di contestazione contenente:

- l'indicazione della condotta constatata e l'oggetto di violazione ai sensi delle previsioni del Modello;
- l'avviso della data dell'audizione e la facoltà dell'interessato di formulare, anche in quella sede, eventuali considerazioni, sia scritte che verbali, sui fatti.

A seguito dell'audizione, alla quale partecipa anche l'O.d.V., l'Organo amministrativo, sulla scorta degli elementi acquisiti, valuta la posizione dell'interessato e determina la sanzione ritenuta applicabile, motivando l'eventuale dissenso rispetto alla proposta formulata dall'O.d.V.

Se il soggetto per cui è stata attivata la procedura di contestazione ricopre un ruolo apicale con attribuzione di deleghe da parte dell'Organo amministrativo e nel caso in cui l'attività di indagine ne comprovi il coinvolgimento ai sensi del Decreto, l'Organo amministrativo può decidere nel merito della revoca delle deleghe attribuite in base alla natura dell'incarico.

Il provvedimento di comminazione della sanzione è comunicato per iscritto all'interessato entro sei giorni dalla data dell'audizione ovvero, se successiva, dalla data in cui sono rese le giustificazioni scritte od orali da parte del dirigente.

L'O.d.V., cui è inviato per conoscenza il provvedimento di irrogazione della sanzione, verifica la sua applicazione.

Ferma restando la facoltà di adire l'Autorità Giudiziaria, il dirigente, entro trenta giorni dal ricevimento della comunicazione scritta del provvedimento disciplinare, può ricorrere al Collegio di Conciliazione e Arbitrato secondo le modalità previste dalla contrattazione applicabile al caso concreto ed in tal caso la sanzione disciplinare resta sospesa fino alla pronuncia di tale organo.

5.6.3. Procedura nei confronti dell'Organo amministrativo dei Sindaci o dei membri dell'O.d.V.

L'O.d.V., qualora riscontri la violazione del Modello da parte dell'Organo amministrativo, Sindaco o membro dell'O.d.V., trasmette la relazione di cui al par. 5.6. al Collegio sindacale, all'Organo amministrativo e all'Assemblea dei soci (ove la violazione sia stata commessa dall'Amministratore unico o da un Sindaco).

Entro dieci giorni dall'acquisizione della relazione dell'O.d.V., l'Organo amministrativo, se la violazione riguarda un membro dell'O.d.V., o l'Assemblea dei soci, se riguarda l'Amministratore unico o un Sindaco convoca l'interessato per un incontro in contraddittorio, da tenersi entro e non oltre trenta giorni dalla ricezione della relazione stessa.

La convocazione deve:

- essere effettuata per iscritto;
- contenere l'indicazione della condotta contestata e delle previsioni del Modello oggetto di violazione;
- comunicare all'interessato la data dell'incontro, con l'avviso della facoltà di formulare eventuali rilievi e/o deduzioni, sia scritte che verbali; la convocazione deve essere sottoscritta.

In occasione dell'incontro, a cui sono invitati a partecipare anche i membri dell'O.d.V., vengono disposti l'audizione dell'interessato, l'acquisizione delle eventuali deduzioni da quest'ultimo formulate e l'espletamento degli eventuali ulteriori accertamenti ritenuti opportuni.

L'Assemblea dei soci, sulla scorta degli elementi acquisiti, determina la sanzione ritenuta applicabile, motivando l'eventuale dissenso rispetto alla proposta formulata dall'O.d.V.

La delibera dell'Assemblea dei soci viene comunicata per iscritto, a cura del Collegio sindacale, all'interessato nonché all'O.d.V., per le opportune verifiche.

La procedura sopra descritta trova applicazione, *mutatis mutandis*, anche qualora sia riscontrata la violazione del Modello da parte della maggioranza dei membri dell'O.d.V., salvo per quanto riguardo l'organo competente a ricevere la segnalazione e redigere la relativa relazione. In tal caso la segnalazione è trasmessa al Presidente del Collegio sindacale, il quale provvederà a redigere la relazione di cui al par. 5.6 e a trasmetterla all'Organo amministrativo. Se, invece, la violazione sia commessa dalla maggioranza dei membri del Collegio sindacale, la segnalazione è trasmessa all'Organo amministrativo, il

quale provvederà a redigere la relazione di cui al par. 5.6 e a trasmetterla e all'Assemblea dei soci, per i conseguenti adempimenti, come sopra illustrati.

5.6.4. Procedura nei confronti di collaboratori, fornitori, consulenti e partner

L'O.d.V., qualora riscontri la violazione del Modello da parte di collaboratori, fornitori, consulenti e *partner* di SVILUPPUMBRIA, trasmette la relazione di cui al par. 5.6 al Responsabile della Funzione Tecnico amministrativa o al Responsabile della Funzione Attività Operativa che gestisce il rapporto contrattuale di riferimento e per conoscenza all'Organo amministrativo.

Il Responsabile della Funzione Tecnico amministrativa o il Responsabile della Funzione Attività Operativa, che gestisce il rapporto contrattuale di riferimento, invia all'interessato una comunicazione scritta, contenente l'indicazione della condotta constatata, le previsioni del Modello oggetto di violazione, nonché l'indicazione delle specifiche clausole contrattuali di cui si chiede l'applicazione.

Nell'ambito dell'*iter* sopra descritto è previsto che l'Organo amministrativo e l'O.d.V. siano informati in merito agli esiti delle verifiche interne ed al profilo sanzionatorio di volta in volta applicato.

6. REGOLAMENTO DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA

6.1. SCOPO E AMBITO DI APPLICAZIONE

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 6, comma 1°, lett. b) del D.Lgs. 8 giugno 2001 n. 231 (di seguito anche il "Decreto") è istituito presso SVILUPPUMBRIA un organo con funzioni di vigilanza e controllo (di seguito, anche "O.d.V." o "Organismo").

Il presente Regolamento disciplina i compiti, la composizione e il funzionamento dell'O.d.V., garantendo l'effettiva ed efficace osservanza del modello di organizzazione e gestione (di seguito anche il "Modello") adottato da SVILUPPUMBRIA allo scopo di prevenire la commissione di reati da cui può derivare la responsabilità amministrativa della Società.

Nell'esercizio delle sue funzioni, l'Organismo deve improntarsi a principi di autonomia ed indipendenza.

A garanzia del principio di terzietà, l'O.d.V. è collocato in posizione gerarchica di vertice della Società, riportando e rispondendo direttamente ed esclusivamente all'Organo amministrativo.

Le attività poste in essere dall'O.d.V. non possono essere sindacate da alcun altro organismo o struttura aziendale, fermo restando che l'Organo Amministrativo vigila sull'adeguatezza del suo intervento, poiché ad esso compete la responsabilità ultima del funzionamento (e dell'efficacia) del Modello organizzativo della Società.

6.2. NOMINA, COMPOSIZIONE E DURATA IN CARICA DELL'O.D.V.

L'O.d.V. è un organo collegiale misto, composto da tre membri, la maggioranza dei quali esterni alla Società, nominati dall'Organo amministrativo di SVILUPPUMBRIA in conformità con le procedure adottate dalla Società.

In particolare, l'O.d.V. è composto da:

- un componente interno alla Società, che rivesta una funzione non in grado di influenzare l'orientamento strategico od economico della stessa.
- due componenti scelti tra soggetti esterni indipendenti e muniti delle necessarie competenze, secondo i requisiti previsti dall'art. 3 del presente Regolamento.

La carica di Presidente dell'O.d.V., nominato dall'Organo Amministrativo, dovrà essere rivestita da uno dei componenti esterni.

I membri dell'O.d.V. rimangono in carica per un periodo non superiore a tre anni a far data dalla delibera di nomina. Alla scadenza del mandato ciascun componente può essere rieletto per ugual periodo.

L'accettazione della carica deve essere comunicata per iscritto da parte dei singoli membri dell'O.d.V. all'Organo Amministrativo di SVILUPPUMBRIA.

I nominativi dei membri dell'O.d.V., nonché i compiti ed i poteri dello stesso, dovranno essere tempestivamente comunicati a tutti i dipendenti di SVILUPPUMBRIA, mediante pubblicazione del presente Regolamento sulla rete intranet aziendale e la sua affissione, all'interno dei locali aziendali, in un luogo accessibile a tutti.

6.3. REQUISITI DEI MEMBRI DELL'O.d.V.

In conformità al D.Lgs. 231/2001 e alle Linee Guida di Confindustria, l'O.d.V. è in possesso dei requisiti di:

- a. autonomia e indipendenza;
- b. professionalità;
- c. continuità d'azione.

L'O.d.V. gode di autonomia e indipendenza dagli organi sociali nei confronti dei quali esercita la sua attività di controllo. Esso non è in alcun modo coinvolto nelle attività gestionali ed operative della Società, né è in condizione di dipendenza gerarchica.

I membri dell'O.d.V. devono possedere i requisiti soggettivi formali, che garantiscono l'autonomia e l'indipendenza richiesta dai compiti ad essi demandati, quali onorabilità, assenza di conflitti di interesse e di relazioni di parentela con i vertici aziendali. A tal fine, i membri dell'O.d.V. devono rilasciare apposita dichiarazione annuale, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000 (allegato 1 al presente Regolamento), in ordine all'insussistenza di cause di divieto di nomina, conflitti di interesse e cause ostative alla nomina di componenti dell'O.d.V. di SVILUPPUMBRIA. In caso di perdita dei suddetti requisiti, il membro dell'O.d.V. deve darne tempestiva comunicazione alla Società.

I membri dell'O.d.V. devono possedere specifiche capacità tecnico-professionali, adeguate alle funzioni che l'Organismo è chiamato a svolgere, in particolare, competenze in attività ispettiva, consulenziale, ovvero la conoscenza di tecniche specifiche idonee a garantire

l'efficacia dei poteri di controllo e propositivi ad esso demandati. Inoltre, essi devono aver maturato un'adeguata e comprovata esperienza nell'ambito di applicazione del Decreto.

I membri esterni dell'O.d.V. devono essere individuati tra accademici e/o professionisti di comprovata competenza ed esperienza nel campo delle attività svolte dalla Società.

Almeno uno dei membri dell'O.d.V. deve possedere competenze:

- di tipo giuridico, più in particolare in materia di Responsabilità amministrativa degli enti, di cui al D.Lgs. n. 231/2001;
- in tema di analisi dei sistemi di controllo.

L'Organo Amministrativo valuta, ai fini dell'individuazione e della nomina dei componenti dell'Organismo di Vigilanza, la sussistenza dei requisiti soggettivi di professionalità ed onorabilità in capo ai singoli membri dell'O.d.V. Il venir meno dei predetti requisiti determina la decadenza dall'incarico.

6.4. CAUSE DI INELEGGIBILITÀ, DI INCOMPATIBILITÀ, DI DECADENZA E DI CESSAZIONE DEL MANDATO DEI MEMBRI DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA

La nomina quale membro dell'O.d.V. è condizionata alla presenza e alla permanenza dei requisiti previsti dal presente Regolamento.

L'Organo Amministrativo ha facoltà di revocare il mandato di uno o più membri dell'O.d.V. per "giusta causa", nelle ipotesi previste dal presente Regolamento. La revoca per giusta causa è disposta con delibera/determinazione dell'Organo Amministrativo, previo parere obbligatorio non vincolante del Collegio sindacale, dal quale lo stesso Organo Amministrativo può dissentire con adeguata motivazione.

In ordine ai motivi di ineleggibilità e, se sopravvenuti, di decadenza dei membri dell'O.d.V. dovrà essere prodotta, dagli stessi, apposita dichiarazione, resa ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000 - Dichiarazione annuale sulla insussistenza di cause di divieto di nomina, conflitto di interessi e cause ostative, alla nomina di componente dell'O.d.V. di Sviluppumbria S.p.A. – contenente quanto di seguito specificato:

- a) *di non trovarsi in alcuna delle situazioni impeditive di cui all'art. 2382 del codice civile;*
- b) *di non aver svolto incarichi di indirizzo politico o ricoperto cariche pubbliche elettive presso l'amministrazione della Regione Umbria;*

- c) *di non avere avuto rapporti continuativi di collaborazione o di consulenza con partiti politici ovvero organizzazioni sindacali svolte sul territorio della Regione Umbria nei tre anni antecedenti la nomina;*
- d) *di non trovarsi, nei confronti della Regione Umbria, in una situazione di conflitto, anche potenziale, di interessi propri, del coniuge, di conviventi, di parenti, di affini entro il secondo grado;*
- e) *di non avere rapporto di coniugio, di convivenza, di parentela o di affinità entro il secondo grado con dirigenti in servizio presso la Regione Umbria, o con gli organi politico-amministrativo;*
- f) *di non essere coniuge, parente o affine entro il secondo grado degli amministratori di SVILUPPUMBRIA;*
- g) *di non trovarsi, nei confronti di SVILUPPUMBRIA, in una situazione di conflitto, anche potenziale, di interessi propri, del coniuge, di conviventi, di parenti, di affini entro il secondo grado;*
- h) *di non aver svolto non episodicamente attività professionale in favore o contro l'amministrazione di SVILUPPUMBRIA;*
- i) *intrattenere rapporti economici e/o contrattuali, a titolo oneroso o gratuito, direttamente o indirettamente, con SVILUPPUMBRIA, con le sue società controllate, e/o con i rispettivi Amministratori, nonché in relazione a fatti che coinvolgono SVILUPPUMBRIA o le sue società controllate;*
- j) *di non essere stato condannato, anche con sentenza di condanna non passata in giudicato ovvero di applicazione della pena ai sensi degli artt. 444 e ss. c.p.p. per alcuno dei reati previsti dal Decreto o della stessa indole;*
- k) *di non essere magistrato o avvocato dello Stato che svolga le funzioni nello stesso ambito territoriale regionale o distrettuale in cui opera l'amministrazione di SVILUPPUMBRIA;*
- l) *di non appartenere ad altri organismi indipendenti di valutazione o nuclei di valutazione di società partecipate da Sviluppumbria;*
- m) *di essere adeguatamente informati delle regole di comportamento ed etiche adottate da SVILUPPUMBRIA per l'esercizio di tutte le sue attività;*
- n) *di osservare il Codice di comportamento dei dipendenti delle pubbliche amministrazioni di cui al D.M. 28.11.2000.*

Dichiara di confermare che quanto indicato nel curriculum allegato alla domanda, sottoscritto e completo dei dati anagrafici, dei titoli di studio e di tutte le informazioni ritenute utili, corrisponde al vero.

Il sottoscritto dichiara altresì di informare tempestivamente la Società in caso di perdita dei suddetti requisiti.

La dichiarazione di cui sopra dovrà essere prodotta tenuto conto, altresì, che costituiscono motivi di revoca del mandato per "giusta causa" dei membri dell'O.d.V.:

- la mancanza, o la perdita sopravvenuta, dei requisiti di professionalità, di autonomia, di indipendenza e di continuità d'azione;
- ogni situazione di conflitto, anche potenziale, di interessi propri ovvero del coniuge, di conviventi, di parenti, di affini entro il secondo grado con SVILUPPUMBRIA, le sue

controllate o la Regione Umbria. Per la definizione di “conflitto di interessi” si rimanda al Codice Etico adottato dalla Società;

- un grave inadempimento dei propri doveri, così come definiti nel Modello e nel presente Regolamento dell'O.d.V., ovvero gravi ragioni di convenienza o situazioni tali da impedire di svolgere i propri compiti diligentemente ed efficacemente o da pregiudicare la propria autonomia di giudizio nell'esercizio delle funzioni assegnate;
- una sentenza di condanna o di applicazione della pena ai sensi degli artt. 444 e ss. c.p.p., o un provvedimento di applicazione di una sanzione amministrativa, anche non definitivi, emessi a carico della Società, da cui risulti l'omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'Organismo, secondo quanto previsto dall'art. 6, comma 1, lett. d) del Decreto;
- la violazione degli obblighi di riservatezza disciplinati all'art. 10 del presente Regolamento;
- non aver partecipato, senza giustificato motivo, a due o più riunioni dell'O.d.V., anche non consecutive, nell'arco di dodici mesi.

In caso di cessazione dell'incarico (per dimissioni, rinuncia, incapacità sopravvenuta, revoca, morte) di uno dei membri dell'O.d.V., l'Organo amministrativo delibera tempestivamente la nomina di un sostituto, che rimane in carica fino alla scadenza naturale del mandato degli altri membri.

In caso di cessazione dell'incarico del Presidente dell'Organismo, la presidenza è assunta *pro tempore* dall'altro membro esterno, il quale rimane in carica fino alla data della nomina di un nuovo Presidente dell'O.d.V.

Qualora la revoca dall'incarico venga disposta nei confronti di tutti i componenti dell'O.d.V. o della maggioranza degli stessi, l'Organo amministrativo di SVILUPPUMBRIA provvede a nominare tempestivamente un nuovo Organismo. Nelle more della nomina del nuovo O.d.V., le funzioni e i compiti allo stesso assegnati sono provvisoriamente esercitati dal Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 6, comma 4-*bis*, del Decreto.

6.5. RIUNIONI E DELIBERAZIONI DELL'O.d.V.

L'Organismo di Vigilanza si riunisce su iniziativa del Presidente ogni quattro mesi, ovvero ogniqualvolta quest'ultimo lo ritenga opportuno o necessario. Il Presidente può convocare, altresì, l'Organismo di Vigilanza in ogni momento, su richiesta motivata di almeno due dei componenti, che ne propongono l'ordine del giorno.

La modalità di convocazione delle riunioni è lasciata alla libera scelta dell'Organismo, che potrà procedere a tal fine in qualunque modo riterrà opportuno.

L'Organismo di Vigilanza si intende validamente costituito qualora alla riunione partecipino almeno due componenti.

Le deliberazioni sono prese a maggioranza dei presenti e, nel caso di parità di voti validamente espressi, prevale il voto del Presidente o, in sua assenza, dell'altro componente esterno dell'O.d.V.

Alle riunioni dell'Organismo di Vigilanza partecipa anche il Referente dell'O.d.V. (che può coincidere con il membro interno dell'Organismo), soggetto individuato da SVILUPPUMBRIA tra le proprie risorse interne, che svolge le funzioni di Segreteria dell'Organismo e agevola il lavoro dello stesso coordinando, quando richiesto, i rapporti tra l'O.d.V. e la struttura interna della Società.

Alle proprie riunioni l'O.d.V. può invitare a partecipare, per riferire su specifici punti, l'Organo amministrativo, il Responsabile della Funzione Tecnico amministrativa, il Responsabile della Funzione Attività Operativa e i Responsabili degli Uffici, nonché altri funzionari, ovvero altre figure esterne previste dalla legge (ad es. l'RSPP e il medico competente), secondo necessità.

I componenti dell'O.d.V., ovvero i soggetti espressamente invitati dall'Organismo, possono partecipare alle riunioni a distanza, mediante l'utilizzo di sistemi di collegamento video e/o audio.

Le riunioni dell'Organismo di Vigilanza si svolgono presso la sede centrale di SVILUPPUMBRIA in Perugia o in qualsivoglia altro luogo individuato dall'O.d.V. di volta in volta.

L'O.d.V., nella persona del Referente, provvede a redigere il verbale di ogni riunione. Il verbale, sottoscritto dagli intervenuti, riporta: giorno, mese, anno, luogo della riunione, nome dei componenti presenti, di quelli eventualmente assenti e di coloro che hanno partecipato alla riunione su invito dell'O.d.V., gli argomenti trattati e gli esiti delle eventuali votazioni.

I verbali, una volta approvati, sono archiviati a cura del Referente dell'Organismo di Vigilanza.

6.6. FUNZIONI E COMPITI DELL'O.d.V.

In ottemperanza agli artt. 6 e 7 del D.Lgs. 231/01, l'O.d.V. vigila sull'effettività, l'adeguatezza, il mantenimento e l'aggiornamento del Modello.

A tal fine, l'O.d.V. svolge i seguenti compiti:

- a. vigilare sull'effettiva applicazione del Codice Etico e del Modello, verificando la coerenza tra i comportamenti concretamente tenuti dai singoli e i principi, le norme e gli standard generali di comportamento stabiliti in detti documenti;
- b. verificare l'efficacia e l'adeguatezza del Modello in relazione alla struttura aziendale ed alla effettiva capacità di prevenire la commissione dei reati di cui al D.Lgs. 231/2001, monitorando e valutando la validità del Modello e dei Protocolli nel tempo, con particolare riferimento all'evoluzione e ai mutamenti della struttura organizzativa o dell'operatività aziendale e/o della normativa vigente;
- c. nell'ambito delle aree di rischio e dei processi sensibili identificati, rilevare l'osservanza dei Protocolli adottati per la prevenzione di comportamenti illeciti;
- d. verificare, data la gestione da parte di SVILUPPUMBRIA di ingenti quote di risorse pubbliche, che la Società si attenga a parametri di legittimità e impronti la propria gestione a criteri di efficacia ed economicità, al fine di tutelare la natura pubblica degli interessi perseguiti dalla Società, nonché delle risorse da esse gestite;
- e. effettuare, anche attraverso verifiche *random* e non programmate, controlli presso le aree aziendali ritenute a rischio di reato per accertare se l'attività venga svolta conformemente al Modello adottato, anche al fine di verificare l'aggiornamento costante della mappatura delle aree di attività a rischio di reato;
- f. fornire suggerimenti e proposte di adeguamento e aggiornamento del Modello, nel caso in cui le verifiche e le analisi operate rendano necessario effettuare correzione e/o adeguamenti;
- g. verificare l'attuazione e l'effettiva funzionalità delle soluzioni proposte, mediante un'attività di *follow-up*;
- h. verificare periodicamente – con il supporto delle altre funzioni aziendali competenti – il sistema dei poteri e delle deleghe in vigore, al fine di accertarne la coerenza con le responsabilità organizzative e gestionali definite, raccomandando modifiche nel caso in cui il potere di gestione e/o la qualifica non corrisponda ai poteri di rappresentanza conferiti al responsabile interno od ai *sub* responsabili;
- i. promuovere e monitorare le iniziative dirette a favorire la comunicazione e diffusione del Modello e del Codice Etico presso tutti i soggetti tenuti al rispetto delle relative prescrizioni (ad esempio, con la predisposizione di documenti contenenti istruzioni, chiarimenti o aggiornamenti che verranno diffusi a cura della Società);

- j. comunicare le violazioni del Modello e del Codice Etico agli Organi competenti;
- k. formulare proposte in ordine all'eventuale adozione di provvedimenti sanzionatori nei casi di accertata violazione del Codice Etico e del Modello 231.

6.7. POTERI DELL'O.d.V.

Per lo svolgimento degli adempimenti sopra elencati, all'Organismo sono attribuiti i seguenti poteri:

- a. effettuare ispezioni e controlli, nonché verifiche mirate su determinate operazioni o attività aziendali nell'ambito delle aree di attività a rischio di reato;
- b. libero accesso ad ogni documento e/o informazione aziendale (ivi compresi i documenti relativi al personale, nel rispetto della normativa sulla *privacy*), senza necessità di alcun consenso preventivo, onde ottenere ogni informazione o dato ritenuto necessario per lo svolgimento dei compiti previsti dal Decreto, verificando che i l'Organo amministrativo, i Responsabili degli Uffici, il Responsabile della Funzione Attività Operativa e il Responsabile della Funzione Tecnico amministrativa forniscano tempestivamente le informazioni, i dati e/o le notizie loro richieste;
- c. avvalersi dell'ausilio del personale di SVILUPPUMBRIA che, di volta in volta, si rendesse utile all'espletamento delle attività dell'O.d.V.;
- d. procedere, qualora si renda necessario, all'audizione diretta dei dipendenti, dirigenti, dell'Organo amministrativo e dei membri del Collegio sindacale della Società, nonché chiedere informazioni e chiarimenti, senza necessità di preventiva autorizzazione da parte degli organi sociali;
- e. richiedere informazioni a consulenti esterni, agenti, *partner* finanziari e commerciali, fornitori di servizi nonché revisori, nell'ambito delle attività svolte per conto della Società.

L'Organismo potrà decidere di delegare uno o più specifici compiti ai suoi membri, sulla base delle rispettive competenze, con l'obbligo di riferire in merito all'Organismo. In ogni caso, anche in ordine alle funzioni delegate dall'Organismo a singoli membri, permane la responsabilità collegiale dell'Organismo medesimo.

6.8. ATTIVITA' DI FORMAZIONE

L'Organismo di Vigilanza, anche in collaborazione con le funzioni aziendali competenti o con consulenti esterni, promuove e supervisiona l'attività di formazione sul Decreto 231 e i contenuti del Modello adottato dalla Società.

L'O.d.V. può svolgere ulteriori interventi formativi rispetto a quelli programmati, qualora lo ritenga opportuno/necessario.

Sviluppumbria svolge una attività di informazione e monitoraggio degli adempimenti discendenti dal Modello con predisposizione di vademecum e note esplicative.

6.9. FLUSSI INFORMATIVI

6.9.1. DA PARTE DELL'O.d.V. VERSO GLI ORGANI SOCIETARI

a. Informativa semestrale

L'Organismo di Vigilanza predispone, con periodicità semestrale, una Relazione sulle attività di vigilanza svolte ("Relazione sulle attività"), che trasmette all'Organo amministrativo e al Collegio sindacale.

La Relazione sulle attività definisce:

- l'attività svolta dall'O.d.V. durante il semestre di riferimento nell'adempimento dei suoi compiti, tra cui: gli obiettivi delle verifiche; le attività e i processi sensibili oggetto di controllo; le criticità emerse sia in termini di comportamenti o eventi interni alla Società, sia in termini di efficacia del Modello; eventuali segnalazioni ricevute e le proposte di revisione ed aggiornamento del Modello;
- l'attività programmata per il semestre successivo;
- il rendiconto relativo alle modalità di impiego delle risorse finanziarie costituenti il *budget* in dotazione all'Organismo di cui all'art. 12 del presente Regolamento.

b. Informative ad hoc

Oltre alla Relazione sulle attività, l'O.d.V. deve porre in atto flussi informativi *ad hoc*, in presenza di circostanze che rendano necessaria o comunque opportuna l'informativa.

Pertanto, l'Organismo deve riferire tempestivamente all'Organo Amministrativo in merito a:

- qualsiasi violazione del Modello, ritenuta fondata e di rilevante rischio ai fini della commissione di un reato previsto dal Decreto, di cui sia venuto a conoscenza per segnalazione o che abbia accertato l'Organismo stesso;

- rilevate carenze organizzative o procedurali idonee a determinare il concreto pericolo di commissione di reati rilevanti ai fini del Decreto;
- mancata collaborazione da parte delle strutture aziendali;
- esistenza di procedimenti penali nei confronti di soggetti che operano per conto della Società, ovvero di procedimenti a carico della Società in relazione a reati rilevanti ai sensi del Decreto, di cui sia venuto a conoscenza durante l'espletamento delle sue funzioni;
- esito degli accertamenti condotti dall'O.d.V. medesimo a seguito dell'avvio di indagini da parte dell'Autorità Giudiziaria in merito a reati rilevanti ai sensi del Decreto;
- ogni altra informazione ritenuta utile ai fini dell'assunzione di determinazioni urgenti da parte dell'Organo amministrativo, del Responsabile della Funzione Tecnico amministrativa e del Responsabile della Funzione Attività Operativa.

L'O.d.V., inoltre, deve riferire senza indugio:

- all'Organo amministrativo, eventuali violazioni del Modello, poste in essere dal Responsabile della Funzione Tecnico amministrativa o dal Responsabile della Funzione Attività Operativa o da membri del Collegio sindacale;
- al Collegio sindacale, eventuali violazioni del Modello poste in essere dalla società di revisione, ovvero dall'Organo amministrativo, affinché adottati i provvedimenti previsti al riguardo dalla legge.

6.9.2. DA PARTE DEI RESPONSABILI DELLA SOCIETÀ VERSO L'O.d.V.

Le funzioni competenti devono tempestivamente comunicare all'Organismo le informazioni rilevanti – con l'obbligo di mettere a disposizione dell'O.d.V. la relativa documentazione, ove disponibile – tra cui, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- i provvedimenti e/o le notizie provenienti da organi di polizia giudiziaria, o da qualsiasi altra autorità, dai quali si evinca lo svolgimento di indagini, anche nei confronti di ignoti, per i reati previsti dal Decreto;
- i procedimenti disciplinari avviati e le eventuali sanzioni irrogate, nonché i provvedimenti di archiviazione relativi a detti procedimenti con le relative motivazioni;
- l'articolazione dell'organigramma, dei poteri e delle deleghe aziendali, nonché eventuali modifiche che intervengano sugli stessi;
- copia degli atti emanati dal socio pubblico, che abbiano un impatto rilevante sulla gestione della Società;

- eventuali operazioni di natura finanziaria e commerciale effettuate in paesi regolati da normativa fiscale privilegiata;
- eventuali verbali di ispezione in materia di sicurezza e in materia ambientale da parte di Enti Pubblici e/o Autorità di controllo (es. ARPA, ASL, ecc.) e ogni altro documento rilevante in materia di sicurezza e ambiente;
- ogni documento utile ai fini della valutazione della previsione e del mantenimento nel tempo di adeguati presidi, volti a prevenire comportamenti illeciti nell'utilizzo degli strumenti e sistemi informatici e nel trattamento dei dati;
- le procedure poste a presidio della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, eventuali modifiche che intervengano sulla struttura organizzativa e sui protocolli in materia di sicurezza, nonché i documenti rilevanti ai fini del sistema di gestione della salute e sicurezza sul lavoro, quali ad esempio il Documento di Valutazione dei Rischi (DVR), il Piano di emergenza, i verbali relativi alle riunioni periodiche di prevenzione e protezione dai rischi e alle analisi ambientali e ai sopralluoghi negli Uffici e nei siti, ecc.

6.9.3. DA PARTE DEI DESTINATARI DEL MODELLO VERSO L'O.D.V. – SEGNALAZIONI

Tutto il personale di SVILUPPUMBRIA deve tempestivamente riferire all'Organismo di Vigilanza, direttamente o tramite il proprio Responsabile, eventuali notizie relative a violazioni del Modello adottato dalla Società, nonché eventuali comportamenti a rischio di reato, inerenti a qualsiasi processo operativo aziendale (anche non di propria competenza), di cui sia venuto a conoscenza.

I destinatari devono anche informare l'O.d.V., qualora siano oggetto di pressioni illegittime mirate ad orientare i risultati del proprio lavoro.

Per quanto riguarda le segnalazioni che devono essere effettuate all'O.d.V., si rinvia ai Protocolli adottati da SVILUPPUMBRIA nelle rispettive sezioni "*Segnalazioni all'O.d.V.*".

Per le segnalazioni, anche in forma anonima, è stato previsto il seguente indirizzo di posta elettronica dedicato: odv@sviluppumbria.it.

L'O.d.V. è tenuto a mantenere l'anonimato del soggetto che ha trasmesso la segnalazione. Si rimanda al paragrafo 2.8.3 per quanto attiene alla procedura di Whistleblowing.

6.9.4. TRA L'O.D.V. E IL COLLEGIO SINDACALE

Oltre al flusso di informazioni di cui ai precedenti punti del presente Regolamento, il Collegio sindacale e l'O.d.V. devono condividere tempestivamente ogni segnalazione ricevuta, nonché l'esito di valutazioni, monitoraggi o ispezioni in presenza di criticità.

Oltre alle riunioni indicate al punto 6.5 del presente Regolamento, nei giorni immediatamente precedenti o, se ciò non fosse possibile, successivi alla data di convocazione dell'Organo Amministrativo per l'approvazione del bilancio, la Società deve convocare una riunione tra gli organi di controllo e/o vigilanza della Società (ad es. Collegio sindacale, Società di Revisione ecc.) e l'O.d.V., al fine di verificare congiuntamente l'osservanza della disciplina in tema di normativa societaria e di *corporate governance*, con particolare riferimento al rispetto delle norme, principi, regole e prescrizioni sanciti dallo statuto societario, dai principi contabili, di revisione e di controllo interno, dai Regolamenti eventualmente esistenti, dalle procedure e dai protocolli previsti dai Modelli di organizzazione e controllo adottati da SVILUPPUMBRIA.

6.9.5. TRA L'O.D.V. E IL RESPONSABILE ANTICORRUZIONE

Il Responsabile Anticorruzione e l'O.d.V. devono condividere tempestivamente ogni segnalazione ricevuta, nonché l'esito di valutazioni, monitoraggi o ispezioni in presenza di criticità al fine di valutare eventuali azioni da intraprendere.

6.10. DOCUMENTAZIONE ED ARCHIVIAZIONE

L'O.d.V. è tenuto a documentare, mediante la conservazione di documenti informatici e/o cartacei, le attività svolte, le iniziative assunte, i provvedimenti adottati e le informazioni e le segnalazioni ricevute, al fine di garantire la completa tracciabilità degli interventi intrapresi per l'adempimento delle sue funzioni istituzionali.

A tal fine, l'O.d.V. istituisce un registro relativo alle attività svolte dal medesimo – che verrà custodito dal Referente dell'O.d.V. all'interno di un ufficio di SVILUPPUMBRIA – e sul quale riporta cronologicamente i verbali delle ispezioni e/o riunioni effettuate nei quali verranno indicati almeno:

- l'oggetto della verifica;
- la data di avvio e quella di conclusione della verifica;
- una sintesi degli accertamenti svolti.

I documenti attestanti l'attività dell'Organismo di Vigilanza sono conservati per un periodo di almeno dieci anni e, comunque, per un periodo adeguato alle esigenze che si dovessero manifestare anche in sede di tutela giudiziale.

I documenti in formato elettronico sono conservati in una *directory* protetta da credenziali di autorizzazione conosciute dai componenti dell'O.d.V., dal Referente dell'O.d.V., ovvero dal personale di SVILUPPUMBRIA espressamente autorizzato dall'Organismo di Vigilanza.

I documenti cartacei sono archiviati presso un luogo identificato all'interno della Società, il cui accesso è consentito ai componenti dell'O.d.V., al Referente dell'O.d.V., ovvero al personale di SVILUPPUMBRIA espressamente autorizzato dall'Organismo di Vigilanza.

L'O.d.V. garantisce l'integrità e la riservatezza dei documenti attestanti la propria attività, secondo quanto previsto dal punto 6.11 del presente Regolamento.

6.11. OBBLIGO DI RISERVATEZZA

I membri dell'O.d.V. assicurano la riservatezza delle informazioni di cui vengono in possesso nell'espletamento del proprio mandato, con particolare riferimento alle segnalazioni pervenute in ordine a: (i) presunte violazioni, (ii) comportamenti a rischio di reato, (iii) commissione dei reati previsti dal Modello da parte del personale, a qualunque livello operante, della Società.

I membri dell'O.d.V. devono, altresì, astenersi dal ricercare o utilizzare informazioni riservate per fini diversi da quelli di cui al D.Lgs. 231/2001.

In ogni caso, tutte le informazioni acquisite dall'O.d.V. verranno trattate in conformità con il D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196 "Codice in materia di protezione dei dati personali" e del Regolamento UE n. 679/2016.

6.12. AUTONOMIA FINANZIARIA

Al fine di dotare l'O.d.V. di effettiva autonomia e capacità, l'Organo amministrativo approva – su proposta dell'O.d.V. – una dotazione iniziale di risorse finanziarie, parametrata alle concrete necessità operative dello stesso.

Tale *budget* consente all'O.d.V. il corretto svolgimento dei compiti e delle funzioni ad esso attribuiti (ad esempio, consulenze specialistiche, trasferte, ecc.), In occasione della Relazione di attività semestrale all'Organo amministrativo dovrà essere presentato un rendiconto dettagliato delle spese sostenute per le attività di cui sopra.

Qualora ne ravvisi la necessità, nel corso del proprio incarico, l'Organismo può chiedere all'Organo amministrativo, mediante comunicazione scritta adeguatamente motivata, l'assegnazione di ulteriori risorse umane e/o finanziarie.

6.13. COMPENSO DELL'O.d.V.

L'Organo amministrativo deve riconoscere gli emolumenti in favore dei membri esterni dell'O.d.V. in conformità e proporzionalmente all'opera prestata. I suddetti emolumenti sono stabiliti nell'atto di nomina o con successiva delibera del l'Organo amministrativo.

6.14. MODIFICHE AL REGOLAMENTO

Eventuali modifiche e/o integrazioni al presente Regolamento sono apportate a mezzo di delibera adottata dall'Organo amministrativo su proposta dell'Organismo di Vigilanza, nei limiti di quanto di competenza.

SEZIONE II - PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA

PARTE I - PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (P.T.P.C.) 2023-2025

1. PREMESSA

1. In adempimento a quanto previsto dalla L. 190/2012, dal D. Lgs. 33/2013, dal D. Lgs. n. 39/2013, dalle delibere ANAC n. 50, 72 e 75 del 2013, dalla circolare n. 1/2014 del Ministero per la pubblica amministrazione e la semplificazione, dalle determinazioni ANAC n. 6, 8 e 12 del 2015, Sviluppumbria S.p.A., società in house della Regione Umbria e degli altri enti che la partecipano, nella propria azione di prevenzione della corruzione nello svolgimento di attività di pubblico interesse, dal 2014 ha adottato il Piano Annuale di prevenzione della Corruzione e, successivamente, dal 2016 il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione, comprensivo del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità.

Tali documenti sono stati pubblicati nel sito istituzionale di SVILUPPUMBRIA S.P.A., sezione – Società trasparente – sottosezione Altri contenuti - Corruzione.

2. Con Delibera ANAC n. 831 del 3 agosto 2016 è stato approvato in via definitiva il Piano Nazionale Anticorruzione 2016, in linea con le rilevanti modifiche legislative intervenute con il D. Lgs. 97/2016 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 D. lgs. 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell’art. 7 della L. 7 agosto 2015, n. 124 in materia di riorganizzazione delle Amministrazioni pubbliche”* e con il D. Lgs. 50/2016 sul Codice dei contratti pubblici.

Inoltre è stato approvato il Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante *“Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”*, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale, Serie generale, n. 210 dell'8 settembre 2016, entrato in vigore il 23 settembre 2016.

Sviluppumbria S.p.A., sensibile all'esigenza di assicurare condizioni di correttezza e di trasparenza nella conduzione delle sue attività, a tutela della propria immagine, delle aspettative dei propri soci e dipendenti, ha ritenuto di procedere all'adozione del Modello di

organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D. Lgs. 231/2001, tenuto conto anche delle indicazioni contenute nelle Determinazioni Anac citate.

Il Consiglio di Amministrazione di Sviluppumbria S.p.A. nella seduta del 29 settembre 2016 ha approvato il suddetto Modello di Organizzazione, Gestione e di Controllo di cui al D. Lgs. 231/2001, d'ora in poi Modello 231.

Tali documenti sono stati pubblicati nel sito istituzionale di SVILUPPUMBRIA S.P.A., sezione "Società trasparente" – sottosezione "Disposizioni generali".

Tale iniziativa è stata assunta nella convinzione che l'adozione del Modello 231 – al di là delle prescrizioni del Decreto, che indicano il Modello come elemento facoltativo e non obbligatorio – possa costituire un valido strumento di sensibilizzazione nei confronti di tutti i dipendenti di Sviluppumbria S.p.A. affinché seguano, nell'espletamento delle proprie attività, comportamenti corretti e lineari, tali da prevenire il rischio di commissione dei reati contemplati dal Decreto.

3. L'ANAC, con Delibera n. 1134 dell'8 novembre 2017, ha approvato le "Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici".

Con Delibera n. 1208 del 22 novembre 2017 è stato approvato l'Aggiornamento 2017 al Piano Nazionale Anticorruzione.

Alla luce della normativa sopra richiamata, si è proceduto all'aggiornamento annuale del Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza (d'ora in poi P.T.P.C.T). In coerenza con quanto previsto dalle Linee guida n. 1134 che, con riferimento alle società pubbliche, suggeriscono che le stesse integrino, ove adottato, il "modello 231" con misure idonee a prevenire anche i fenomeni di corruzione e di illegalità, in coerenza con le finalità della L. n. 190/2012, in una logica di coordinamento delle misure e di semplificazione degli adempimenti, Sviluppumbria S.p.A. ha provveduto con l'aggiornamento annuale del Piano 2018-2020, ad integrare i due documenti.

4. Alla luce dell'aggiornamento 2018 al Piano Nazionale Anticorruzione dell'Anac – delibera n. 1074 del 21 novembre 2018 - Delibera n. 1074 del 21 novembre 2018 - Sviluppumbria S.p.A. ha proceduto all'aggiornamento annuale del Piano, integrandolo all'interno del Modello 231. È stato quindi approvato il Modello Organizzativo Gestionale e di Controllo D. Lgs 231/2001 e Piano Triennale di Prevenzione e Trasparenza (PTPCT) valevole per il 2018-2020.

Si è confermata la precedente impostazione e, tenendo conto delle specificità e delle diverse finalità delle leggi di riferimento (il D. Lgs. n. 231/2001 ha riguardo ai reati commessi nell'interesse o a vantaggio della società; la l. n. 190 del 2012 è tesa a prevenire reati commessi in danno della società e fatti di corruzione che ricomprendono anche le situazioni di "cattiva amministrazione"), è stata ulteriormente proposta l'integrazione tra i due documenti sia in termini di obiettivi, con riferimento alle aree di rischio, indicatori, risorse associate e sistema di controllo (codice etico, procedure e regolamenti, poteri autorizzativi, firme, sistema di controllo e di gestione, informative/comunicazioni e formazione del personale) sia in termini di modalità e sviluppo dei contenuti, pur mantenendo, si ribadisce, la specificità degli strumenti adottati.

Il Piano Triennale di prevenzione della corruzione aggiornato si colloca nella parte relativa alla definizione delle misure idonee alla prevenzione dei fenomeni corruttivi e di illegalità, Sezione apposita dello stesso Modello 231, che risulta costituito da:

- Sezione I – Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo – D. Lgs. 231/2001;
- Sezione II – Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della trasparenza, con i relativi allegati;
- Sezione III – Codice Etico.

In seguito ad alcune modifiche normative impattanti sul Modello 231, con l'introduzione di nuovi reati presupposto, tenuto conto del PNA 2019, approvato con Delibera dell'Anac n. 1064 del 13.11.2019, Sviluppumbria S.p.A. ha proceduto all'aggiornamento del documento, comprensivo del Piano Triennale, valevole per il 2021-2023.

5. Si è quindi proceduto all'aggiornamento del documento comprensivo del Piano Triennale valevole per il 2022-2024, tenuto conto della nuova organizzazione aziendale come meglio specificato nella Premessa generale al presente documento, che ha ridefinito in termini di Funzioni/Uffici/Progetti quella che era l'organizzazione suddivisa in Aree/Unità Operative.

Con determinazione n. 216 del 22 febbraio 2022 dell'Amministratore Unico si è provveduto altresì alla sostituzione, per intervenuta quiescenza, del Responsabile Anticorruzione, Gianfranco Parretta, con l'Avv. Catia del Buono, già Responsabile della Trasparenza, a far data dal 1° marzo 2022 fino alla conclusione naturale del triennio 2020-2022.

Tenuto anche conto dell'integrazione di alcune attività nell'ambito di quelle gestite da Sviluppumbria S.p.A. si è proceduto alla rilettura ed aggiornamento del Piano Anticorruzione e della Trasparenza **per il triennio 2023-2025**.

Come per i precedenti piani, il processo seguito da parte del RPCT per la definizione del contenuto e delle misure adottate per la prevenzione della Corruzione, ha visto il forte coinvolgimento dell'Amministratore Unico, e degli attuali Responsabili di Funzione/di Ufficio e di Progetto, e degli altri dipendenti, per quanto di competenza.

Nello specifico, per la predisposizione del presente Piano, il RPCT, è stato supportato dall'Ufficio Legale ed Acquisti.

Si è tenuto conto anche dei risultati del monitoraggio semestrale relativo al PTPCT, come dalle relazioni del RPCT di cui si richiama quella del 30 Giugno 2022 prot. n. 7877 di pari data e quella del 15 dicembre 2022 prot. n. 14144, nonché delle valutazioni effettuate dallo stesso Responsabile della prevenzione della corruzione sui risultati raggiunti rispetto ai singoli obiettivi anticorruzione programmati nel Piano triennale di Prevenzione della Corruzione, le quali non hanno individuato criticità.

Sono state svolte riunioni con i responsabili di Funzione e con l'Amministratore Unico al fine di individuare le eventuali problematiche di contesto interno, per un eventuale aggiornamento della mappatura dei processi, valutazione del rischio correlato e delle misure per il trattamento, e conseguente riduzione del rischio di possibili eventi corruttivi.

A conferma di quanto sopra evidenziato entro il 15 gennaio 2022, è pubblicata nel sito istituzionale, sezione Società Trasparente, sotto sezione Altri contenuti- corruzione, la relazione ai sensi dell'art. 1, comma 14, della L. 190/2012 e del Piano nazionale Anticorruzione, sull'efficacia delle misure di prevenzione definite nel Piano triennale adottato e dettagliate nella mappatura dei processi.

Una volta approvato, il Piano viene reso noto a tutti i Soci, quali stakeholder esterni, al fine di migliorare la strategia complessiva di prevenzione della corruzione, nonché alla Regione Umbria quale Ente pubblico vigilante, al fine di consentire alla stessa di effettuare le opportune verifiche, previste dalla normativa di riferimento circa l'avvenuta introduzione di procedure anticorruzione, nonché di valutare l'opportunità di organizzare un sistema informativo per monitorare l'attuazione delle misure individuate.

Viene inoltre pubblicato nella sezione del sito aziendale, "Società Trasparente", sotto sezione "Altri contenuti-corrruzione".

Ai lavoratori viene data comunicazione della redazione e aggiornamento del Piano, mediante protocollo interno, affinché ne prendano atto e ne osservino le prescrizioni.

In data 16 novembre 2022 il Consiglio dell'ANAC ha approvato *il Piano Nazionale Anticorruzione 2022* che ha confermato per le società in controllo pubblico, ai sensi della legge 190/2012, l'adozione del PTPCT o di misure per la prevenzione della corruzione anche integrative del MOG 231.

Il documento in oggetto, che fornisce le indicazioni necessarie per l'adozione delle misure anticorruzione, appare in linea con l'analisi effettuata da Sviluppumbria S.p.A. nella predisposizione del presente documento.

2. RACCORDO TRA 231 E PIANO

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato, per la prima volta, in data 29 settembre 2016 il Modello organizzativo 231 ai sensi del D. Lgs. 231/2001, che introduce nel nostro ordinamento la responsabilità amministrativa dell'ente per illeciti commessi nel suo interesse o a suo vantaggio.

In particolare, l'ente risponde per i reati commessi nel suo interesse o a suo vantaggio da soggetti che rivestono determinate posizioni all'interno del tessuto organizzativo.

Tale Modello ha come finalità la costruzione di un sistema strutturato ed organico di organizzazione e gestione, nonché di attività di controllo preposte a:

- gestire le "attività a rischio di reato", cioè quelle nel cui ambito si ritiene vi sia la possibilità che siano commessi i reati previsti dal Decreto, ed in particolare le attività relative alla gestione delle risorse finanziarie;
- attuare un sistema normativo interno diretto a prevenire la commissione delle diverse tipologie di reato previste dal Decreto tramite:
 - la definizione di un Codice Etico che fissi i principi a cui SVILUPPUMBRIA S.P.A. intende attenersi nell'espletamento della propria attività;
 - la formalizzazione di Protocolli volti a disciplinare nel dettaglio le modalità operative dei settori sensibili;
 - l'attribuzione di deleghe e procure, a garanzia di una chiara e trasparente rappresentazione del processo di formazione e di attuazione delle decisioni;
- divulgare il Modello, tanto ai soggetti subordinati quanto agli apicali attraverso i mezzi informativi ritenuti più idonei, al fine di garantire un'effettiva conoscenza

della mappatura dei rischi, dei protocolli comportamentali e del sistema disciplinare;

- attuare programmi di formazione sulla base dei ruoli ricoperti nell'organizzazione, nonché una formazione specifica per i membri dell'Organismo di Vigilanza;
- consentire all'Organismo di Vigilanza di osservare il funzionamento del Modello;
- determinare in tutti coloro che operano in nome e per conto di SVILUPPUMBRIA S.p.A., specie nelle "aree di attività a rischio", la consapevolezza di poter incorrere, in caso di violazione delle disposizioni del Decreto, in un illecito passibile di sanzioni, non solo nei propri confronti ma anche nei confronti della Società;
- informare tutti coloro che operano a qualsiasi titolo in nome e per conto o comunque nell'interesse di SVILUPPUMBRIA S.p.A., che la violazione delle prescrizioni contenute nel Modello comporterà l'applicazione di apposite sanzioni ovvero la risoluzione del rapporto contrattuale, prima e indipendentemente dalla commissione di reati;
- ribadire che SVILUPPUMBRIA S.P.A. non tollera comportamenti illeciti di qualsiasi tipo ed indipendentemente da qualsiasi finalità, in quanto tali comportamenti sono comunque contrari all'etica cui SVILUPPUMBRIA S.P.A. si ispira nel compiere la propria attività.

Per quanto concerne le altre misure di prevenzione della corruzione, come previsto dalla Delibera Anac n. 831 del 3 agosto 2016, nonché dall'art. 41 del D. Lgs. 97/2016 (che modifica l'art. 1 c.2 bis della L. 190/2012) e come confermato con la Delibera ANAC n. 1134 dell'8 novembre 2017 in materia di attuazione della normativa per la prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società controllate e partecipate dalle P.A., le società in controllo pubblico devono adottare misure di prevenzione della corruzione integrative di quelle adottate ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231 (art. 1, co. 2-bis, l. 190/2012). Esse, pertanto, integrano il modello di organizzazione e gestione ex d. lgs. n. 231 del 2001 con misure idonee a prevenire anche i fenomeni di corruzione e di illegalità in coerenza con le finalità della L. 190/2012. Le misure sono ricondotte in un documento unitario che tiene luogo del PTPCT anche ai fini della valutazione dell'aggiornamento annuale e della vigilanza dell'ANAC. Se riunite in un unico documento con quelle adottate in attuazione del D. Lgs. n. 231/2001, dette misure sono collocate in una

sezione apposita del sito istituzionale e dunque chiaramente identificabili, tenuto conto che ad esse sono correlate forme di gestione e responsabilità differenti.

La L. 190/2012, pur ispirandosi al citato decreto 231, implica un'attività più vasta e impegnativa di autoanalisi organizzativa in rapporto a fenomeni corruttivi che non riguardano il solo compimento di reati, ma toccano l'adozione di comportamenti e atti contrari, più in generale, al principio di imparzialità cui sono tenuti tutte le P.A. e i soggetti che svolgono attività di pubblico interesse.

Sviluppumbria S.p.A., tenuto conto di quanto sopra e come già fatto precedentemente, con l'adozione del Piano annuale anticorruzione e l'aggiornamento del Piano Triennale ha ritenuto di aggiornare il Piano mantenendolo quale autonoma sezione del Modello 231, per rispondere all'esigenza di assicurare la correttezza nell'operato dell'azienda e del suo personale, di diffondere e promuovere l'integrità, la trasparenza e la prevenzione dei comportamenti illeciti e, infine, di migliorare il proprio sistema di controlli interni, nonché ridurre il rischio di commissione di reati, con specifico riferimento ai fenomeni corruttivi, secondo l'accezione della Legge 190/2012.

Il presente Piano, valevole per il triennio 2023-2025, viene integrato e modificato alla luce delle ulteriori attività affidate alla società tenuto conto della nuova organizzazione aziendale, mantenendo ed integrando i processi di analisi fatti negli anni passati per l'adozione del documento unico.

In conseguenza di ciò, pur rimanendo valida l'analisi fatta, che garantisce la coerenza tra i due documenti sia in termini di obiettivi, aree di rischio, indicatori e risorse associate, sia in termini di modalità e sviluppo dei contenuti, a seguito della approvazione della nuova struttura organizzativa, prot. n. 839 del 31/01/2023 e dell'aggiornamento del Modello 231, prot. 956 del 27/02/2023 e prot n. 7642 del 2/08/2023, il Responsabile anticorruzione e trasparenza, con il supporto dell'Ufficio Legale ed Acquisti, ha, con il presente documento, riallineato al Modello 231 alla nuova struttura organizzativa, il PTPCT 2023-2025, prot. n. 329 del 30/01/2023, anche con riguardo all'Allegato 1 Mappatura dei processi e rischi con la integrazione delle schede di rilevazione già acquisite al prot. n. 266 del 26/01/2023, nuovo protocollo n. 7599 dell'1/08/2023.

Sono state così implementate sinergie a livello organizzativo e di responsabilità tra l'Organismo di Vigilanza, il Responsabile Prevenzione Corruzione e della Trasparenza, nonché a livello documentale e di processo tra i contenuti del Modello 231, del Piano

Triennale di Prevenzione Corruzione e della sezione “Società Trasparente” del Sito Internet della Società.

Il presente Piano di prevenzione della Corruzione è stato elaborato adottando gli strumenti di analisi e controllo già utilizzati nei precedenti piani, nonché utilizzati per il modello di organizzazione gestione e controllo di cui al D. Lgs. 231/2001. Detti strumenti sono stati applicati, più nello specifico, per la prevenzione di comportamenti illeciti di natura corruttiva, all'interno dell'organizzazione, nel normale svolgimento delle attività aziendali.

L'integrazione tra il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e il Modello 231 è altresì evidente con riferimento alle sezioni del modello che monitorano aree di attività a rischio comunque mappate rispetto a quelle previste dal comma 16 dell'art.1 della Legge 190/2012 – come si evidenzia dalla Mappatura delle Aree a Rischio di reato e analisi dei rischi e dai Protocolli.

Si è altresì tenuto conto della struttura del modello 231, anche al fine di attuare quanto previsto dal PNA con riguardo al sistema di controllo preventivo in itinere e successivo da adottare nei Piani anticorruzione nonché al sistema di monitoraggio implementato.

3. IL QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

Si rinvia ai riferimenti normativi, ove ancora attuali, di cui ai precedenti Piani ed in particolare alla Legge 190/2012 e s.m.i., al D. Lgs 33/2013 e s.m.i in materia di trasparenza, al D. Lgs. 39/2013 e s.m.i. in materia di inconferibilità e incompatibilità, alla circolare n. 1/2014 del Ministero per la Pubblica Amministrazione e la Semplificazione in materia di obblighi per le società partecipate dalle amministrazioni pubbliche, alla Determinazione ANAC n. 8 del 17 giugno 2015 con cui sono state approvate le “Linee guida sulla attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle Pubbliche Amministrazioni e degli enti pubblici economici”, e alla Determinazione ANAC n. 12/2015 con cui è stato emanato l'aggiornamento 2015 al Piano Nazionale Anticorruzione, fornendo indicazioni integrative e chiarimenti rispetto ai contenuti del Piano Nazionale Anticorruzione di cui alla delibera 72/2013, anche alla luce delle risultanze dell'indagine condotta sui piani di prevenzione adottati a luglio 2015, ribadendo, in termini di ambito soggettivo, l'applicabilità delle disposizioni ivi previste anche alle società a partecipazione pubblica.

Rilevanti modifiche legislative sono intervenute a seguito del Decreto legislativo 25 maggio 2016 n. 97 *“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 D. lgs. 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'art. 7 della L. 7 agosto 2015, n. 124 in materia di riorganizzazione delle Amministrazioni pubbliche" e del D. Lgs. 50/2016 sul Codice dei contratti pubblici e delle concessioni. Innovazioni rilevanti derivano anche dal Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica di cui al D. Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 e s.m.i. In particolare le principali novità del D. Lgs. n. 97 del 2016 riguardano, in materia di trasparenza, la definitiva delimitazione dell'ambito soggettivo dell'applicazione della disciplina, la revisione degli obblighi di pubblicazione nei siti delle pubbliche amministrazioni unitamente al nuovo diritto di accesso civico generalizzato ad atti, documenti e informazioni non oggetto di pubblicazione obbligatoria.

Con Delibera Anac n. 831 del 3 agosto 2016, in linea con le sopra citate recenti modifiche legislative, è stato approvato in via definitiva il Piano Nazionale Anticorruzione 2016, ai sensi dell'art. 19 del D.L. n. 90/2014 che ha trasferito interamente all'Autorità le competenze in materia di prevenzione della corruzione e della promozione della trasparenza nelle pubbliche amministrazioni.

La disciplina di cui sopra chiarisce inoltre che il Piano Nazionale Anticorruzione è atto generale di indirizzo rivolto a tutte le amministrazioni ed ai soggetti di diritto privato in controllo pubblico nei limiti posti dalla Legge che adottano i Piani Triennali di Prevenzione della Corruzione ovvero le misure di integrazione di quelle adottate ai sensi del D. Lgs. 8 giugno 2001 n. 231. In particolare il Piano Nazionale Anticorruzione *«costituisce atto di indirizzo per le pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ai fini dell'adozione dei propri piani triennali di prevenzione della corruzione, e per gli altri soggetti di cui all'art. 2-bis, co. 2 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai fini dell'adozione di misure di prevenzione della corruzione integrative di quelle adottate ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, anche per assicurare l'attuazione dei compiti di cui al comma 4, lettera a)»*.

La nuova disciplina persegue l'obiettivo di semplificare le attività delle amministrazioni nella materia, ad esempio unificando in un solo strumento il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e il Programma triennale della trasparenza e dell'integrità (PTTI).

Con Delibera ANAC n. 833 del 3 agosto 2016 sono state approvate le Linee guida in materia di accertamento delle inconferibilità e delle incompatibilità degli incarichi amministrativi da parte del Responsabile della prevenzione della corruzione, nonché in materia di Attività di vigilanza e poteri di accertamento dell'ANAC in caso di incarichi inconferibilità e

incompatibilità; con Delibera ANAC n. 1309 del 28 dicembre 2016 sono state adottate le Linee guida recanti indicazioni operative ai fini della definizione delle esclusioni dei limiti all'accesso civico di cui all'art. 5, comma 2 del D. Lgs. 33/2013 e con Delibera ANAC n. 1310 sono state approvate in via definitiva le Prime linee guida recanti indicazioni sull'attuazione degli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni contenute nel D.lgs. 33/2013, come modificato dal D. Lgs. 97/2016.

L'ANAC, con Delibera n. 1134 dell'8 novembre 2017, ha approvato le "Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici".

Con Delibera n. 1208 del 22 novembre 2017 è stato approvato l'Aggiornamento 2017 al Piano Nazionale Anticorruzione, con cui l'ANAC, nella parte generale, integra alcune indicazioni sull'applicazione della normativa di prevenzione della corruzione.

Con Delibera ANAC n. 1074 del 21 novembre 2018 è stato approvato l'Aggiornamento 2018 al Piano Nazionale Anticorruzione che ha confermato i principi già contenuti in quelli precedenti.

Con Delibera ANAC n. 1064 del 13 novembre 2019 è stato approvato il Piano Nazionale Anticorruzione 2019 quale atto di indirizzo per l'applicazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza in cui sono contenute indicazioni metodologiche per la gestione del rischio corruttivo che superano, ritenendole non più applicabili, le indicazioni contenute nell'allegato 5 al PNA del 2013, e auspicano l'adozione di un sistema di misurazione ispirato a criteri qualitativi piuttosto che quantitativi.

Il Consiglio dell'ANAC ha, in prima approvazione con delibera del 16 novembre 2022 ed in via definitiva in data 17 Gennaio 2023 ha approvato il Piano Nazionale Anticorruzione 2022 che, nella parte relativa alle amministrazioni pubbliche e agli enti di diritto privato tenuti ad adottare i PTPCP o le misure integrative del MOG 231 o il documento che tiene luogo del PTPCT, stabilisce che tali soggetti continuano a seguire le indicazioni metodologiche già elaborate dall'Autorità e che con riguardo all'analisi del contesto interno ed alla mappatura dei processi devono far rinvio a quanto indicato nell'Allegato 1 al PNA 2019.

L'Allegato 1 al PNA 2019, infatti interviene in maniera sostanziale sull'intero processo di gestione dei rischi corruttivi, andando ad agire su tutte le fasi che lo compongono. L'ANAC ha precisato che l'Allegato 1 diviene il documento metodologico da seguire per la

predisposizione dei piani di prevenzione della corruzione e della trasparenza relativamente agli aspetti di gestione del rischio con un approccio valutativo di tipo qualitativo.

In questo quadro di riferimento Sviluppumbria S.p.A. ha inteso ripercorrere il proprio piano in un'ottica di analisi e descrizione dei processi volti alla adozione della metodologia proposta. In particolare è apparso utile confermare l'analisi delle varie fasi in cui il processo è suddiviso: analisi del contesto sia esterno che interno, valutazione del rischio e trattamento dello stesso.

4. DEFINIZIONE DI CORRUZIONE

Resta fermo il concetto di corruzione di cui all'Aggiornamento 2015 (Determinazione ANAC n. 12/2015), come confermato dal Piano Nazionale Anticorruzione 2016, dal PNA 2019 e dal PNA 2022, comprensivo delle varie situazioni in cui, nel corso dell'attività amministrativa o, nel caso di società partecipate, nel corso di attività di pubblico interesse, si riscontri l'abuso da parte di un soggetto del potere a lui affidato al fine di ottenere vantaggi privati.

Le situazioni rilevanti sono più ampie della fattispecie penalistica, che è disciplinata 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'amministrazione a causa dell'uso a fini privati delle funzioni attribuite, ovvero l'inquinamento dell'azione amministrativa *ab externo*, sia che tale azione abbia successo, sia nel caso in cui rimanga a livello di tentativo.

L'ANAC ha quindi previsto che la definizione di corruzione, più ampia dello specifico reato di corruzione e del complesso dei reati contro la pubblica amministrazione, coincida con il concetto di "*maladministration*", intesa come assunzione di decisioni (di assetto di interessi a conclusione di procedimenti, di determinazioni di fasi interne a singoli procedimenti, di gestione di risorse pubbliche) devianti dalla cura dell'interesse generale a causa del condizionamento improprio da parte di interessi particolari. Occorre, cioè, avere riguardo ad atti e comportamenti che, anche se non consistenti in specifici reati, contrastano con la necessaria cura dell'interesse pubblico e pregiudicano l'affidamento dei cittadini nell'imparzialità delle amministrazioni e dei soggetti che svolgono attività di pubblico interesse.

5. OBIETTIVI STRATEGICI DEL PIANO ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA

Complessivamente, le indicazioni provenienti anche a livello sovranazionale, evidenziano l'esigenza di perseguire i tre seguenti obiettivi principali nell'ambito delle strategie di prevenzione:

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

Nel corso del 2020 Sviluppumbria S.p.A., in adempimento al Codice di Amministrazione Digitale, ha attivato le procedure per l'adozione di misure per l'implementazione della digitalizzazione dei processi interni della Società, anche per garantire una più completa trasparenza e tracciabilità dei dati, una migliore efficienza ed efficacia lavorativa con una riduzione dei tempi di lavorazione delle pratiche.

Nello specifico, in merito al processo di digitalizzazione e dematerializzazione, nell'esercizio 2020 si sono concluse le attività di analisi e mappatura del flusso delle procedure interne, al fine di effettuare una omogeneizzazione e semplificazione, nonché di consentire il controllo e la tracciatura completa dei documenti, in ogni singola fase del procedimento e quindi fissare tutti i ruoli e le funzioni coinvolte. È stata pertanto acquisita in riuso la piattaforma KeySuite relativa al protocollo informatico e flussi documentali che una volta personalizzati, in funzione delle esigenze espresse da Sviluppumbria S.p.A. è entrata a pieno regime nel 2021. La piattaforma in oggetto è stata integrata, creando un collegamento diretto con il "Front-end Unico della Regione Umbria per la presentazione delle istanze attive", per l'invio da parte degli operatori economici delle domande relative alle misure o azioni gestite da Sviluppumbria S.p.A., ciò garantisce ulteriormente la tracciabilità e immodificabilità dei dati trattati.

Sempre con riguardo alla digitalizzazione, a decorrere dal 18 Ottobre 2018, è entrato in vigore l'obbligo di svolgere le gare di appalto mediante mezzi di comunicazione elettronici, per cui nel corso del 2019 si è entrati a pieno regime nell'uso di tali piattaforme, che consentono di controllare e tracciare tutte le fasi della gara, ivi compresa la regolarità della documentazione di gara.

Sono quindi utilizzate da Sviluppumbria S.p.A. la piattaforma MEPA e le convenzioni CONSIP secondo quanto previsto dalla normativa di riferimento per le società pubbliche in house.

6. SOGGETTI E RUOLI DELLA STRATEGIA DI PREVENZIONE

6.1. IL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA

Nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 29 settembre 2016 è stato nominato il Responsabile della Prevenzione della Corruzione (d'ora in poi RPC) nella persona di Gianfranco Parretta, Quadro direttivo.

Quanto sopra, nel rispetto della Determinazione Anac n. 8/2015, in considerazione del fatto che l'unico Dirigente presente in organigramma (Direttore generale) svolgeva attività di gestione e amministrazione attiva. L'RPC individuato, se pur in un inquadramento diverso - quadro direttivo - possiede comunque le idonee competenze e viene garantito il non coinvolgimento in attività di gestione e di amministrazione attiva nelle aree maggiormente a rischio corruzione.

Con Determinazione n. 35 del 16 gennaio 2020, l'Amministratore Unico ha riconfermato il dipendente Gianfranco Parretta quale Responsabile della Prevenzione della Corruzione.

Con determinazione n. 216 del 22 febbraio 2022 dell'Amministratore Unico si è provveduto alla sostituzione, per intervenuta quiescenza del Responsabile Anticorruzione, Gianfranco Parretta, con l'Avv. Catia del Buono, già Responsabile della Trasparenza, a far data dal 1° marzo 2022 fino alla conclusione naturale del triennio 2020-2022 (d'ora in poi RPCT) quindi con scadenza la 31/01/2023 e successivamente riconfermata, con Determinazione Amministratore Unico n. 329, fino al 31/01/2026.

Il RPCT svolge, a titolo esemplificativo e non esaustivo, i seguenti compiti:

- predispone, unitamente al RT nel caso in cui non corrispondano, il Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza da sottoporre all'approvazione dell'Organo amministrativo (art. 1 c.8 L.190/2012);
- segnala all'Organo di indirizzo e all'OdV le "disfunzioni" inerenti all'attuazione delle misure in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza (art. 1 c.7 L.190/2012);
- vigila sull'attuazione, funzionamento e sull'osservanza del Piano nonché propone modifiche allo stesso in caso di accertamento di significative violazioni delle

prescrizioni o di intervenuti mutamenti nell'organizzazione o nell'attività della Società (art.1 c.9 lett. c) e c.10 lett. a) L. 190/12), anche in collaborazione con altre strutture di controllo interne alla società;

- collabora in sinergia con il RT nel caso in cui non corrispondano e con l'Organismo di Vigilanza ex art. 6 D. Lgs 231/2001;
- individua il personale da inserire nei programmi di formazione di cui all'art. 1 commi 8, 10 e 11, L. 190/2012;
- verifica l'inconferibilità e incompatibilità per gli incarichi di Amministratore e dirigenziali e vigila sull'osservanza delle relative norme. Nell'ambito dell'attività di accertamento deve tenersi conto dell'art. 20 del decreto legislativo 39/2013, che impone a colui al quale l'incarico è conferito, di rilasciare, all'atto della nomina, una dichiarazione sulla insussistenza di una delle cause di inconferibilità o incompatibilità, individuate dallo stesso decreto;
- individua modalità, tecniche e frequenza del monitoraggio sull'attuazione delle misure di prevenzione della corruzione, anche ai fini del loro aggiornamento periodico;
- redige e pubblica annualmente secondo una griglia comunicata da Anac, nei termini di legge, nel sito web della società, una relazione recante i risultati dell'attività svolta, tra cui il rendiconto sull'attuazione delle misure di prevenzione definite nel PTPC con l'obbligo di riferire all'Organo di indirizzo, qualora venga richiesto;
- attesta, previo confronto con il Responsabile della Trasparenza nel caso in cui non corrispondano, l'assolvimento degli obblighi di pubblicazione dei dati indicati all'art. 1, commi da 15 a 33, della legge n. 190/2012 s.m.i., limitatamente all'attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale o dell'Unione Europea (D. Lgs. 33/2013);
- in materia di whistleblowing riceve e prende in carico le segnalazioni e quindi pone in essere gli atti necessari ad una prima attività di verifica e di analisi delle segnalazioni ricevute.

Le funzioni del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza sono svolte tenuto anche conto delle attività e funzioni svolte con quelle dell'Organismo di vigilanza, nominato ai sensi del decreto legislativo 231/2001.

6.2. I REFERENTI PER LA CORRUZIONE E LE MODALITÀ DI MONITORAGGIO INTERNO: COMPITI E RESPONSABILITÀ.

L'art. 1, co. 9, lett. c) della L.190/2012, con particolare riguardo ai contenuti del PTPC, stabilisce che in esso debbano essere previsti obblighi di informazione nei confronti del RPCT, chiamato a vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del Piano, con particolare riguardo alle attività e aree di rischio individuate nel PTPC e alle misure di contrasto del rischio di corruzione.

In osservanza di quanto sopra, di seguito sono indicati i soggetti che sono coinvolti nella predisposizione e nell'attuazione del Piano, nonché sono responsabili della corretta attuazione e dell'osservanza delle disposizioni contenute nella legge n. 190 del 2012 s.m.i., nella ulteriore normativa di riferimento e nel presente Piano, e dei previsti obblighi di informazione, comunicazione e monitoraggio.

1. Con ordine di servizio del 22/10/2013, prot. n. 195236 si è provveduto alla nomina del Responsabile della Trasparenza nella persona dell'Avv. Catia Del Buono, attualmente Responsabile dell'Ufficio Legale ed Acquisti, nomina successivamente approvata dal Consiglio di amministrazione di SVILUPPUMBRIA S.P.A. nella seduta del 15 Novembre 2013, del 20 gennaio 2017 e riconfermata con Determinazione n. 35 del 16 gennaio 2020 dell'Amministratore Unico.

Con determinazione n. 216 del 22 febbraio 2022 dell'Amministratore Unico si è provveduto, altresì, alla sostituzione, per intervenuta quiescenza del Responsabile Anticorruzione, Gianfranco Parretta, con l'Avv. Catia Del Buono, già Responsabile della Trasparenza, a far data dal 1° marzo 2022 fino alla conclusione naturale del triennio 2020-2022 (d'ora in poi RPCT) e successivamente riconfermata fino al 31/01/2026.

Si è deciso di mantenere il ruolo di Responsabile Anticorruzione e Responsabile della Trasparenza in capo all'Avv. Del Buono, in quanto, in qualità di Responsabile dell'Ufficio Legale ed Acquisti, sovrintende e monitora le attività di SVILUPPUMBRIA S.P.A. che hanno maggiore attinenza e rilevanza ai fini della lotta alla corruzione e del rispetto della trasparenza, come evidenziato nell'organigramma riportato nel prosieguo. Tale scelta pare pertanto essere quella maggiormente garantista in termini di rispondenza alle finalità di cui alle disposizioni normative sulla anticorruzione e sulla trasparenza.

2. Con ordine di servizio del 3 dicembre 2014, prot. n. 10615, a parziale modifica ed integrazione dell'ordine di servizio sopra citato del 22 ottobre 2013, si era disposto:

- di individuare, quali preposti referenti per la prevenzione dei fenomeni corruttivi nell'ambito della propria Area/unità operativa di riferimento (ora Funzioni/Progetti/Uffici), ciascun coordinatore Responsabile/Referente ed i relativi referenti (oggi Responsabili di Funzione/di Progetto/di Ufficio) di unità operativa (oggi Funzioni/Progetti/Uffici). I preposti forniscono collaborazione al RPCT nell'attività di analisi e valutazione, di proposta e di definizione delle misure per l'implementazione ed eventuali modifiche del Piano, al fine di favorire l'espletamento delle funzioni e dei compiti assegnati dalla legge allo stesso RPCT e vigilare sul rispetto delle disposizioni del presente Piano.

Con il nuovo assetto organizzativo vengono definiti quali preposti referenti per la prevenzione dei fenomeni corruttivi nella propria Funzione i Responsabili delle stesse e nell'ambito di ciascuna Funzione i relativi Responsabili di progetto/ufficio.

In particolare, l'Ufficio Risorse Umane e l'Ufficio Legale ed Acquisti forniscono supporto al RPCT per l'aggiornamento del Codice etico di comportamento nonché per la verifica annuale del livello di attuazione del Codice stesso.

L'Ufficio Legale ed Acquisti con il supporto degli uffici competenti coadiuva il RPCT, tenuto conto delle necessità connesse alle attività formative, nella programmazione e realizzazione in house degli interventi formativi in materia di anticorruzione e trasparenza.

L'Ufficio Digitalizzazione gestione servizi informativi interni, l'Ufficio Affari generali come Segreteria Amministratore Unico e come Protocollo Informatico e Archivio, il Responsabile ad interim dell'Ufficio Risorse Umane ed il Responsabile della Funzione Tecnico-amministrativa, ognuno per quanto di competenza con riguardo alla gestione e conservazione degli atti documentali, provvedono, altresì, all'eventuale implementazione e perfezionamento di soluzioni organizzative e interventi o accorgimenti tecnici sui sistemi di protocollo informatico in uso, idonei ad assicurare la riservatezza della corrispondenza, dal momento della ricezione, compresa la gestione, fino alla conservazione, a tutela dei soggetti che effettuino segnalazione di illeciti.

3. Le linee guida per la protocollazione/archiviazione documentale a suo tempo approvate, con la messa a regime della nuova piattaforma digitale sono state sostituite dal nuovo Manuale d'uso del protocollo informatico, prot. 2182 del 29 marzo 2021.

Il Responsabile dell'Ufficio Digitalizzazione Gestione Sistemi informativi Interni, nell'ambito delle competenze del proprio ufficio, garantisce il funzionamento, l'accessibilità, la fruibilità e la corretta gestione del sito istituzionale e degli strumenti informatici e telematici a supporto

delle misure previste dal Piano, coadiuvato dall'Ufficio Legale ed Acquisti per quanto riguarda il processo di digitalizzazione implementato relativo agli "acquisti", dall'Ufficio Affari Generali come Protocollo Informatico e Archivio con riguardo al protocollo ed alla archiviazione della documentazione, dall'Ufficio Relazioni esterne e internazionali per le attività di comunicazione anche con riferimento ad avvisi e bandi.

Con riferimento al monitoraggio per l'attuazione delle misure, si prevedono verifiche infra annuali aventi ad oggetto le attività a rischio come mappate, al fine di consentire opportuni e tempestivi correttivi in caso di criticità emerse con riferimento alle fattispecie di rischio potenziale individuato ed alle relative misure di contrasto di cui all'Allegato 1 al presente Piano.

Con riferimento all'inserimento dei dati nell'Anagrafe Unica delle stazioni appaltanti (AUSA), la qualifica di Responsabile (RASA) è stata attribuita all'Amministratore Unico a far data dal 21.10.2020.

6.3 IL RUP

Il Responsabile Unico del procedimento svolge un ruolo fondamentale sia con riferimento alle disposizioni di cui al Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 - Codice dei contratti pubblici, che della Legge 7 agosto 1990, n. 241 - Nuove norme sul procedimento amministrativo.

Con atto formale dell'Amministratore Unico, n. 161 del 28 settembre 2021, sono stati individuati quali RUP:

- Per quanto riguarda gli appalti e le concessioni di cui al D. Lgs. n. 50/2016 nonché il conferimento di incarichi ad esperti esterni, il Responsabile di funzione "Attività Operative" ed il Responsabile di Funzione "Tecnico Amministrativa, con riferimento agli affidamenti attivati nell'ambito della rispettiva funzione;
- con riguardo a tutti gli Avvisi aventi ad oggetto la gestione delle misure ed incentivi in favore di imprese costituite o costituenti e la gestione del patrimonio regionale il Responsabile della Funzione "Attività Operative";
- per quanto attiene alle attività relative alla Funzione Performance, Logistica e Servizi Digitali il Responsabile della Funzione "Tecnico Amministrativa";
- per i progetti, i bandi, gli avvisi ed i progetti tuttora in corso e per i quali erano già stati individuati e nominati i relativi RUP, questi vengono confermati nel ruolo;

- per le attività relative alla convenzione “Servizi di supporto e assistenza per la gestione del Portale Umbriatourism e di supporto tecnico a sostegno del processo per la promo commercializzazione degli operatori per l'anno 2021” il Responsabile della Funzione “Attività Operative”.

I Responsabili Unici del Procedimento (RUP) vengono, inoltre, individuati dall'Organo amministrativo tramite specifiche Determinazioni.

In termini di anticorruzione, l'inserimento a regime della figura del RUP, distinto dall'Organo amministrativo, garantisce un'ulteriore fase di controllo, che per quanto attiene gli appalti e gli incarichi si estende anche alla fase di corretta esecuzione del contratto e per tutti gli altri procedimenti amministrativi che riguardano l'erogazione di finanziamenti/contributi fino alla completa realizzazione dei progetti finanziati.

Inoltre i RUP rivestono un ruolo centrale ai fini della mappatura del rischio e dell'attuazione delle misure di prevenzione della corruzione, pertanto saranno attivati flussi di comunicazione tra RUP e RPCT.

7. ORGANIGRAMMA AZIENDALE

Con successivi ordini di servizio citati in premessa generale, l'Amministratore Unico, ha, nel corso del 2021, del 2022, e del 2023 proceduto alla definizione dell'attuale organigramma aziendale, come in ultimo rappresentato e pubblicato nello schema di seguito riportato.

La struttura organizzativa è definita in Funzioni affidate alla responsabilità di Responsabili di funzione; le funzioni sono a loro volta suddivise in Uffici/Progetti per ognuno dei quali è individuato un Responsabile con le relative risorse umane assegnate; l'Ufficio Affari Generali e la Task Force Scoperta Imprenditoriale sono funzionalmente dipendenti dall'Organo Amministrativo come l'Ufficio Funzione Controllo e Pagamenti degli Organismi Intermedi, l'Ufficio Relazioni Esterne ed Internazionali, l'Ufficio Risorse Umane

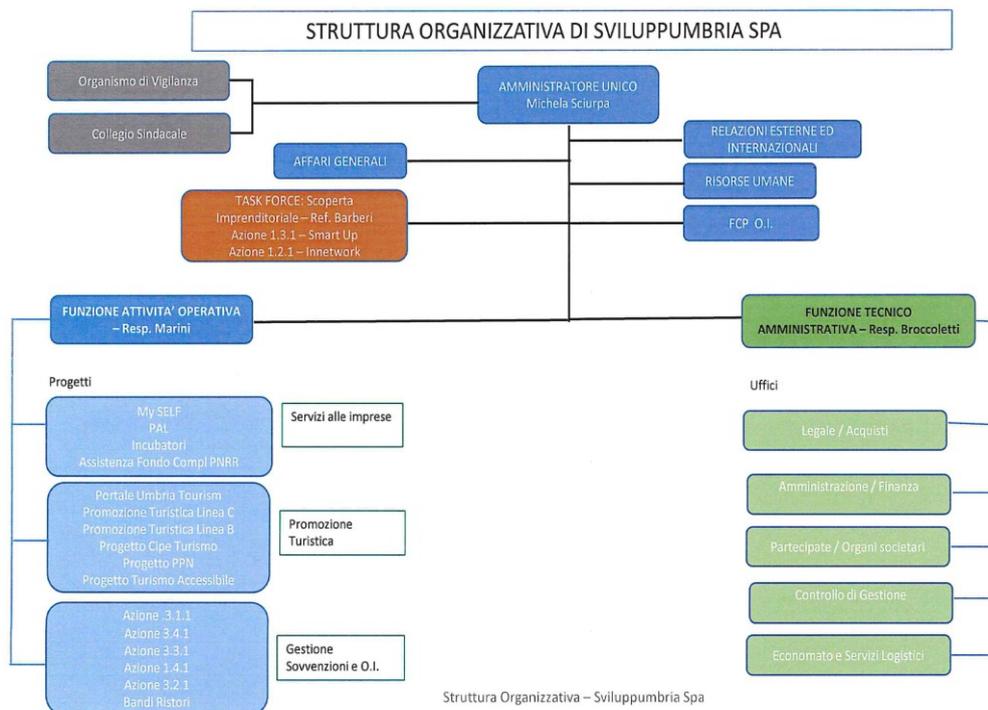
La struttura organizzativa prevede altresì l'assegnazione delle risorse umane alle Funzioni e quindi agli Uffici/Progetti e la descrizione delle attività delle Funzioni e quindi degli Uffici/Progetti con individuazione delle possibili interazioni delle stesse all'interno ed all'esterno delle funzioni e la costituzione di task force specifiche in situazioni di particolari esigenze funzionali ed organizzative, determinandone competenza e durata, attingendo a risorse umane presenti all'interno delle diverse Funzioni.

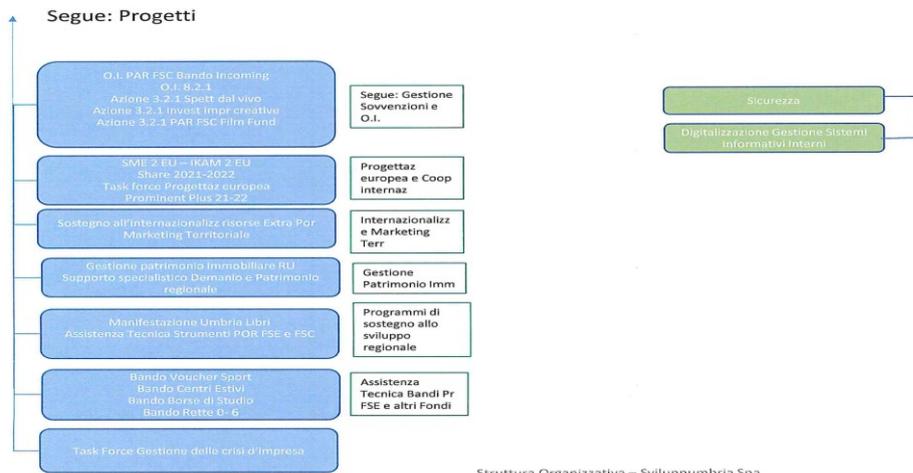
Con Ordine di servizio del 30/01/2023, Prot. n. 839 del 31/01/2023, è stata adottato il nuovo organigramma e la nuova struttura organizzativa.

È presente l'Organismo di Vigilanza ai sensi del D. Lgs. 231/2001.

Sviluppumbria S.p.A., in adempimento di quanto previsto dall'art. 25 del D. Lgs. 125/2016, ha proceduto inoltre all'adozione del piano di ricognizione del personale in servizio non rilevando esuberanti.

Si riporta lo schema della struttura organizzativa:





2

8. ORGANISMO INTERMEDIO

Nell'ambito della programmazione POR FESR 2014-2020 a Sviluppumbria S.p.A. è stata attribuita la funzione di Organismo Intermedio (breviter, "O.I.") con riferimento alle seguenti specifiche Azioni così denominate:

- 3.1.1 "Interventi di sostegno alle aree territoriali colpite da crisi diffusa delle attività produttive";
- 3.3.1 "Progetti di promozione dell'export destinati a imprese e loro forme aggregate";
- 1.4.1 "Sostegno alla generazione di soluzioni innovative a specifici problemi di rilevanza sociale, anche attraverso l'utilizzo di ambienti di innovazione aperta come i Living Labs";
- 1.3.1 "Sostegno alla creazione e al consolidamento di start-up innovative ad alta intensità di applicazione di conoscenza e alle iniziative di spin-off della ricerca";
- 3.4.1 "Aiuti per investimenti in macchinari, impianti e beni intangibili e accompagnamento dei processi di riorganizzazione e ristrutturazione aziendale";
- 3.2.1 "Supporto allo sviluppo di prodotti e servizi complementari alla valorizzazione di identificati attrattori culturali e naturali del territorio, anche attraverso l'integrazione tra imprese delle filiere culturali, turistiche, sportive, creative e dello spettacolo e delle filiere dei prodotti tradizionali e tipici";
- 8.2.1 "Supporto allo sviluppo di prodotti e servizi complementari alla valorizzazione di identificati attrattori culturali e naturali del territorio, anche attraverso l'integrazione

tra imprese delle filiere culturali, turistiche, sportive, creative e dello spettacolo e delle filiere dei prodotti tradizionali e tipici” – Prevenzione sismica e sostegno alla ripresa dei territori colpiti dal terremoto.

Con riferimento alle azioni sopracitate Sviluppumbria S.p.A. ha adottato i relativi Si.Ge.Co. per le azioni 3.1.1, 3.3.1, 1.4.1, 3.4.1 e 1.3.1 già approvati dalla Regione Umbria, mentre per le azioni 3.2.1 e 8.2.1, gli uffici di Sviluppumbria S.p.A. stanno predisponendo i relativi Si.Ge.Co. in raccordo con i Servizi regionali di competenza e verranno approvati con apposita determinazione da parte dell'Amministratore Unico di Sviluppumbria S.p.A.

I Si.Ge.Co. sono da intendersi anche quali manuali delle procedure predisposte per l'utilizzo del personale impegnato nelle funzioni dell'Organismo Intermedio, secondo quanto previsto dal Si.Ge.Co. regionale, approvato da ultimo con la Determinazione Direttoriale n. 12742 del 05/12/2022 avente ad oggetto “POR FESR Umbria 2014-2020. Approvazione documento “Sistema di Gestione e Controllo – versione 4” per il 2014- 2020”.

Le funzioni proprie dell'O.I., nel rispetto delle prescrizioni e dei principi generali dei sistemi di gestione e controllo di cui al regolamento UE n.1303/2013, vengono integrate con l'attuale struttura organizzativa di Sviluppumbria S.p.A. in osservanza al principio di separazione delle funzioni.

In particolare, i Si.Ge.Co. prevedono le seguenti tre funzioni:

- a. La **Funzione di Coordinamento (RC)**, è attribuita al Responsabile di Funzione Attività Operative che è responsabile della generale gestione e attuazione delle funzioni delegate dal Responsabile di Azione regionale, svolgendo attività di programmazione e coordinamento delle attività.

L'RC garantisce che le operazioni rispettino la normativa comunitaria, nazionale e siano conformi alle modalità attuative del POR relative a ciascuna Azione prevista dallo stesso, di concerto con le strutture regionali competenti, curandone direttamente le relazioni. In riferimento alla attività di “attestazione della spesa”, l'RC procede all'espletamento di tutte le attività correlate.

- b. La **Funzione di Gestione (FdG)**, è attribuita al Responsabile di Progetto che si avvale di team di lavoro per lo svolgimento delle attività connesse alle fasi di accesso ai finanziamenti del POR FESR attraverso la selezione, l'acquisizione, la gestione, la rendicontazione e la conservazione delle domande presentate, nonché la gestione delle eventuali variazioni *in itinere* inerenti i beneficiari e gli interventi finanziati.

Alla FdG competono: *i) l'attività di comunicazione per garantire l'informazione e la pubblicità delle operazioni sia nei confronti dei beneficiari che degli altri soggetti interessati in osservanza dell'art. 115 del Reg. UE 1303/2013 e coerentemente con il piano regionale di comunicazione POR FESR; ii) l'attività di gestione amministrativa e tecnica e; iii) l'attività di raccordo operativo con il Responsabile di Azione della Regione Umbria fornendo anche tutte le informazioni utili alla predisposizione della documentazione obbligatoria.*

- c. La **Funzione di Controllo e Pagamento (FCP)**, data la sua particolare rilevanza risponde all'Organo amministrativo di Sviluppumbria S.p.A. al fine di assicurare il coordinamento di tutte le forme di controllo e di garantire la standardizzazione delle metodologie in coerenza con le piste di controllo e le *check-list* adottate dal Responsabile di Azione regionale, dell'esecuzione delle procedure e verifiche amministrative e in loco.

Operativamente la FCP è attribuita all'Ufficio Controlli FCP composto da personale proveniente da diversi ambiti funzionali e coordinato da un responsabile.

Le Funzioni FdG e FCP, svolte come sopra descritto, garantiscono il rispetto del "principio di separazione" delle stesse.

La FCP ha il compito di effettuare le verifiche documentali/amministrative e le verifiche in loco; verificare gli atti ai fini di eventuali revoche, accertare l'avvenuta restituzione delle somme revocate e, in caso di inadempimento, provvedere all'attivazione delle procedure di riscossione coattiva.

8.1. GESTIONE DEGLI ORGANISMI INTERMEDI.

In osservanza al Sistema di Gestione e Controllo del POR FESR Umbria 2014-2020 (SIGECO), Sviluppumbria S.p.A. ha descritto il Si.Ge.Co. delle procedure amministrative sulla base dell'organigramma del personale dedicato alle attività del POR 2014-2020, utili a definire le specifiche funzioni di Coordinamento, Gestione, Controllo e Pagamento.

In particolare:

per l'Azione 3.1.1 - Il Si.Ge.Co. è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione di SVILUPPUMBRIA S.P.A. in data 3 maggio 2016, aggiornato in data 28 giugno 2017, integrato e modificato con delibera del CdA di Sviluppumbria S.p.A. in data 5 Dicembre

2018, quindi con Determinazione dell'Amministratore Unico n. 19 del 25 ottobre 2019 ed infine con Determinazione dell'Amministratore Unico del 22 ottobre 2020;

per l'Azione 3.3.1 – Il Si.Ge.Co. è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione di Sviluppumbria S.p.A. in data 12 aprile 2016, con successivi aggiornamenti in data 24 novembre 2017, in data 28 settembre 2018, in data 5 dicembre 2018 e da ultimo con Determinazione dell'Amministratore Unico del 22.10.2020;

per l'Azione 1.4.1 – Il Si.Ge.Co. è stato approvato con Determinazione n. 9 del 30.09.2019 dell'Amministratore Unico di Sviluppumbria S.p.A.;

per l'Azione 3.4.1 – Il Si.Ge.Co. è stato approvato con Determinazione n. 319 del 22.12.2022 dell'Amministratore unico di Sviluppumbria S.p.A.;

per l'Azione 1.3.1 – il Si.Ge.Co. è stato approvato con Determinazione n.298 del 19.10.2022 dell'Amministratore Unico di Sviluppumbria S.p.A.

Per tutti i Si.Ge.Co. sopra indicati eventuali ulteriori modifiche dovranno essere approvate dall'Amministratore Unico, previa autorizzazione del Responsabile di Azione della Regione Umbria, e saranno tempestivamente comunicate al personale con apposito ordine di servizio.

Per le Azioni 3.2.1 e 8.2.1 del Por Fesr 2014-2020, gli uffici di Sviluppumbria S.p.A. hanno predisposto i relativi Si.Ge.Co, per l'azione 8.2.1, con determina 305 del 3/11/2022 dell'Amministratore unico, si è proceduto alla approvazione del relativo Si.Ge.Co.

Per l'Az. 3.2.1. è in corso di definizione con i Servizi della Regione il relativo Si.Ge.Co.

L'azione è comunque gestita nel rispetto delle disposizioni inserite nel Si.Ge.Co regionale.

9. ANALISI DEL CONTESTO INTERNO: PROFILO DELLA SOCIETA', ORGANI SOCIETARI, OBIETTIVI E COMPETENZE.

Sviluppumbria S.p.A. è una società a capitale interamente pubblico, a prevalente partecipazione della Regione Umbria, che opera in favore della Regione stessa e degli altri soci pubblici, ai sensi della vigente normativa in materia di "in house providing". L'art. 1, comma 2, della L. r. 27 gennaio 2009, n. 1 s.m.i. citata, stabilisce che il controllo analogo debba essere esercitato congiuntamente dalla Regione e dagli altri soci, secondo termini e modalità da definirsi in una convenzione di diritto pubblico nella quale siano altresì individuate le modalità di indirizzo e sorveglianza.

Il legislatore ha emanato il D. Lgs. 50/2016 Codice dei contratti pubblici e s.m.i. e il D. Lgs. 175/2017 “*Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica*”, e s.m.i, cd. Decreto Madia, che hanno dettato specifiche disposizioni in materia di in house.

Come previsto dal punto 4.3 delle linee guida ANAC n. 7 di attuazione del D. Lgs. 18 aprile 2016, n. 50, recanti “Linee Guida per l’iscrizione nell’elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società *in house* previsto dall’art. 192 del d. lgs. 50/2016”, la Regione Umbria ha provveduto ad inoltrare all’ANAC la domanda di iscrizione quale presupposto per procedere agli affidamenti diretti a Sviluppumbria S.p.A.

In adempimento del D. Lgs. 175/2017 “*Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica*”, Sviluppumbria S.p.A. ha proceduto alla modifica del proprio statuto con delibere di assemblea straordinaria del 27 gennaio e del 28 giugno 2017.

Inoltre, con Assemblea straordinaria del 28.6.2019, è stato modificato l’art. 4 - Oggetto sociale - eliminando come previsto dall’art. 13 L. N3/2016 (Legge di stabilità regionale 2016) la lettera e bis) del comma 3 relativa a “le attività di promozione tipiche di film commission” ed inserendo al comma 4 una nuova lettera i) prevedendo ai sensi della L.R. n. 14 del 27.12.2018 – Titolo VIII artt. 20 e 21 una nuova funzione relativa a “il supporto tecnico e operativo alle attività di informazione e progettazione nell’ambito dei programmi comunitari, anche con valorizzazione del marchio “SEU” “.

Con Assemblea straordinaria del 17 dicembre 2021 sono stati modificati gli artt. 23 – poteri dell’Organo amministrativo comma 2 e 25 – Direttore Amministrativo, dello statuto sociale, introducendo la figura del Direttore amministrativo in luogo del Direttore Generale.

La Regione Umbria con DGR n. 1113 dell’8 Ottobre 2019 ha approvato lo schema di convenzione sul controllo analogo congiunto ai sensi e per gli effetti di quanto stabilito dall’art. 1, c. 2, della L. r. n. 1/2009 provvedendo all’invio agli altri soci componenti la compagine societaria per la relativa sottoscrizione. Ad oggi, stante le osservazioni effettuate da ANAC sul testo della Convenzione, di cui al punto che precede, la Regione ha proceduto ad effettuare le necessarie integrazioni al testo.

La nuova Convenzione approvata con D.G.R. n. 315 del 9 aprile 2021 prevede il meccanismo della sottoscrizione per adesione successiva da parte dei Soci, ed è stata inviata all’Autorità Nazionale Anticorruzione al fine di completare l’iter procedurale per l’iscrizione all’elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che

operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house previsto dall'art. 192 del d. lgs. 50/2016" - detenuto da ANAC.

È stato conseguentemente attivato, l'organismo di controllo, denominato "Unità di controllo analogo" di cui fanno parte rappresentanti dei soci, che opera presso Sviluppumbria S.p.A., con funzioni di controllo preventivo, consuntivo e ispettivo, ai fini dell'esercizio del controllo analogo congiunto sugli obiettivi strategici e sulle decisioni significative della società.

Con Delibera G.R. n.824 del 23 luglio 2018 è stato approvato il Piano di governance delle società partecipate trasmesso a Sviluppumbria S.p.A. in data 20.08.2018, prot. 7200. Tale Piano rappresenta uno strumento per sovrintendere al governo delle partecipazioni regionali, al fine di garantire il rispetto delle prescrizioni normative, il soddisfacimento di condizioni di equilibrio economico finanziario e il raggiungimento dei risultati sulla base degli indirizzi ed obiettivi prefissati dalla Regione.

Con Delibera n. 68/2022 la Regione Umbria ha definito gli indirizzi di cui al punto che precede per il triennio 2022/2024.

In data 29 giugno 2022 è stato pubblicato il "Bilancio Sociale 2021" con la duplice finalità: di aumentare il grado di accountability e trasparenza dell'ente nei confronti degli stakeholder aziendali e di rendere tale bilancio uno strumento di consapevolezza interna e di supporto alle scelte gestionali.

Con delibera assembleare del 21/12/2018, ai sensi della DGR n. 1313 del 19/11/2018, si è deciso in merito al nuovo organo amministrativo nella forma dell'organo monocratico e con l'Assemblea ordinaria del 18 luglio 2019 è stato nominato l'Amministratore Unico per un esercizio sociale.

In data 21 luglio 2020 l'Assemblea ordinaria di Sviluppumbria S.p.A. ha nominato il nuovo Amministratore Unico per tre esercizi sociali.

Gli organi di gestione di Sviluppumbria S.p.A. sono:

- l'assemblea dei soci;
- l'organo amministrativo;
- il collegio sindacale.

Ai sensi dell'art. 14 dello Statuto, comma 4, è fatto divieto di istituire organi diversi da quelli previsti dalle norme generali in tema di società.

In particolare le scelte programmatiche di Sviluppumbria S.p.A. in termini di mission ed obiettivi sono definiti nel Piano annuale delle attività e nel Programma triennale, approvati dall'Assemblea dei soci.

Nei paragrafi seguenti si descrivono oltre che l'organizzazione e le competenze degli organi societari anche, in linea con il PNA 2019 e con il PNA 2022, alcuni elementi quali-quantitativi caratterizzanti la società. In particolare si è confermata la volontà di procedere nella definizione e descrizione dei processi in funzione di prevenzione della corruzione. Sviluppumbria S.p.A. con l'adozione del Piano e la sua successiva integrazione con il MOD 231 ha già da tempo confermato che il processo è "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 all'amministrazione (utente)" secondo regole formalizzate e riconosciute.

9.1. ASSEMBLEA DEI SOCI

L'Assemblea ordinaria, nel rispetto degli indirizzi e degli obiettivi assegnati dai Soci pubblici per i quali la Società opera, anche ai sensi di quanto stabilito dall'Art. 1, comma 2 e dall'Art. 4 della L. r. 27 gennaio 2009, n. 1:

- a) approva il bilancio dell'esercizio;
- b) approva ed autorizza ai sensi dell'art. 2364 comma 1 n. 5) del codice civile il piano annuale delle attività, completo dei budget previsionali, proposto dall'organo amministrativo ai sensi dell'art. 23;
- c) adotta i regolamenti interni con particolare riferimento a quelli per l'organizzazione della struttura e del personale;
- d) nomina l'organo amministrativo. Nel caso di Consiglio di Amministrazione la nomina avverrà ai sensi della vigente normativa ed in particolare del disposto dell'Art. 7 della L. r. 27 gennaio 2009, n. 1 s.m.i.;
- e) determina il compenso dell'Amministratore Unico, del Presidente e degli altri membri del Consiglio di Amministrazione, tenendo conto della vigente normativa in materia per le società a controllo pubblico. È fatto divieto di corrispondere gettoni di presenza o premi di risultato, deliberati dopo lo svolgimento delle attività, nonché di corrispondere trattamenti di fine mandato;
- f) autorizza, ai sensi dell'art. 2364, comma 1 n. 5) del codice civile, l'organo amministrativo al compimento degli interventi straordinari, intendendosi per tali tutti quelli non previsti nel piano annuale approvato ai sensi della precedente lettera b) e che comportino modifiche all'attività ivi programmata, ed in particolare i seguenti atti:

- la costituzione e la partecipazione a società, ivi compresa la relativa cessione di quote;
 - gli acquisti o le alienazioni di immobili, di diritti reali immobiliari, di aziende e rami di azienda anche in affitto;
 - le iscrizioni di ipoteche su immobili sociali;
 - gli impegni finanziari per la Società superiori al 30% del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato;
- g) nomina il Collegio sindacale ai sensi della vigente normativa ed in particolare del disposto dell'art. 7 della L. r. 27 gennaio 2009, n. 1 s.m.i.;
- g bis) nomina il revisore contabile o la società di revisione ai sensi dell'art. 26, comma 6 dello Statuto;
- h) determina il compenso del Presidente e degli altri membri del Collegio sindacale nonché del revisore contabile o società di revisione, tenendo conto della vigente normativa in materia per le società a controllo pubblico. È fatto divieto di corrispondere ai membri del collegio sindacale gettoni di presenza o premi di risultato, deliberati dopo lo svolgimento delle attività, nonché di corrispondere trattamenti di fine mandato;
- i) delibera sulla responsabilità degli amministratori e dei sindaci.

L'Assemblea straordinaria delibera in ordine alle modifiche statutarie, ivi comprese quelle aventi ad oggetto la riduzione del capitale sociale in caso di recesso del socio e nel caso in cui lo stesso risulti perduto per oltre un terzo, nonché sullo scioglimento della Società, sulla nomina dei liquidatori, sulla sostituzione e sui loro poteri e sulle operazioni sulle proprie azioni di cui all'Art. 2358 codice civile.

9.2. ORGANO AMMINISTRATIVO - PROCURE

La società è amministrata dall'Amministratore Unico, nominato dall'Assemblea ordinaria del 21 luglio 2020, nel rispetto della normativa sulle società a controllo pubblico.

Alla nomina dell'Amministratore Unico, come sopra previsto, verranno applicate le disposizioni dello Statuto afferenti all'organo amministrativo in forma monocratica.

In osservanza all'art. 1 comma 8 della l.190/2012, l'organo di Amministrazione in qualità di organo di indirizzo adotta il PTPC, verificata la coerenza con gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, su proposta del RPCT.

Con atto, del 29 settembre 2021, rep. 2.184 racc. 1.195, sono state conferite dall'Amministratore Unico, legale rappresentante della società, le seguenti procure:

- a) ai Responsabili della Funzione Attività Operative e della Funzione Tecnico Amministrativa, poteri disgiunti per rappresentare la società nelle procedure di vendita all'incanto e comunque nei procedimenti ad evidenza pubblica relativi a beni mobili e immobili sia della società che di terzi di cui la società sia mandataria, compresi quelli della Regione Umbria. A detti nominati procuratori sono attribuiti tutti i poteri necessari all'espletamento dell'incarico, quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo:
- intervenire nelle procedure di incanto, esaminando la documentazione, ammettendo o meno alla partecipazione agli incanti, proclamare gli aggiudicatari, sottoscrivere ogni documentazione, istanza, verbale ed atto inerente, conseguente e connesso;
 - procedere, in esito agli incanti, al definitivo trasferimento dei beni oggetto di incanto con tutti i poteri necessari, quali a titolo esemplificativo: intervenire in ogni atto, descrivere quanto oggetto di trasferimento ai fini dell'esatta individuazione, prestare le garanzie di legge, rendere tutte le dichiarazioni richieste dalla legge, incassare i prezzi, rinunciare all'ipoteca legale, stabilire decorrenza, patti a contenuto reale e obbligatorio, clausole e condizioni;
 - procedere alle operazioni di prelievo, versamento ed emissione di assegni fino ad un limite massimo di euro 20.000,00 (ventimila/00) per ogni singola operazione rientrante nell'ambito della ordinaria amministrazione a valere sui conti correnti accesi dalla società costituente presso qualsiasi istituto di credito;
 - procedere al perfezionamento di atti o contratti, in nome e per conto della Società, anche in forma digitale o elettronica, ove previsti per legge, senza limiti di valore purché in esecuzione di delibere dell'Organo amministrativo societari competenti;
- b) al Responsabile Ufficio Legale ed Acquisti ed al Responsabile Ufficio Affari Generali, con poteri tra loro disgiunti, tutti i poteri per verificare le autocertificazioni nell'ambito delle procedure di affidamento di servizi di forniture e lavori che necessitano della firma del legale rappresentante della società mandante;

- c) ai Responsabili della Funzione Attività Operative e della Funzione Tecnico Amministrativa, con poteri tra loro disgiunti, la verifica delle autocertificazioni aventi le caratteristiche esplicitate nel precedente punto b) nell'ambito delle misure da essi stessi gestite.

9.2.1. DIRETTORE AMMINISTRATIVO

In data 30/09/2020 con determinazione n.83, l'Amministratore Unico ha preso atto delle dimissioni del Direttore generale con decorrenza dal 16 settembre 2020.

In sede di nomina del nuovo Amministratore Unico, avvenuta nella seduta assembleare del 21 luglio 2020, la Regione Umbria ha dato mandato all'Amministratore Unico, di "completare il percorso di riforma di Sviluppumbria S.p.A. in termini di governance, direzione, missione e posizionamento di mercato".

Sono assunte dalla segreteria dell'Amministratore Unico le funzioni attribuite alla segreteria dell'organo amministrativo.

L'Assemblea straordinaria dei soci in data 17 Dicembre 2021 ha modificato l'Art. 25 dello statuto introducendo in luogo del Direttore generale la figura del Direttore amministrativo stabilendo quanto di seguito: *"1. Il Direttore amministrativo ha la responsabilità della conduzione tecnico amministrativa della Società ed in particolare ha la diretta responsabilità nell'attuazione delle deliberazioni dell'Organo amministrativo e dell'assemblea dei soci e può essere destinatario di deleghe da parte dell'organo amministrativo. 2. Il Direttore amministrativo è scelto tra persone che siano in possesso dei requisiti previsti dall'art. 18 del presente statuto e non si trovino in una delle situazioni impeditive dal medesimo indicate."*

La procedura volta alla individuazione del Direttore Amministrativo, approvata con Determinazione dell'Amministratore Unico n. 253 del 24 Maggio 2022, BURU n. 35 del 31 Maggio 2022, è stata sospesa sino al 30 Giugno 2023 come da Determinazione dell'Amministratore Unico n. 323 del 4 Gennaio 2023, ai fini del rispetto dei parametri degli obiettivi di contenimento dei costi delle società controllate dalla Regione disposti con DGR. n. 68/2022.

9.3. COLLEGIO SINDACALE

Il Collegio Sindacale si compone di tre membri effettivi e due supplenti. I sindaci sono scelti tra persone che si trovino nella condizione e siano in possesso dei requisiti di onorabilità,

professionalità e autonomia stabiliti dalla normativa sulle società pubbliche, tempo per tempo vigente.

E' riservata alla Regione Umbria, ai sensi dell'art. 7 L.R. 27 gennaio 2009 n. 1, la nomina di due componenti effettivi compreso il Presidente e di un Supplente. I rimanenti componenti del Collegio Sindacale, uno effettivo e uno supplente, sono eletti dall'Assemblea dei soci.

La nomina dei Sindaci effettivi e dei supplenti dovrà essere effettuata con modalità tali da garantire che il genere meno rappresentato ottenga almeno 1/3 (un terzo) dei componenti. Tale criterio si applica per almeno tre mandati consecutivi. Il tutto ai sensi di quanto disposto dalla legge 12 luglio 2011 n. 120 e dal D.P.R. 30 novembre 2012 n. 251.

Il Collegio dura in carica tre esercizi ed i suoi membri sono rieleggibili per una sola volta. Qualora venga a mancare un Sindaco effettivo nominato dalla Regione, subentra il Sindaco supplente nominato dalla Regione medesima. In difetto il nuovo Sindaco viene nominato nel rispetto di quanto previsto ai precedenti commi 1 e 2 del presente articolo. I sindaci nominati in sostituzione scadono con quelli in carica all'atto della loro nomina.

E' ammessa la possibilità che le adunanze del Collegio Sindacale si tengano con mezzi di telecomunicazione, a condizione che i sindaci che vi partecipano possano essere identificati e sia loro consentito di seguire la discussione, di intervenire in tempo reale alla trattazione degli argomenti affrontati e di ricevere, trasmettere o visionare documenti; verificandosi tali presupposti, la riunione si considera tenuta nel luogo di convocazione del collegio, ove deve essere presente almeno un sindaco.

La revisione legale dei conti, per espressa delibera assembleare, su proposta motivata dell'organo di controllo, è esercitata da un revisore contabile o da una società di revisione iscritti nel Registro tenuto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

L'incarico ha la durata di tre esercizi, salvo diversa determinazione dell'assemblea, ai sensi di legge, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo o ultimo esercizio dell'incarico.

L'assemblea stabilisce i compensi del Collegio Sindacale ed il corrispettivo del Revisore contabile o della società di revisione per l'intera durata dell'incarico all'atto della nomina o del conferimento dell'incarico.

Il funzionamento del Collegio Sindacale, la nomina, la revoca, la cessazione, la sostituzione e la decadenza dei suoi membri, le cause di ineleggibilità o di decadenza del revisore contabile o della società di revisione, ove non previsto dallo Statuto, sono regolate dalla legge.

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'art. 26 dello Statuto sociale, l'assemblea in data 18/06/2013 ha deliberato di affidare il controllo contabile alla società Pricewaterhousecoopers SpA, così come da proposta del Collegio sindacale.

I bilanci 2014, 2015 e 2016 sono stati pertanto oggetto di revisione da parte della citata società, che ne ha dichiarato la piena conformità alle disposizioni normative di riferimento.

In data 26 ottobre 2017 l'Assemblea, a seguito di procedura ad evidenza pubblica, ha deliberato di conferire l'incarico alla società Pricewaterhousecoopers SpA per gli esercizi 2017-2018-2019, nel rispetto dello Statuto sociale, su proposta motivata del collegio sindacale.

L'Assemblea ordinaria del 26.06.2020 a seguito di procedura ad evidenza pubblica, ha deliberato di conferire l'incarico alla società Pricewaterhousecoopers SpA per gli esercizi 2020-2021-2022, nel rispetto dello Statuto sociale, su proposta motivata del collegio sindacale.

L'assemblea ordinaria del 30 Giugno 2023, a seguito di procedura ad evidenza pubblica, ha deliberato di conferire l'incarico alla società KPMG SPA per gli esercizi 2023-2024-2025.

9.4. OBIETTIVI E COMPETENZE

Sempre secondo quanto previsto dallo Statuto, Sviluppumbria S.p.A. opera per lo sviluppo economico e la competitività del territorio in coerenza con le politiche e gli atti di programmazione della Regione, ai sensi della L. r. 27 gennaio 2009, n. 1 e s.m.i.

Sviluppumbria S.p.A. è altresì società di partecipazione della Regione nelle iniziative strategiche e funzionali allo svolgimento delle funzioni previste. Gli altri soci possono, nel rispetto di quanto previsto dai rispettivi ordinamenti, attribuire analoghe funzioni alla stessa. I soci che si avvalgono della società mettono a disposizione le relative risorse.

Sviluppumbria S.p.A. realizza la propria missione in particolare mediante:

- a) l'elaborazione ed attuazione di programmi e misure di sostegno e promozione dello sviluppo nell'ambito della programmazione regionale;
- b) l'elaborazione ed attuazione di progetti di sviluppo locale come previsto dalla legge regionale 9 luglio 2007, n. 23 e s.m.i.;
- c) le attività di animazione economica e quelle a supporto dell'attuazione di misure di politiche regionali di sviluppo, con particolare riferimento alla innovazione ed alla internazionalizzazione;
- d) le attività connesse ai progetti di cooperazione internazionale allo sviluppo, decentrata

e transnazionale della Regione;

e) le attività connesse alle politiche preventive volte ad evitare crisi settoriali e/o aziendali.

Le attività strumentali e di servizio alle funzioni della Regione e degli Enti pubblici soci sono svolte da Sviluppumbria S.p.A. mediante:

a) l'amministrazione e la gestione delle risorse attribuite dalla Regione e dagli enti soci per lo sviluppo economico regionale;

b) l'attività di consulenza e assistenza a favore della Regione e degli enti soci;

c) la collaborazione alla progettazione e alla attuazione delle politiche di sostegno della competitività del territorio e del sistema delle imprese dell'Umbria;

d) il supporto tecnico a progetti di investimento e di sviluppo territoriale promossi dalla Regione;

d bis) il supporto tecnico e operativo alle attività di promozione turistica e di promozione integrata;

e) il supporto alla creazione di impresa anche con riferimento alle imprese femminili, giovanili e del terzo settore;

f) l'attrazione di investimenti esogeni e attività connesse ai progetti di cooperazione internazionale allo sviluppo, decentrata e transnazionale;

g) l'attività di monitoraggio e prevenzione delle crisi settoriali e di impresa;

h) la gestione e la valorizzazione del patrimonio immobiliare della Regione e degli altri soci con esclusione delle attività di manutenzione dello stesso, eccetto il patrimonio immobiliare regionale destinato o destinabile con apposito atto della Giunta regionale, come previsto dalla legge regionale istitutiva dell'ATER regionale;

i) il supporto tecnico e operativo alle attività di informazione e progettazione nell'ambito dei programmi comunitari, anche con valorizzazione del marchio "SEU";

l) lo svolgimento di ogni altra attività di promozione, informazione, diffusione, progettazione, attuazione, di istruttoria e strumentale, connessa a quelle sopra indicate o specificamente affidate dalla Regione o dagli altri soci.

Il supporto alla creazione di imprese potrà anche essere attuato mettendo a disposizione delle stesse: locali, servizi logistici generali e prestazioni di consulenza e sostegno anche formativo agli aspetti organizzativi, tecnici, finanziari e gestionali.

Sviluppumbria S.p.A. può assumere iniziative e detenere partecipazioni che siano strategiche e funzionali al perseguimento della propria missione.

Per il conseguimento delle proprie finalità la Società potrà compiere qualsiasi operazione

finanziaria, mobiliare e immobiliare nei limiti di quanto consentito dalla normativa vigente. Sviluppumbria S.p.A. può collaborare per il conseguimento delle proprie finalità con enti, istituti e organismi che abbiano scopi analoghi o affini, anche in ambito interregionale, europeo e internazionale.

Per lo svolgimento delle attività conferite, affidate o cofinanziate, ai sensi dell'art. 3, comma 1 della L. r. 27 gennaio 2009, n. 1 e s.m.i., i rapporti tra Sviluppumbria S.p.A. e i soci sono disciplinati da apposite convenzioni che ne stabiliscono finalità e contenuti di gestione e controllo.

Le convenzioni di cui al comma 1 prevedono necessariamente l'oggetto delle attività conferite, affidate o cofinanziate, i risultati che il socio intende conseguire, la durata della convenzione stessa, le indicazioni essenziali sui costi e le voci di spesa e la relativa copertura finanziaria.

È opportuno evidenziare che tutti i processi di erogazione di contributi/finanziamenti sono regolati da norme tecniche adottate dal committente Regione Umbria, che attribuisce a Sviluppumbria S.p.A. la gestione delle misure come tra l'altro già dettagliatamente specificato nella parte del Modello 231 e nella parte relativa agli OI, paragrafi 8 e seguenti del presente piano.

Sono state presentate domande di accesso o contestazione per l'anno 2023 riportate nella seguente tabella:

| TIPO DI ISTANZA | PRESENZA DI CONTROINTERESSATI | ESITO | SINTESI MOTIVAZIONE |
|--|-------------------------------|----------------------|--|
| Accesso agli atti trasmesso a Sviluppumbria il 30 dic. 2021 prot. 1168 reiterato il 14 gennaio 2022 rinnovando detta istanza atteso anche l'approssimarsi dei termini di impugnazione della Delibera di Giunta ed ai fini dell'esercizio compiuto dei diritti di difesa. | si | Mancato accoglimento | Per mancanza della documentazione richiesta di competenza della Regione Umbria |
| Istanza di accesso documentale - Avviso Pubblico Azione 1.3.1 - SMART UP | no | accoglimento | |
| Istanza di accesso documentale - Asse 3 e Asse 8 - Azione 3.2.1 e 8.2.1 Umbriaperta: Bando per il sostegno delle strutture ricettive | si | accoglimento | |

| | | | |
|---|----|----------------------|---|
| Graduatoria definitiva AVVISO RICERCA E SVILUPPO 2020-AZIONE 1.1.1 CON EVIDENZA DEGLI IMPORTI DEI CONTRIBUTI | si | Mancato accoglimento | Sviluppumbria S.p.A. nell'ambito dell'Avviso Ricerca 2020 in attuazione dell'Azione 1.1.1.- Asse I - POR FESR 2014-2020, svolge esclusivamente attività di Assistenza Tecnica e di supporto al "Servizio Innovazione, Ricerca e Sviluppo, trasferimento tecnologico e delle competenze del sistema produttivo della Regione Umbria". Spetta al suddetto servizio predisporre la graduatoria finale e procedere alla conseguente erogazione dei contributi alle aziende ammesse a finanziamento. |
| Istanza di accesso documentale - POR FESR 2014-2020 - Asse 3 - 3.2.1 E PIANO SVILUPPO E COESIONE FSC (DL 34/2019) "Bando per il sostegno agli investimenti nel settore culturale, creativo e dello spettacolo – anno 2022" pubblicato sul Supplemento ordinario n°5 al Bollettino Ufficiale | si | accoglimento | |
| Richiesta accesso agli atti amministrativi relativi alla pratica di finanziamento relativa all'Avviso pubblico "Fondo per Mutui" pubblicato sul supplemento ordinario nr.1 al BURU serie Generale n.38 del 17 Agosto 2016 | si | accoglimento | |

Si dà atto che a seguito degli accessi effettuati nel corso del 2021 sono stati presentati n.7 ricorsi al Tribunale Amministrativo Regionale di cui 5, ad oggi, sono cessati con sentenza di rigetto del ricorso in favore di Sviluppumbria S.p.A., per n. 1 ricorso è stato presentato ricorso in Consiglio di Stato avverso sentenza di rigetto pronunciata in favore di Sviluppumbria S.p.A., n. 1 ricorso si è concluso per cessata materia del contendere. Nel corso del 2022 a seguito degli accessi effettuati è stato presentato n. 1 ricorso, .

Con riguardo alla acquisizione di beni servizi e lavori nelle tabelle sotto riportate sono indicati alcuni dati ritenuti rilevanti.

| | procedura negoziata previa pubblicazione del bando | procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando | affidamento diretto | affidamento diretto in adesione ad accordo quadro/ convenzione | totale complessivo |
|------------------|--|---|------------------------|--|-----------------------|
| Anno 2020 | 2 | 2 | 67 | 3 | 74 |
| Anno 2021 | 0 | 0 | 100 | 1 | 101 |
| Anno 2022 | 1 | 0 | 179 | 2 | 182 |

Dei 179 affidamenti diretti relativi all'anno 2022, 20 hanno un importo sopra i 40.000,00 euro. Con riguardo agli affidamenti diretti di importo superiore ai 40.000,00 euro (soglia innalzata per emergenza Covid da un susseguirsi di interventi normativi, durante l'anno di rilevazione) si precisa quanto segue: 9 riguardano affidamenti ad operatori economici esclusivisti dei servizi affidati, 10 riguardano affidamenti ad operatori individuati tramite analisi di mercato che hanno interessato due o più operatori. Una procedura ha riguardato un affidamento diretto motivato dall'urgenza ad un aggiudicatario già individuato con comparazione per lo svolgimento di un altro servizio.

Tabella B.1 Dati di dettaglio Procedure Negoziate o Aperte

| | procedure negoziate previa pubblicazione del bando | n. operatori economici partecipanti | accesso atti | contestazioni in giudizio |
|--------------------------------|--|---|--------------|------------------------------|
| Anno pubblicazione 2020 | 2 | 11 | 0 | 0 |
| Anno pubblicazione 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anno pubblicazione 2022 | 1 | 12 | 0 | 0 |

Con riguardo alla procedura negoziata previa pubblicazione del bando si precisa che è stato pubblicato sul sito istituzionale di Sviluppo Umbria S.p.A. l'avviso per la manifestazione d'interesse. A conclusione dell'analisi delle manifestazioni pervenute, tutte le 12 manifestazioni sono state ammesse alla fase successiva di invito su Mepa.

Tabella C Dati dettaglio per le procedure in adesione ad accordo quadro o convenzione Consip

| | affidamento diretto in adesione ad accordo quadro/ convenzione Consip |
|-----------|---|
| Anno 2020 | 3 |
| Anno 2021 | 1 |
| Anno 2022 | 2 |

Sulla base dei dati riportati nelle tabelle di cui sopra si possono sottolineare i seguenti elementi:

- rispetto agli affidamenti diretti questi sono aumentati rispetto all'ultimo triennio in considerazione della ripresa delle attività post pandemia e dei nuovi affidamenti ottenuti da Sviluppumbria S.p.A. da parte dei soci pubblici;
- l'importo medio degli affidamenti diretti si è assestato per il 2022 intorno ai 20.081,37 euro;
- con riguardo alle procedure negoziate o aperte le stesse procedure hanno subito una drastica riduzione rispetto agli anni precedenti in considerazione dell'innalzamento delle soglie di affidamento diretto sopra i 40.000,00 euro come sopra specificato.

Le attività ed i processi che governano la gestione degli affidamenti di lavori, forniture e servizi sono regolamentati oltre che dalla normativa statale, di cui al D. lgs. 50/2016 e s.m.i., e per le procedure approvate dal 1° Luglio 2023 dal D. Lgs 36/2023, da regolamenti interni come meglio specificato al paragrafo 11 del presente Piano.

Le procedure di acquisto, anche nel processo di digitalizzazione delle stesse così come realizzato, prevedono l'attribuzione di specifici e distinti ruoli ai soggetti che intervengono nel processo assicurando la segregazione delle funzioni tra le persone che attivano/controllano/autorizzano le diverse fasi in cui si articolano le procedure con conseguente tracciatura di tutti i passaggi di fase con l'acquisizione delle firme, anche su piattaforma, dei soggetti a vario titolo coinvolti.

10. ANALISI DEL CONTESTO ESTERNO

10.1 ANALISI GENERALE DEL CONTESTO

Al fine di una puntuale contestualizzazione del presente Piano, risulta indispensabile l'analisi delle dinamiche culturali, sociali ed economiche del territorio nel contesto di riferimento, necessarie a comprendere come il rischio corruttivo possa veicolare all'interno della Società

considerando le specificità dell'ambiente in cui la stessa opera. Del resto, e come suggerito dall'ANAC, sono proprio le variabili criminologiche, sociali, culturali ed economiche del territorio a favorire, almeno in potenza, il verificarsi di fenomeni corruttivi.

L'ANAC ha infatti sottolineato nell'ultimo Piano Nazionale Anticorruzione 2022 che l'analisi deve partire dall'individuazione di alcuni indicatori fondamentali per la contestualizzazione delle misure e dei controlli da adottare per scongiurare il rischio corruzione in particolare:

- INDICATORE COMPOSITO ISTRUZIONE
- INDICATORE COMPOSITO ECONOMIA
- INDICATORE COMPOSITO CAPITALE SOCIALE
- INDICATORE COMPOSITO CRIMINALITÀ

A questi indicatori ANAC aggiunge altri indicatori che arricchiscono in parte i 4 indicatori sopra definiti ovvero ne aggiungono altri tra cui gli INDICATORI DI RISCHIO CORRUTTIVO NEGLI APPALTI analizzati e valutati separatamente in considerazione delle deroghe al codice degli appalti intervenute a seguito dell'emergenza Covid e per la gestione del PNRR. Con riguardo all'Umbria, in cui la Società opera, è stata compiuta un'analisi con riguardo agli indicatori sopra riportati per cui in sintesi:

Con riguardo **all'INDICATORE COMPOSITO ISTRUZIONE**, in considerazione del fatto che come più volte rimarcato da ANAC *Livelli più elevati di corruzione sono associati a livelli più bassi di istruzione nella popolazione* da banche dati istituzionali aggiornate al 2021 su una popolazione totale di 803.485 abitanti risulta che:

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2021 | Regione migliore 2021 | Regione peggiore 2021 | RANK Umbria |
|--|------|------|------|------|-----------------------|-----------------------|-------------|
|  Persone con almeno il diploma (25-64 anni, valori percentuali) | 71,3 | 71,2 | 71,3 | 62,7 | 71,3 Umbria | 51,7 Puglia | 1 |
|  Laureati e altri titoli terziari (30-34 anni, valori percentuali) | 29,1 | 34,0 | 33,9 | 26,8 | 33,9 Umbria | 17,8 Sicilia | 1 |
|  Uscita precoce dal sistema di istruzione e formazione (valori percentuali) | 9,3 | 12,6 | 12,0 | 12,7 | 7,6 Molise | 21,2 Sicilia | 13 |
|  Giovani che non lavorano e non studiano - NEET (valori percentuali) | 15,0 | 19,2 | 19,2 | 23,1 | 13,3 P.A.Bolzano | 36,3 Sicilia | 10 |
|  Partecipazione alla formazione continua (valori percentuali) | 10,2 | 8,1 | 11,6 | 9,9 | 14,8 P.A.Trento | 7,1 Sicilia | 5 |
|  Competenza alfabetica non adeguata - studenti classi III scuola secondaria primo grado (valori percentuali) | 33,9 | n.d. | 29,5 | 39,2 | 23,9 P.A.Trento | 53,8 Calabria | 5 |
|  Competenza numerica non adeguata - studenti classi III scuola secondaria primo grado (valori percentuali) | 35,4 | n.d. | 37,2 | 45,2 | 27,6 P.A.Trento | 63,6 Calabria | 6 |
|  Partecipazione culturale fuori casa (valori percentuali) | 34,8 | 28,1 | 8,1 | 8,3 | 12,3 Lazio | 3,6 Calabria | 11 |
|  Letture di libri e quotidiani (valori percentuali) | 36,6 | 36,6 | 35,8 | 36,6 | 59,4 P.A.Bolzano | 22,3 Campania | 13 |
|  Fruizione delle biblioteche (valori percentuali) | 14,7 | 7,4 | 5,0 | 7,4 | 27,1 P.A.Bolzano | 2,5 Campania | 13 |

Con riguardo all'**INDICATORE COMPOSITO ECONOMIA** e all'**INDICATORE COMPOSITO CAPITALE SOCIALE** che se ben analizzati e valutati devono, secondo quanto indicato da ANAC, conformare che *un alto livello e il grado di uguaglianza nella distribuzione del reddito, l'occupazione, la capacità di attrarre investimenti interni ed esteri e di favorire la nascita e la crescita di attività imprenditoriali, l'intensità della competizione nei mercati, la libertà economica, sono fattori che si associano a bassi livelli di corruzione. Inoltre a livelli elevati di utilizzi di Internet è associato un livello di corruzione più basso in quanto la rete favorisce la diffusione di informazioni che rappresentano uno strumento di controllo dell'esercizio dei poteri pubblici. Una gestione efficiente dello smaltimento dei rifiuti urbani, spesso esposta alla corruzione in quanto oggetto di cattura da parte degli operatori economici e della criminalità organizzata, è associata a bassi livelli di corruzione.* A tale riguardo le elaborazioni del Servizio Supporto al sistema di Controllo strategico, Trasparenza, anticorruzione, privacy della Regione Umbria con aggiornamento dei dati al 31 dicembre 2021 ha in sintesi sottolineato che l'Umbria presenta **i seguenti punti di forza:**

- un elevato livello del verde urbano nelle città (3° posto nella classifica regionale);
- una soddisfacente percentuale di raccolta differenziata dei rifiuti urbani (superiore a quella media nazionale; 8° posto in classifica);

- un buon valore dell'indice di Gini (3° posto nella graduatoria delle Regioni italiane), volto a misurare la disuguaglianza nella distribuzione dei redditi;
- una quota di bambini tra 0 e 3 anni che usufruisce dei servizi per l'infanzia superiore alla media nazionale (8° posto nella graduatoria regionale);
- una quota di laureati nella popolazione di 25 anni che la annovera ai primi posti (3°) della classifica regionale;
- buoni i risultati per quel che concerne la formazione permanente degli adulti (valori sopra la media nazionale e 7° posto nella classifica regionale);
- una buona quota di laureati in discipline scientifiche e tecnologiche (superiore a quella media nazionale; 8° posto);
- un livello di spesa pubblica in R&S, che seppur contenuto, è superiore a quello medio nazionale;
- una bassa quota di popolazione che denuncia attese alle ASL superiori ai 20 minuti, migliore del valore medio nazionale;
- un elevato livello di soddisfazione per i servizi ospedalieri (assistenza medica, infermieristica e servizi igienici), tra i migliori in Italia;
- la speranza di vita alla nascita è la maggiore in Italia;
- un ammontare della spesa sanitaria pro-capite, maggiore di quello medio italiano, che la colloca al 7° posto nella classifica regionale;
- un buon risultato nelle attività di screening.

Ne discende che, come evidenziato dalle varie relazioni sia della Camera di Commercio che della stessa Regione Umbria ben si può dire che il sistema Umbria abbia retto all'emergenza Covid e che anche per il 2022 ci si assesti a livello nazionale tra le regioni che hanno mantenuto i trend pre pandemia.

Con riguardo all' **INDICATORE COMPOSITO CRIMINALITÀ** per cui la diffusione della corruzione può essere notevolmente influenzata dai livelli complessivi di criminalità, dall'efficacia del sistema giuridico nel contrastarla, dal grado di protezione che esso riconosce agli individui danneggiati dalle attività corruttive è quindi opportuno tenere sotto controllo l'indicatore reati di corruzione, concussione e peculato che considera i delitti in cui la fattispecie giuridica contempla uno scambio tra un funzionario pubblico e un soggetto esterno (corruzione e concussione), o un abuso di potere per il profitto privato del funzionario (peculato) insieme ad altri indicatori – quali quelli riferiti a Reati contro l'ordine pubblico e ambientali, Reati contro il patrimonio e l'economia pubblica, Altri reati contro la

PA – che includono delitti in cui lo scambio illecito e/o l'abuso di potere costituiscono un elemento esterno/fattuale che fa da contesto del reato.

A tale proposito, considerando i dati relativi alla sicurezza e alla criminalità tratti da fonti istituzionali, la posizione geografica centrale nel territorio nazionale, la tipologia di sistema produttivo formato in prevalenza da piccole e medie aziende, spesso a conduzione familiare, sovraesposte al perdurare della crisi economica, la presenza delle case di reclusione ad alta sicurezza di Spoleto e Terni con conseguente trasferimento di congiunti dei detenuti che scontano la pena in regime di carcere duro per reati connessi ad associazione mafiosa, hanno favorito il progressivo insediamento in Umbria di nuclei familiari di origine campana e calabrese. Nel tempo soggetti vicini alla criminalità organizzata hanno tentato di infiltrarsi nel tessuto economico-sociale del territorio, investendo in particolare nel comparto edilizio, nella ristorazione, nel settore dei rifiuti e in quello dei servizi sanitari e altri. Hanno mirato all'aggiudicazione di appalti pubblici, acquisito proprietà immobiliari, intrapreso attività commerciali – anche rilevando imprese in situazioni di insolvenza – per finalità di riciclaggio di capitali di provenienza illecita.

Già la Relazione sull'amministrazione della giustizia in Umbria del Presidente della Corte di Appello di Perugia per l'inaugurazione dell'anno giudiziario 2019 ha evidenziato che i risultati di alcune indagini hanno documentato come il distretto - corrispondente all'area regionale - richiami gli interessi economici di organizzazioni criminali, che agiscono reimpiegando i proventi di attività illecite, senza tentare di controllare militarmente il territorio, ma attraverso il riciclaggio o il reimpiego di illeciti proventi.

In relazione ai comparti economici di destinazione dei capitali illeciti, risultano particolarmente privilegiati l'acquisto di locali notturni, funzionali anche alla gestione di traffici di droga ed allo sfruttamento della prostituzione, nonché gli investimenti nel settore edile, con la costituzione di imprese controllate da referenti di soggetti legati ai sodalizi mafiosi campani, calabresi e siciliani. Le indagini svolte in vari procedimenti hanno evidenziato un sempre più stretto collegamento tra reati fiscali e reati contro la pubblica amministrazione. L'emissione di fatture per operazioni inesistenti, infatti, costituisce una modalità attraverso cui si trasferisce la dazione illecita e si rendono deducibili i suoi costi.

Il Presidente della Corte di Appello di Perugia nella sua Relazione per l'inaugurazione dell'anno giudiziario 2022 ha sottolineato altresì che è *innegabile come il PNRR imponga la ristrutturazione dell'apparato statale e che nel settore giustizia l'obiettivo è espressamente individuato nella durata del processo. Quest'ultimo è sicuramente un valore, ma proprio il*

legittimo perseguimento di tale obiettivo non deve far dimenticare come la pandemia abbia ulteriormente accentuato le enormi ed inaccettabili differenze sociali, già esistenti prima dello scoppio della crisi sanitaria.

10.2 ATTIVITÀ SPECIFICA DI SVILUPPUMBRIA S.P.A.

Sviluppumbria S.p.A. opera e svolge la propria attività come società in house providing della Regione Umbria e degli altri soci pubblici, nell'ambito di quanto previsto dalla legge regionale n.1/2009, e sulla base del Piano annuale e del Programma triennale delle attività che la stessa Società predispone coerentemente con quanto stabilito dalla stessa Regione in termini di programmazione e strategia di intervento. Gli obiettivi principali per il prossimo triennio, sono in sintesi: l'innovazione e il trasferimento tecnologico, il supporto alla internazionalizzazione d'impresa, la progettazione europea, la promozione ed azioni di marketing territoriale, la gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare regionale, il supporto e la promozione turistica e costruzione dell'offerta territoriale, la promozione della digitalizzazione, e la sostenibilità ambientale e sociale.

Sulla base degli obiettivi sopra delineati, Sviluppumbria S.p.A. si sta operando per l'implementazione e l'offerta anche di nuovi servizi.

Gli operatori economici con cui intrattiene in modo prioritario rapporti sono:

- imprese aventi sede operativa nel territorio regionale nel caso di gestione di risorse finanziarie ovvero di interventi per la promozione;
- imprese anche non aventi sede nel territorio nel caso di fornitori.

La percezione che i soggetti terzi hanno rispetto allo svolgimento delle attività e quindi alla probabilità che l'attività stessa sia condotta senza il rispetto delle regole e che siano invece sottesi dei comportamenti di cattiva gestione può essere valutata e quindi misurata anche facendo riferimento ad un esiguo numero di richieste di accesso, quasi esclusivamente, documentale presentate nell'ambito delle molteplici attività svolte con riguardo alla gestione dei fondi affidati a Sviluppumbria S.p.A. che hanno visto la partecipazione di un numero cospicuo di soggetti/operatori economici (come si evince dalle tabelle sopra riportate). Nell'ambito delle attività di gestione del patrimonio regionale nel corso del 2022 non si è verificato nessun accesso afferente alle attività svolte da Sviluppumbria S.p.A..

Nell'ambito della propria attività Sviluppumbria S.p.A. intrattiene marginalmente anche rapporti con soggetti istituzionali non soci nell'ambito di interessi pubblici condivisi.

Nel 2022 sono state sottoscritte con la Regione Umbria convenzioni di assistenza tecnica per la gestione di diversi avvisi pubblici a valere sulle risorse FSE 2014-2020 in materia di sostegno alla formazione, ai servizi socio educativi, ai servizi per l'educazione motoria e sportiva per età prescolare ed in obbligo di istruzione, alle famiglie per i costi sostenuti per la partecipazione dei figli alle attività delle associazioni sportive dilettantistiche.

In tali casi i beneficiari delle azioni sono state le persone fisiche. Anche con riguardo a tale attività la percezione che i soggetti terzi hanno rispetto alla probabilità che la stessa sia condotta senza il rispetto delle regole e che siano sottesi comportamenti di cattiva gestione può essere valutata e misurata facendo riferimento alla assenza di richieste di accesso alla documentazione.

Sempre nel 2022 è stata sottoscritta con la Regione Umbria una convenzione di assistenza tecnica avente ad oggetto il controllo on desk di cui all'art. 125 del Reg. EU 1303/2013 relativo alle domande di rimborso presentate dagli Enti Locali sulle risorse del POR FSE 2014-2020. In tali casi i primi interlocutori sono gli enti locali che hanno gestito le risorse attivando le procedure per la selezione dei beneficiari.

11. INIZIATIVE E MISURE INTRAPRESE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

Con ordine di servizio del 2 marzo 2015, prot. 2248, in vigore dal 5 marzo 2015 è stato approvato il "Regolamento per la disciplina dei principi, dei criteri e delle modalità per il conferimento da parte di SVILUPPUMBRIA S.P.A. degli incarichi esterni" e la relativa modulistica.

Con riferimento alle acquisizioni di servizi, forniture e lavori di importo inferiore alla soglia di rilevanza comunitaria, a seguito dell'approvazione delle Linee Guida n. 4 da parte dell'Anac, entrate in vigore il 7 aprile 2018, Sviluppumbria S.p.A. ha ritenuto opportuno procedere alla revisione dei propri regolamenti interni, anche al fine di una più puntuale definizione e disciplina del principio di rotazione, sia per gli affidamenti diretti che per le procedure negoziate.

Con Ordine di servizio del 28 giugno 2018, prot. n. 5728, sono stati pertanto approvati:

- il nuovo Regolamento per l'acquisizione di servizi, forniture e lavori di importo inferiore alla soglia di rilevanza comunitaria (Allegato 1 all'OdS),
- il nuovo Regolamento avente ad oggetto le spese economali (Allegato 2 all'OdS),

- il nuovo Manuale per le verifiche dei requisiti degli operatori economici aggiudicatari di servizi e forniture di importo inferiore alla soglia di rilevanza comunitaria (Allegato 3 all'Ods); - il nuovo modello Nulla Osta Fornitori (Allegato 4 all'Ods).

Con Atto generale del 28 gennaio 2019 prot. n.640 Sviluppumbria S.p.A. ha altresì proceduto alla approvazione dei nuovi Modelli aventi ad oggetto le autorizzazioni agli acquisti di beni, servizi e lavori e di incarichi esterni come di seguito esplicitati e del Regolamento per l'acquisizione servizi, forniture e lavori di importo inferiore alla soglia comunitaria:

- Richiesta di acquisto (RDA) per affidamenti diretti - MOD.SBL C;
- Richiesta di acquisto (RDA) affidamenti con procedura negoziata - MOD.SBL D;
- Richiesta di acquisto (RDA) per procedura negoziata tramite avviso o tramite gara pubblica - MOD.SBL GARA PUBBLICA.
- Richiesta di acquisto (RDA) per spese economali - MOD.SBL A economali;
- Ordine di acquisto - MOD.SBL B;
- Nulla Osta fornitori.

I nuovi modelli sono stati applicati a far data dal 20 febbraio 2019.

Con riferimento inoltre agli affidamenti di servizi, forniture e lavori superiori ai 40.000,00 euro Sviluppumbria S.p.A. ha approvato la programmazione biennale con aggiornamento annuale già dal 2018. Con nota del 18 maggio 2020 è stato emanato un disciplinare per il conferimento di incarichi legali esterni.

Con Ordine di servizio del 9 luglio 2020, prot. n. 5939, in una ottica di semplificazione delle procedure e dei processi interni si è proceduto alla modifica delle modalità di richiesta ed autorizzazione delle c.d. spese economali. La procedura come modificata è entrata in vigore dal 13 luglio 2020.

Nel corso del 2021 il processo di digitalizzazione relativo alle procedure "acquisti di beni, servizi, lavori ed incarichi" come sopra descritte, progettato nel 2019 ed implementato nel corso del 2020, è entrato a regime.

La modalità è tale da garantire il passaggio dall'analogico al digitale mantenendo quale effetto procedurale la sequenza di autorizzazioni da parte dei soggetti a ciò legittimati.

Tutto il processo - dalla manifestazione dell'esigenza alla acquisizione e all'ottenimento di tutte le autorizzazioni, è pertanto inserito all'interno della piattaforma c.d. Scrivania – Virtuale. Tale attività consente la perfetta tracciabilità dei passaggi, siano essi di creazione del documento che di autorizzazione ai vari livelli.

Nel corso del 2020 la digitalizzazione ha comportato anche la personalizzazione del protocollo informatico collegato con il nuovo Sistema Documentale, in cui confluiscono anche tutti i fascicoli acquisti generati da Scrivania Virtuale. Il processo di digitalizzazione, in un'ottica di semplificazione e di snellimento delle procedure non trascurava la trasparenza e la tracciabilità delle operazioni anzi rafforza le azioni di controllo non manipolabili in quanto oggetto di un processo ingegneristico basato su algoritmi non modificabili "in house" senza danneggiare il prodotto.

Tutti i manuali di Scrivania Virtuale, Protocollo Informatico e Sistema Documentale, costituiscono parte integrante del presente Modello.

Inoltre nel 2022 si è svolta una adeguata attività formativa di tutti i dipendenti.

Ciò ha comportato una modalità comunque in grado di garantire quale effetto procedurale una sequenza di autorizzazioni da parte di soggetti con diversi ruoli e per le diverse finalità cui sono deputati, e ciò al fine di mantenere oltre alla tracciabilità anche la segregazione delle funzioni a vario titolo coinvolte.

Tutto il processo - dalla manifestazione dell'esigenza alla acquisizione all'ottenimento di tutte le autorizzazioni, è pertanto inserito all'interno della piattaforma c.d. scrivania digitale. Con l'entrata in vigore a pieno regime del nuovo Codice dei contratti pubblici, D.lgs. 31 marzo 2023 n.36, Sviluppo Umbria S.p.A. ha, con determinazione n. 370 del 13/06/2023, abrogato il Regolamento per l'acquisizione di servizi, forniture e lavori di importo inferiore alla soglia di rilevanza comunitaria di cui all'allegato 1 all' Ordine di servizio del 28 giugno 2018, prot. n. 5728, soprarichiamato, ritenendo comunque vincolante in tutto il nuovo testo normativo con riguardo in particolare al principio di rotazione e alla procedura per l'affidamento diretto, rimandando le ulteriori considerazioni sulle problematiche applicative, e sulla necessità di predisporre un nuovo regolamento interno, al consolidarsi di dottrina e giurisprudenza.

Coerentemente con la nuova normativa sopra citata, nonché a seguito dell'adozione del nuovo assetto organizzativo, si è proceduto alla modifica dei modelli generati dalla piattaforma di gestione digitale dei processi di acquisto.

Il piano annuale di attività 2023, approvato con assemblea dei soci in data del 19 dicembre 2022, ribadisce la volontà di rendere Sviluppo Umbria S.p.A. un "modello" di impresa digitalizzata dal punto di vista della gestione di flussi documentali e degli output dei progetti anche mediante la implementazione di ulteriori misure come la creazione di una reportistica automatizzata.

Sempre nell'ottica del contenimento, razionalizzazione ed ottimizzazione dei costi aziendali, per ciò che attiene le modalità di effettuazione di missioni all'estero, all'ordine di servizio del 10 febbraio 2015, prot. n. 1331, sono state aggiunte precisazioni con l'ordine di servizio del 25 novembre 2016, prot. 10345, a parziale modifica ed integrazione della disciplina già vigente, con cui si sono dettate disposizioni organizzative aventi ad oggetto le missioni del personale sia entro i confini regionali che nazionali ed all'estero.

Prosegue l'efficacia dell'ordine di servizio del 28 novembre 2013, prot. 196827, con cui si è previsto il divieto assoluto a tutto il personale di usare i telefoni aziendali per telefonate private di qualsiasi natura.

Si è continuato nell'uso del sistema automatizzato di protocollo informatico, anche con la implementazione del nuovo strumento legato alla digitalizzazione che consente di:

- a) garantire la sicurezza e l'integrità del sistema;
- b) garantire la corretta e puntuale registrazione di protocollo dei documenti in entrata e in uscita;
- c) fornire informazioni sul collegamento esistente tra ciascun documento ricevuto e i documenti dalla stessa formati nell'adozione dei provvedimenti finali;
- d) consentire il reperimento delle informazioni riguardanti i documenti registrati;
- e) consentire, in condizioni di sicurezza, l'accesso alle informazioni del sistema da parte dei soggetti interessati, nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela delle persone e di altri soggetti rispetto al trattamento dei dati personali;
- f) garantire la corretta organizzazione dei documenti nell'ambito del sistema di classificazione d'archivio adottato.

L'assegnazione delle informazioni nelle operazioni di registrazione di protocollo è effettuata dal sistema in unica soluzione, con esclusione di interventi intermedi, anche indiretti, da parte dell'operatore, garantendo la completezza dell'intera operazione di modifica o registrazione dei dati.

L'ordine di servizio del 24 settembre 2015, prot. n. 10656, con cui sono state predisposte le nuove linee guida per la protocollazione/archiviazione documentale, è stato aggiornato con il Manuale di protocollazione e registrazione dei documenti del 23/11/2018, prot. 10256 e con il nuovo Manuale d'uso del protocollo informatico, prot. 2182 del 29 marzo 2021.

Continua l'efficacia dell'ordine di Servizio del 18 novembre 2014, prot. n. 10079, con cui sono stati dettati i criteri per il corretto uso delle risorse informatiche, della rete condivisa e della posta elettronica (Policy della rete condivisa).

Con riferimento all'effettuazione dei pagamenti sono riconosciuti poteri all'Amministratore Unico per tutte le operazioni, fatto salvo quanto disposto nelle nuove soprarichiamate procure nei limiti di spesa in esse previste.

A far data da ottobre 2016 è stato adottato lo strumento del timesheet, previsto da uno specifico protocollo del Modello 231, che ogni dipendente deve compilare giornalmente indicando le ore lavorate su ciascun progetto/attività.

In 4 maggio 2017 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il nuovo Documento Programmatico sulla sicurezza dei dati personali (DPS) avente ad oggetto l'attuazione di tutti gli adempimenti di tutela della privacy previsti dalla legislazione vigente già agli atti della società. In data 28 giugno 2019 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione l'aggiornamento del DPS - Documento programmatico per la sicurezza dei dati personali agli atti della società. Un ulteriore aggiornamento del DPS relativo alla policy per l'utilizzo dei sistemi informatici e telematici è stato effettuato il 12.11.2020 prot.7569.

La nomina del DPO - Data Protection Officer- di Sviluppumbria S.p.A. è stata effettuata inizialmente in data 25 Maggio 2018 poi rinnovata la designazione con Det. dell'Amministratore Unico n.49 del 28.01.2020, n. 103 dell'08.02.2021, n. 199 del 19/01/2022, n. 244 del 27/04/2022, e da ultimo con Determinazione 382 del 20 Luglio 2023. Nel corso del 2018 (prot. n. 7665 del 6 settembre 2018) è stata modificata ed integrata la procedura di recupero crediti e contenzioso già a suo tempo adottata (16 maggio 2017) con la adozione dei nuovi regolamenti per le procedure di recupero crediti e gestione del contenzioso.

Dal 1° luglio 2017 è stata data applicazione alla Legge 50/2017 che ha introdotto nuove disposizioni in materia di "*split payment*", prevedendo l'applicazione di tale meccanismo di riscossione dell'IVA anche, tra gli altri, alle società controllate direttamente dalle Regioni, Province, Città metropolitane e Comuni, al fine di prevenire il fenomeno dell'evasione fiscale, tutte le fatture emesse nei confronti della società rientreranno in tale regime, ai sensi dell'art. 17-ter del DPR 633/72.

Viene inoltre applicata la fatturazione elettronica ai sensi di legge.

12. INDIVIDUAZIONE DELLE AREE DI RISCHIO E MISURE ADOTTATE

Il presente Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione conferma le seguenti fasi del processo di gestione del rischio, come già previste nei piani precedenti:

- mappatura dei processi e valutazione del rischio: tutte le attività, sulla base di quelle considerate a rischio nel Piano Nazionale Anticorruzione e di quelle caratterizzanti Sviluppumbria S.p.A. (intese come complessi settoriali di processi/procedimenti svolti) sono state analizzate ai fini della individuazione e valutazione del rischio, mediante confronto con i Responsabili di Funzione, anche con il supporto dei Responsabili di Ufficio/Progetto e con l'Amministratore Unico, nella consapevolezza che maggiore è il grado di conoscenza della materia e più incisive saranno le azioni messe in campo.

In particolare, anche a seguito del monitoraggio effettuato nel corso del 2022 e della nuova struttura amministrativa aggiornata nel 2023, è stata rivista e integrata la tabella riepilogativa della mappatura dei processi (Allegato 1), tenuto conto anche dell'aggiornamento del Modello 231, con particolare riferimento ai seguenti documenti: Mappatura delle Aree a Rischio di reato e analisi dei rischi e Parte Speciale – Protocolli. Sono state pertanto aggiornate le schede di valutazione dei rischi da parte di ciascun Responsabile di Funzione o Responsabile di Ufficio/Progetto, ove necessario, per quanto di propria competenza, agli atti della società;

- risposta al rischio: come si evince sempre nell'Allegato 1 sono state confermate azioni, procedure, strumenti e misure per prevenire, contenere o contrastare il rischio di corruzione per ciascuna tipologia di processo che devono essere considerate specifiche per ogni fase esaminata del processo. Accanto ad esse occorre considerare quelle di carattere generale ricomprese in questa parte del piano nonché nella parte dedicata al Modello 231, come aggiornato, che sono state adottate coerentemente con le previsioni del Piano Nazionale Anticorruzione. Inoltre sono stati introdotti nuovi strumenti operativi in materia di trasparenza come meglio specificato nella sezione II del presente Piano avente ad oggetto la Trasparenza e l'integrità;
- attività di controllo e monitoraggio: sono state individuate le tipologie di controllo e monitoraggio delle attività in generale e delle attività particolarmente "a rischio";
- informazione e comunicazione: sono state confermate le metodologie del flusso informativo dai referenti per la corruzione verso il Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza, come previsto nel capitolo 6.2 del presente Piano. Ai sensi del modello 231 sono inoltre previsti, nella parte relativa al Regolamento

dell'Organismo di vigilanza i flussi informativi da parte dell'Organismo di vigilanza verso gli organi societari e viceversa anche da parte dei singoli uffici, nonché nei singoli protocolli verso l'Organismo di Vigilanza.

12.1. MAPPATURA DEI PROCESSI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO

Con il presente Piano, le attività già mappate nei precedenti Piani sono state come di seguito modificate ed integrate.

In ossequio alla previsione di cui all'art. 1, comma 16, della Legge 190/2012 ed a quanto previsto dal PNA, in relazione allo specifico contesto, all'attività e alle funzioni della Società, sono state confermati i seguenti processi a maggior rischio di corruzione:

1. contratti pubblici, nelle forme della procedura negoziata/aperta e dell'affidamento diretto;
2. spese economali;
3. reclutamento del personale;
4. progressioni del personale;
5. sistemi informativi come gestione dei dati dei dipendenti;
6. conferimenti incarichi di collaborazione e consulenza, nelle forme della selezione comparativa e dell'affidamento diretto;
7. tutela legale, recupero crediti;
8. sistemi informativi;
9. concessione di contributi o altri vantaggi economici ad imprese e/o persone fisiche anche mediante gestione di Fondi UE mediante avvisi pubblici;
10. gestione su mandato del patrimonio regionale: alienazioni, concessioni, locazioni, comodati, nelle forme dell'evidenza pubblica e della trattativa privata;
11. gestione del "patrimonio aziendale": alienazioni, locazioni, comodati (posizioni attive);
12. Gestione fiere/eventi/ missioni sia in termini di promozione che di internazionalizzazione e marketing;
13. Progetti Europei / Progetti di cooperazione internazionale.
14. Funzione di controllo con particolare riguardo alle operazioni finanziate dal POR FSE 2014-2020.

Si precisa che tali processi anche se individuati quali "a maggior rischio di corruzione" rappresentano, unitamente a quelli esaminati nella parte dedicata al MOD 231, tutti i processi in cui si sostanzia l'attività di Sviluppo Umbria S.p.A. siano essi specifici che generali.

In particolare, sulla scorta delle proposte formulate dallo staff dell'Ufficio Legale ed Acquisti e oggetto di confronto con i Responsabili di funzione, per ognuna delle singole attività, così come indicato nel dettaglio nella tabella allegata (Allegato 1), sono state riportate le funzioni coinvolte di cui si compone l'organigramma di Sviluppumbria S.p.A., la tipologia di attività/processo, il livello di valutazione del rischio e le specifiche misure organizzative di contrasto esistenti e le eventuali ulteriori misure da adottare nell'annualità in corso e nelle annualità successive.

A seguito della identificazione dei processi si è proceduto alla descrizione dettagliata delle fasi afferenti a ciascuno di essi distinguendo e riportando tale disamina **nell'Allegato 1** Mappatura dei processi e rischi al presente Piano. **Nell'Allegato 1** sono infatti descritte tutte le attività (processi) caratterizzanti Sviluppumbria S.p.A., catalogate sulla base di criteri di omogenizzazione che hanno consentito di riportare i singoli processi e le varie fasi degli stessi alle Funzioni/Progetti/Uffici, così come individuate dall'organigramma Sviluppumbria S.p.A..

Sono stati quindi identificati gli **indici di valutazione del rischio**, così come indicato nello schema riepilogativo in allegato riportato ("indici valutazione del rischio" - **Allegato 2**).

Così come suggerito da ANAC nel Piano Nazionale Anticorruzione 2019, gli stessi indici sono stati integrati e modificati con l'inserimento accanto agli elementi quantitativi già a suo tempo individuati gli elementi qualitativi corrispondenti a Basso-Medio-Alto, identificando quelli che la stessa ANAC definisce i "fattori abilitanti" della corruzione (quali la mancanza di trasparenza, la mancanza di controlli, esercizio esclusivo o prolungato della responsabilità da parte di pochi o di un unico soggetto, frammentazione del processo tra più soggetti e frazionabilità dello stesso in più output identici) definendo degli indicatori di stima del rischio.

Si è quindi proceduto, ancora in continuità con quanto proposto nei precedenti Piani, pur tenendo conto della nuova metodologia adottata nel PNA 2019, confermata dal PNA 2022, ad incrociare due indicatori (ognuno composto da più variabili diverse tra loro), la dimensione della probabilità e la dimensione dell'impatto.

La **Probabilità** ha consentito di valutare quanto è probabile che l'evento accada in futuro mentre l'**Impatto** valuta il suo effetto qualora lo stesso si verifici, ovvero l'ammontare del danno conseguentemente al verificarsi di un determinato evento rischioso.

Con riguardo alla **Probabilità** sono state confermate le **5 variabili già individuate nei precedenti Piani** (*in attesa di una più matura analisi della nuova metodologia*

suggerita) a ciascuna delle quali è stato attribuito un valore quali-quantitativo (Alto=5, Medio=3, Basso=1).

| INDICATORE DI PROBABILITA' | | | |
|---|---|----------------------|---------------------|
| Variabile | Descrizione | Livello quantitativo | Livello qualitativo |
| Discrezionalità: il processo è discrezionale | Il processo è del tutto vincolato sia in termini di definizione degli obiettivi che in termini di soluzioni da adottare da leggi e atti amministrativi | 1 | Basso |
| | Il processo è parzialmente vincolato sia in termini di definizione degli obiettivi che in termini di soluzioni da adottare da leggi e atti amministrativi | 3 | Medio |
| | Il processo è del tutto discrezionale sia in termini di definizione degli obiettivi che in termini di soluzioni da adottare da leggi e atti amministrativi | 5 | Alto |
| Rilevanza: il processo produce effetti anche esterni a Sviluppumbria S.p.A. | Il processo produce effetti solo internamente alla struttura | 1 | Basso |
| | Il processo produce effetti sia internamente che esternamente | 3 | Medio |
| | Il processo ha effetti solo all'esterno | 5 | Alto |
| Complessità del processo: il processo coinvolge più enti per il raggiungimento del risultato (esclusi i controlli) | Il processo coinvolge solo Sviluppumbria S.p.A. | 1 | Basso |
| | Il processo coinvolge Sviluppumbria S.p.A. e 1 solo altro ente | 3 | Medio |
| | Il processo coinvolge Sviluppumbria S.p.A. e più di 1 ente | 5 | Alto |
| Valore economico: qual è l'impatto economico del processo | Il processo ha rilevanza solo interna | 1 | Basso |
| | Il processo comporta vantaggi a soggetti esterni di modica entità | 3 | Medio |
| | Il processo comporta l'attribuzione di vantaggi considerevoli all'esterno | 5 | Alto |
| Frazionabilità del processo: il risultato finale del processo può essere raggiunto anche effettuando più operazioni di entità economica ridotta che riconducono nel complesso allo stesso risultato (es: pluralità di affidamenti ridotti) | Il processo non può essere frazionato | 1 | Basso |
| | Il processo può essere frazionato | 5 | Alto |

Nella valutazione del rischio si è tenuto conto anche delle misure e degli strumenti di controllo attivati per mitigare i rischi legati al concretizzarsi del reato che, per quanto attiene a Sviluppumbria S.p.A. sono così strutturati:

- a) **controllo di gestione:** finalizzato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati;
- b) **controllo di regolarità amministrativa e contabile:** finalizzato a garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa e la regolarità contabile degli atti della Società;
- c) **controllo procedurale** per quanto attiene ai contratti pubblici, al conferimento di incarichi di collaborazione e consulenza, alle spese economali e alla concessione di sovvenzioni e contributi;
- d) **piste di controllo** per quanto attiene alla gestione di fondi comunitari e S.I.G.E.C.O. per quanto attiene alla gestione di fondi comunitari in qualità di Organismo Intermedio POR FESR 2014-2020;
- e) Controlli discendenti dalla revisione periodica delle partecipate di cui all'art. 20 del D. Lgs. n. 175/2016 e dal Censimento annuale delle partecipazioni pubbliche di cui all'art. 17 D.L. n. 90/2014
- f) Controlli discendenti dal "sistema di governance delle partecipate" deliberato dalla Regione Umbria ivi compreso il controllo analogo congiunto.

A quanto sopra devono aggiungersi i meccanismi di controllo implementati a seguito della adozione da parte di SVILUPPUMBRIA S.P.A. del Modello 231, che comprendono anche obblighi di informativa e doveri di segnalazione nei confronti dell'Organismo di Vigilanza (OdV).

Con riguardo all'indicatore di **Impatto** sono state confermate le 4 variabili già individuate nei precedenti piani (*in attesa di una più maturata analisi della nuova metodologia suggerita*) a ciascuna delle quali è stato attribuito un valore quali-quantitativo (**Alto=5-4,1, Medio = 4-2,1, Basso= 2-1**).

| INDICATORE DI IMPATTO | | | |
|--|--|----------------------|---------------------|
| Variabile | Descrizione | Livello quantitativo | Livello qualitativo |
| Impatto in termini ORGANIZZATIVI inteso come l'effetto che il verificarsi di uno o più eventi rischiosi inerenti il processo può comportare | Rispetto al totale del personale per ogni Funzione quanti sono dedicati al processo: ENTRO il 40% | 1 | Basso |
| | Rispetto al totale del personale per ogni funzione quanti sono dedicati al processo: FINO al 70% | 3 | Medio |

| | | | |
|--|--|---|-------|
| nel normale svolgimento delle attività | Rispetto al totale del personale per ogni funzione quanti sono dedicati al processo: FINO al 100% | 5 | Alto |
| Impatto ECONOMICO del processo: negli ultimi 5 anni sono state pronunciate sentenza a carico del personale per danno | Non sono state pronunciate sentenze | 1 | Basso |
| | Sono state pronunciate sentenze | 5 | Alto |
| Impatto REPUTAZIONALE: negli ultimi 5 anni sono stati pubblicati articoli sugli eventi di condanna | Non se ne ha memoria | 1 | Basso |
| | Solo su stampa locale | 3 | Medio |
| | Su stampa locale e nazionale | 5 | Alto |
| Impatto organizzativo, economico e di Immagine: a quale livello è collocabile il rischio (apice, media, bassa) | Il processo coinvolge solo personale di area professionale | 1 | Basso |
| | Il processo coinvolge personale delle aree professionali e dei quadri direttivi | 2 | Basso |
| | Il processo coinvolge solo personale dei quadri direttivi | 3 | Medio |
| | Il processo coinvolge i quadri direttivi e la dirigenza | 4 | Medio |
| | Il processo coinvolge solo la dirigenza | 5 | Alto |

A seguito dell'attribuzione dei valori alle singole variabili viene identificato il livello di rischio attraverso la combinazione dei due indicatori, così come risultanti dalle indagini effettuate, che viene riportato nella tabella seguente.

La tabella quindi rappresenta in termini quanti-qualitativi la sintesi dei valori attribuiti alle variabili Probabilità/Impatto

| PROBABILITA' / IMPATTO | | |
|------------------------|---------|--------------------------------------|
| Probabilità | Impatto | Livello d rischio quanti-qualitativo |
| Basso | Basso | 1-2 <i>Basso</i> |
| Medio | Medio | 2,1-3 <i>Medio basso</i> |
| | | 3,1-4 <i>Medio alto</i> |
| Alto | Alto | 4,1-5 <i>Alto</i> |
| | | Superiore a 5 <i>Altissimo</i> |

Il collocamento di ciascun processo in una fascia di rischio come indicate all'interno della precedente tabella ha consentito di definire il rischio intrinseco di ciascun processo, ovvero il rischio che è presente nella Società temperato con le misure attivate per contrastarlo o calmarlo come risultante dalle schede di rilevazione agli atti della società.

12.2. RISPOSTA AL RISCHIO - AZIONI E MISURE PER LA PREVENZIONE

Oltre alle Misure specifiche per la prevenzione del rischio contenute nell'Allegato 1, di seguito si riportano le misure di carattere trasversale, anche al Modello 231, che, come già previsto nei precedenti Piani, saranno ulteriormente implementate, ove necessario in base alla normativa tempo per tempo vigente.

12.2.1. TRASPARENZA

La Società promuove l'adozione di ogni opportuno provvedimento funzionale a garantire i massimi livelli di trasparenza della propria attività, in linea con gli adempimenti previsti nella legge anticorruzione e nel D. lgs. 33/2013 e s.m.i.

In particolare per effetto della disciplina di cui alla Delibera ANAC n. 831 del 3 agosto 2016 di approvazione del Piano Nazionale Anticorruzione 2016, si è decisa la soppressione del riferimento esplicito al Programma triennale per la trasparenza e l'integrità, che comporta che l'individuazione delle modalità di attuazione della trasparenza non sia oggetto di un separato atto, ma sia parte integrante del PTPC come "apposita sezione".

Quest'ultima contiene, dunque, le soluzioni organizzative idonee ad assicurare l'adempimento degli obblighi di pubblicazione di dati e informazioni previsti dalla normativa vigente. In essa sono chiaramente identificati i responsabili della trasmissione e della pubblicazione dei dati, dei documenti e delle informazioni.

12.2.2. ROTAZIONE DEL PERSONALE E ARTICOLAZIONE DELLE COMPETENZE

La rotazione è una tra le diverse misure che le amministrazioni hanno a disposizione in materia di prevenzione della corruzione.

Con Delibera n. 1134 dell'8 novembre 2017, avente ad oggetto le "Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici", l'ANAC ha precisato che è auspicabile che

questa misura sia attuata anche all'interno delle società a controllo pubblico in house, compatibilmente con le esigenze organizzative di impresa.

Come già previsto anche nelle Linee guida di cui alla determinazione n. 8 del 17 giugno 2015, altra misura efficace prevista, in combinazione o alternativa alla rotazione, è quella della distinzione delle competenze (cd. "segregazione delle funzioni").

Sviluppumbria S.p.A. assicura, nei limiti del possibile, tenuto anche conto di quanto di seguito specificato in termini di competenze e professionalità, la rotazione del personale preposto alle attività di particolare rischio, con riferimento rispetto alle stesse alle diverse fasi in cui si articola il processo, da valutarsi e motivarsi nei singoli casi.

L'attuazione della misura avviene in modo da tenere conto delle specificità professionali in riferimento alle funzioni e da salvaguardare la continuità della gestione. La rotazione non può infatti tradursi nella sottrazione di competenze professionali specialistiche ad unità operative/uffici cui sono affidate attività ad elevato contenuto tecnico, come anche di recente ribadito dall'ANAC.

La ratio è quella di evitare che possano consolidarsi posizioni di privilegio nella gestione diretta di attività e di evitare che il medesimo funzionario/responsabile tratti lo stesso tipo di procedimenti per lungo tempo, relazionandosi sempre con i medesimi utenti.

La Società assicura, nei limiti del possibile, che nell'espletamento delle attività o delle fasi di maggiore delicatezza ed esposizione, venga assicurata la presenza di due persone: è assicurata e garantita, per quanto possibile, una distinzione e separazione tra chi autorizza l'attività, chi la gestisce, chi ne organizza l'archiviazione e chi esercita il controllo e chi la remunera.

Le singole attività devono essere gestite esclusivamente dalle persone preposte e incaricate nelle funzioni/progetti/uffici di riferimento. L'eventuale sostituzione o l'intervento di persone estranee alla funzione/progetto/ufficio interessata per il compimento di un'attività alla stessa riferita devono essere giustificate ed autorizzate.

In ipotesi di necessità e urgenza, le eventuali deroghe alla separazione delle competenze dovranno essere motivate e specificamente autorizzate.

Quanto sopra è attuato in coerenza con il modello di organizzazione, gestione e controllo 231, informato ai principi di segregazione delle funzioni, tracciabilità e verificabilità, concorrendo con ciò alla prevenzione della corruzione.

Nel caso di avvio di procedimento penale o disciplinare il dipendente verrà assegnato ad altro incarico.

12.2.3. VERIFICA DELLE DICHIARAZIONI SULLA INSUSSISTENZA DELLE CAUSE DI INCONFERIBILITA' e INCOMPATIBILITA'

Come previsto dalla Delibera ANAC n. 833/2016, tra le misure di prevenzione vi sono quelle relative alle modalità di attuazione delle disposizioni del D. Lgs. 39/2013, con particolare riferimento alle verifiche e ai controlli dell'insussistenza di cause di inconferibilità e di incompatibilità di incarichi, da parte del Responsabile per la prevenzione della Corruzione. Sviluppumbria S.p.A. in particolare, verifica le autodichiarazioni fornite all'atto di nomina dell'organo amministrativo di propria competenza (mentre per quelli di nomina regionale rimane la relativa verifica a carico dell'amministrazione), come previsto dallo Statuto, e, annualmente, le autodichiarazioni fornite dall'Organo Amministrativo così come per il Direttore qualora presente.

Si procederà ad ulteriori verifiche in caso di segnalazioni interne o esterne alla società.

12.2.4. TUTELA DEL WHISTLEBLOWER

La tutela del dipendente pubblico che segnala illeciti è stata introdotta nel nostro ordinamento quale misura di prevenzione della corruzione, imponendo peraltro alle amministrazioni di individuare una procedura finalizzata a garantire tale tutela e a stimolare le segnalazioni da parte del dipendente (cfr. Det. ANAC n.6 del 28 aprile 2015 "Linee guida in materia di tutela del dipendente pubblico che segnala illeciti").

Quale misura di prevenzione della corruzione, il *whistleblowing* deve trovare posto e disciplina in ogni PTPC.

Vi è un dovere generale di segnalazione di eventuali irregolarità riscontrate al Responsabile anticorruzione.

Può essere oggetto di segnalazione meritevole di tutela qualsiasi atto o fatto, a prescindere dalla sua rilevanza penale, che comporti un pregiudizio ingiustificato per la Società a causa di un interesse personale, tenuto anche conto di quanto previsto dal Codice Etico di Comportamento.

Sono meritevoli di considerazione e tutela anche le segnalazioni e denunce che provengono da soggetti terzi, collaboratori, fornitori, consulenti.

L'identità del denunciante non viene rivelata senza il suo consenso, a meno che ciò non risulti necessario per le esigenze di difesa dell'incolpato.

La denuncia deve essere il più possibile circostanziata.

Qualora le segnalazioni, a seguito di attività di verifica circa la fondatezza delle stesse, abbiano rilevanza disciplinare o penale, si procederà secondo le disposizioni della normativa vigente di riferimento.

Colui che denunci una condotta penalmente rilevante o comunque un interesse personale rilevante, in contrasto con quello riconducibile all'attività di lavoro prestata presso la Società, merita il massimo rispetto e non è passibile di atteggiamenti o misure discriminatorie o colpevolizzanti o penalizzanti o sanzionatorie per motivi collegati direttamente o indirettamente alla denuncia.

La denuncia è sottratta al diritto di accesso di cui alla L. 241/90 e all'accesso generalizzato. La tutela del denunciante non trova applicazione nel caso in cui vengano riportate notizie false rese con dolo o colpa.

In generale, sussiste un obbligo di riservatezza a carico di tutti coloro che ricevono o vengono a conoscenza di segnalazioni, pena l'applicazione di eventuali sanzioni disciplinari. Al fine di garantire la riservatezza del denunciante, la riservatezza della segnalazione e l'identità dei soggetti segnalati per la durata degli accertamenti necessari, è stato istituito un indirizzo di posta elettronica riservato, visionabile esclusivamente dal Responsabile anticorruzione, che potrà essere utilizzato da tutti i dipendenti e dai collaboratori esterni. E' inoltre previsto un sistema di protocollazione/archiviazione con modalità tali da garantire riservatezza.

La Società garantisce in ogni caso la riservatezza, l'integrità e la disponibilità dei dati e delle informazioni, attraverso idoneo sistema informatico e l'individuazione di un responsabile del processo di gestione delle segnalazioni e denunce, nella figura del Responsabile dell'Ufficio Personale.

Accanto a tale misura trasversale, l'adozione del Modello 231 ha comportato la elaborazione del Regolamento dell'Organismo di Vigilanza (OdV) che prevede che tutto il personale di SVILUPPUMBRIA S.P.A. debba tempestivamente riferire all'Organismo di Vigilanza, eventuali notizie relative a violazioni del Modello adottato dalla Società, nonché eventuali comportamenti a rischio di reato, inerenti qualsiasi processo operativo aziendale (anche non di propria competenza), di cui sia venuto a conoscenza. I destinatari devono anche informare l'OdV qualora siano oggetto di pressioni illegittime mirate ad orientare i risultati del proprio lavoro. Per i flussi informativi e per le modalità di svolgimento degli stessi si rimanda ai singoli protocolli.

Con il decreto legislativo 10 marzo 2023, n. 24, che ha recepito in Italia la Direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione, si è dato un quadro più sistematico alla disciplina della segnalazione degli illeciti.

La nuova disciplina è orientata, da un lato, a garantire la manifestazione della libertà di espressione e di informazione, che comprende il diritto di ricevere e di comunicare informazioni, nonché la libertà e il pluralismo dei media. Dall'altro, è strumento per contrastare (e prevenire) la corruzione e la cattiva amministrazione nel settore pubblico e privato. Chi segnala fornisce informazioni che possono portare all'indagine, all'accertamento e al perseguimento dei casi di violazione delle norme, rafforzando in tal modo i principi di trasparenza e responsabilità delle istituzioni democratiche.

Pertanto, garantire la protezione – sia in termini di tutela della riservatezza che di tutela da ritorsioni - dei soggetti che si espongono con segnalazioni, denunce o, come si vedrà, con il nuovo istituto della divulgazione pubblica, contribuisce all'emersione e alla prevenzione di rischi e situazioni pregiudizievoli per la stessa amministrazione o ente di appartenenza e, di riflesso, per l'interesse pubblico collettivo.

Tale protezione viene, ora, ulteriormente rafforzata ed estesa a soggetti diversi da chi segnala, come il facilitatore o le persone menzionate nella segnalazione, a conferma dell'intenzione, del legislatore europeo e italiano, di creare condizioni per rendere l'istituto in questione un importante presidio per la legalità e il buon andamento delle amministrazioni/enti.

Tenuto conto del nuovo assetto normativo che recepisce la Direttiva (UE) 2019/1937 e tenuto conto delle Linee Guida ANAC Delibera n. 311 del 12 luglio 2023 viene di seguito specificato che:

- viene predisposta la Procedura di Segnalazione illeciti Tutela del segnalante interno ed esterno (Whistleblower) ed il relativo modello di segnalazione;
- Il canale di segnalazione interno rimane quello già indicato nel Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza adottato e viene individuato nella persona del RPCT, il quale nelle ipotesi di segnalazione si avvarrà in fase istruttoria di personale interno ovvero di consulenze esterne – come precisato nel regolamento.
- viene scelto di non procedere, per il momento, all'attivazione di una specifica piattaforma informatizzata per l'inoltro delle segnalazioni, ma di istituire un nuovo indirizzo di posta elettronica dedicato come di seguito: whistleblower@sviluppumbria.it;

La Procedura di Segnalazione illeciti Tutela del segnalante interno ed esterno (Whistleblower), e degli allegati nella stessa richiamati, che conferma il Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza come il soggetto deputato alla gestione del canale di ricezione interna, è in corso di approvazione con determina dell'Amministratore unico, per la successiva pubblicazione.

13. CODICE ETICO DI COMPORTAMENTO

Per quel che concerne i codici di comportamento, si richiama quanto già previsto nell'Aggiornamento 2015 al PNA circa i loro contenuti e la loro valenza.

Principio di ordine generale è garantire il principio di moralità, informato ai principi di economicità ed efficacia dell'operato del dipendente. A tal fine il Codice Etico di Comportamento di cui ai precedenti Piani è stato aggiornato e modificato a seguito dell'adozione del Modello 231.

Tale codice etico è contenuto nella sezione III ed è da considerarsi parte integrante sia del Modello 231 che del piano anticorruzione in quanto nello stesso sono previsti i comportamenti rilevanti ai fini della prevenzione dei reati di corruzione.

È garantito un adeguato supporto interpretativo, ove richiesto, da parte dell'Ufficio Legale ed Acquisti ed è previsto un procedimento sanzionatorio e il relativo meccanismo di attivazione, ivi compresa il sistema per la raccolta di segnalazioni delle violazioni del codice.

14. FORMAZIONE DEL PERSONALE

La Società si è attivata e si attiverà per la prosecuzione delle attività formative di carattere generale in favore di tutto il personale sulla normativa relativa alla prevenzione e repressione della corruzione e sui temi della legalità e trasparenza, nonché di carattere specifico con riferimento al personale coinvolto più direttamente nelle attività a maggior rischio corruzione.

Se opportuno, i corsi potranno essere rivolti ai Responsabili di Funzione e/o Responsabili Uffici/Progetti, i quali si renderanno poi parte diligente per formare i dipendenti delle rispettive funzioni/uffici/progetti.

I Responsabili di Funzione sono comunque tenuti ad esercitare un'attività informativa e di sensibilizzazione continua del Piano nelle rispettive funzioni, con ogni mezzo utile di informazione.

Parte del personale, se ed in quanto coinvolto nel processo relativo ai “contratti pubblici”, ha partecipato nel corso del 2022 e 2023 a corsi di approfondimento specifici organizzati dal Centro di Formazione Scuola Umbra di amministrazione Pubblica.

Sempre nel corso del 2022 il personale dedicato alle attività relative alla Trasparenza ha partecipato a corsi e seminari organizzati dalla Scuola di formazione pubblica “Villa Umbra” in Perugia, nonché formazione tramite attivazione dei fondi interprofessionali.

Proseguirà per il 2023 e 2024 un’adeguata attività formativa, anche al fine di un adeguato rafforzamento delle competenze come sottolineato nel Piano annuale di attività 2023 e nel Piano industriale 2023-2025 di Sviluppumbria S.p.A., approvati con assemblea del 19 dicembre 2022.

15. MECCANISMI DI ACCOUNTABILITY

L’applicazione del principio di accountability in Sviluppumbria S.p.A., che consente di avere notizie in merito alle misure di prevenzione adottate per contrastare la corruzione, viene garantito dalla pubblicazione dei dati e informazioni all’interno della sezione “Società trasparente”, ivi compreso il presente Piano unitamente al Codice Etico di Comportamento, e con la trasmissione dello stesso all’Amministrazione vigilante.

In data 29 giugno 2022 è stato pubblicato il “Bilancio Sociale 2021” con la duplice finalità: di aumentare il grado di accountability e trasparenza dell’ente nei confronti degli stakeholder aziendali e di rendere tale bilancio uno strumento di consapevolezza interna e di supporto alle scelte gestionali.

16. SANZIONI

Oltre alle sanzioni previste per la corruzione dal Codice Penale e dal Codice civile, la mancata osservanza delle disposizioni del Piano costituisce illecito disciplinare e comporta l’avvio di un procedimento disciplinare.

La mancata osservanza da parte del collaboratore esterno o fornitore è sanzionata con la risoluzione del contratto. La mancata osservanza da parte dei membri degli organi sociali è causa delle azioni di cui al codice civile.

17. VALIDITÀ ED AGGIORNAMENTO DEL PIANO

La validità del Piano ha durata triennale e viene aggiornato annualmente ed approvato dall'Organo Amministrativo, e pubblicato nel sito istituzionale della Società, sezione "Società trasparente", sotto-sezione "Altri contenuti- Prevenzione della corruzione".

Potranno essere apportate variazioni, anche infra-annuali, qualora le disposizioni del Piano siano in contrasto con la normativa sopravvenuta, salva l'applicazione dell'eventuale disciplina transitoria disposta per legge e, comunque, del principio di carattere generale *tempus regit actum*.

In ogni caso il Piano è comunque soggetto ad aggiornamenti, ogni qual volta emergano rilevanti mutamenti ovvero in seguito a verifica della sua attuazione ed adeguatezza da parte della ANAC.

In tal caso l'Organo Amministrativo, su proposta del Responsabile anticorruzione, adotta il piano di prevenzione della corruzione prendendo a riferimento il triennio successivo a scorrimento.

Il 31 gennaio di ogni anno, il PTPCT va aggiornato per l'anno in corso.

18. PUBBLICITÀ DEL PIANO

Il piano, dopo la sua approvazione, è immediatamente pubblicato nella sezione dedicata alla Trasparenza del sito aziendale www.Sviluppumbria.it – sezione società trasparente – sottosezione altri contenuti – corruzione. Della pubblicazione del Piano viene data comunicazione a tutti i dipendenti tramite protocollo.

Eventuali aggiornamenti seguiranno la stessa procedura.

PARTE II - TRASPARENZA

1. PREMESSA

La Delibera Anac n. 831 del 3 agosto 2016 e la Delibera n. 1134 dell'8 novembre 2017, avente ad oggetto "Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici", hanno confermato la piena integrazione del Programma triennale della trasparenza e dell'integrità nel Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza. Si è altresì tenuto conto della Delibera n. 1064 del 13 novembre 2019, approvazione del Piano nazionale Anticorruzione 2019.

Tenuto conto di quanto sopra, il Piano Triennale per la Corruzione e la Trasparenza – PTPCT – di Sviluppumbria S.p.A. ha inserito nella presente la disciplina della Trasparenza, quale specifica misura anticorruzione, anche ai sensi del Decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 recante *"Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni"*.

Con il D. Lgs. 97/2016, di modifica del D. Lgs. 33/2013, sono state introdotte diverse novità in materia di trasparenza ed in particolare il mutamento dell'ambito soggettivo di applicazione della normativa sulla trasparenza, la revisione degli obblighi di pubblicazione nei siti con indicazioni circa la decorrenza dei nuovi obblighi insieme al nuovo diritto di accesso civico generalizzato ad atti, documenti ed informazioni non oggetto di pubblicazione obbligatoria.

In particolare è stato integrato l'art.1 comma 1 del D. Lgs. 33/2013 che prevede: *"la trasparenza è 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"*.

Il comma 2 dello stesso articolo prevede inoltre che la trasparenza concorre ad attuare il principio democratico e i principi costituzionali di eguaglianza, imparzialità, buon andamento, responsabilità, efficacia ed efficienza nell'utilizzo di risorse pubbliche, integrità e lealtà nel servizio alla nazione ed è condizione di garanzia delle libertà individuali e

collettive, nonché dei diritti civili, politici e sociali, integra il diritto ad una buona amministrazione e concorre alla realizzazione di una amministrazione aperta, al servizio del cittadino.

L'art. 2 del D. Lgs. 33/2013 disciplina l'ambito oggettivo, nonché la libertà di accesso di chiunque ai dati e ai documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti, garantita nel rispetto dei limiti relativi alla tutela di interessi pubblici e privati giuridicamente rilevanti, tramite l'accesso civico e tramite la pubblicazione di documenti, informazioni e dati concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche amministrazioni e le modalità per la loro realizzazione.

Sviluppumbria S.p.A., in quanto società di diritto privato in house providing, sottoposta al controllo pubblico da parte della Regione Umbria e degli altri soci pubblici che la partecipano, rientra quindi nell'ambito soggettivo di applicazione del Decreto citato ed è tenuta al rispetto degli obblighi di trasparenza.

Con riferimento all'art. 3 del D. Lgs. 33/2013, nello stesso è previsto il diritto alla conoscibilità di tutti i documenti, le informazioni e i dati oggetto di accesso civico, ivi compresi quelli oggetto di pubblicazione obbligatoria ai sensi della normativa vigente; questi ultimi dati sono pubblici e chiunque ha diritto di conoscerli, di fruirne gratuitamente, e di utilizzarli e riutilizzarli. È stato altresì disciplinato l'accesso civico generalizzato che riconosce a chiunque, indipendentemente dalla titolarità di situazioni giuridicamente rilevanti, l'accesso ai dati e ai documenti detenuti dalla pubblica amministrazione, nel rispetto dei limiti relativi alla tutela di interessi pubblici e privati, e salvi i casi di segreto o di divieto di divulgazione previsti dall'ordinamento.

In sintesi, la trasparenza permette l'erogazione di tutte le informazioni utili per un'attiva partecipazione del cittadino all'attività pubblica ed è funzionale al perseguimento dei seguenti obiettivi specifici:

- prevenire fenomeni corruttivi e promuovere l'integrità, attraverso l'emersione delle situazioni in cui possono annidarsi forme di illecito e di conflitto di interessi e la rilevazione di ipotesi di cattiva amministrazione;
- assicurare la conoscenza dei servizi resi dalle amministrazioni, delle loro caratteristiche quantitative e qualitative, nonché delle loro modalità di erogazione;
- sottoporre a controllo diffuso ogni fase del ciclo di gestione delle attività per consentirne il miglioramento;
- favorire un rapporto diretto tra la singola amministrazione e il cittadino.

Si è altresì proceduto, con riferimento al Piano Nazionale Anticorruzione con validità per il triennio 2023-2025, ad effettuare una verifica circa l'esatto allineamento di quanto ad oggi contenuto nella "sezione società trasparente" di Sviluppumbria S.p.A. con quanto indicato in generale nel piano stesso ed in particolare nell'Allegato 9) avente ad oggetto "elenco degli obblighi – sottosezione di 1° livello- Bandi di Gara e Contratti.

2. DATI PUBBLICATI

Sviluppumbria S.p.A. garantisce la qualità delle informazioni pubblicate nel sito istituzionale www.sviluppumbria.it, sezione Società trasparente, assicurandone l'integrità, l'esattezza, l'aggiornamento, la completezza, la tempestività, la semplicità di consultazione, la comprensibilità, l'omogeneità, la facile accessibilità, nonché la conformità ai documenti originali agli atti della Società e la loro rielaborazione e riutilizzo.

Il portale è stato realizzato con una piattaforma open source CMS/portal (piattaforma Liferay Portal) ed è stato sviluppato un modulo di backoffice ad hoc che consente di adempiere agli obblighi di trasparenza.

Nell'apposita sezione intitolata "Società trasparente", accessibile dalla homepage, in cui vengono diffusi i documenti, le informazioni e i dati oggetto di pubblicazione obbligatoria, ai sensi di Legge. In osservanza a quanto sopra nella Sezione società trasparente del sito, è presente l'elenco delle sotto-sezioni di 1° livello per le quali è previsto l'obbligo di pubblicazione.

All'interno di ciascuna sotto-sezione di 1° livello si articolano le sotto-sezioni di 2° livello che contengono nello specifico i dati e i documenti oggetto di pubblicazione ai sensi dell'allegato1 Det. n. 1134/2017 e di quanto previsto dalle successive disposizioni per quanto compatibili con la natura ed attività di Sviluppumbria S.p.A..

I dati, i documenti e le informazioni, compatibilmente con la loro natura, sono stati pubblicati con l'utilizzo di tabelle ed in formato di tipo aperto. Inoltre, qualora ritenuto necessario si è proceduto, per dare conto dell'avvenuta verifica dell'attualità e tempestività delle informazioni pubblicate, ad indicare la data di aggiornamento.

Per coloro che accedono al sito istituzionale di Sviluppumbria S.p.A., sezione "Società trasparente" sarà possibile:

- ricercare tutti i dati, documenti ed informazioni, oggetto di pubblicazione obbligatoria, seguendo l'alberatura con le rispettive sotto-sezioni di 1° e 2° livello come da Allegato 3 al presente piano;
- effettuare il download in excel dentro il CMS con possibilità di filtrare per più opzioni le informazioni contenute nelle sotto-sezioni di 1° livello denominate "Bandi di gara e contratti", "Sovvenzioni, contributi, sussidi e vantaggi economici" e "Consulenti e collaboratori";
- visionare i dati inseriti in formato XML.

Ai sensi dell'art. 8 comma 3 del D. Lgs. 33/2013 *"i dati, le informazioni e i documenti oggetto di pubblicazione obbligatoria ...sono pubblicati per un periodo di cinque anni, decorrenti dal 1° gennaio dell'anno successivo a quello da cui decorre l'obbligo di pubblicazione, e comunque fino a che gli atti pubblicati producono i loro effetti, fatti salvi i diversi termini previsti dalla normativa in materia di trattamento dei dati personali e a quanto previsto dagli articoli 14, comma 2, e 15, comma 4"*. Decorsi detti termini, i relativi dati e documenti saranno accessibili soltanto ai sensi dell'art. 5 del D. Lgs. 33/2013 mediante accesso civico, salvo determinazioni ANAC d'intesa con il Garante privacy (o collocati nella sottosezione archivio).

Nella sezione "Altri contenuti", sotto sezione "Dati ulteriori", è possibile la consultazione dei dati aggregati ai sensi dell'art. 18 D.L. n.83 del 2012 convertito in L. 134/2012 – "Amministrazione aperta" per le annualità 2012-2013, successivamente abrogato dall'art. 53 c.1 lett. t) del D. Lgs 33/2013 (trattasi quindi di dati inseriti prima dell'entrata in vigore del D. Lgs. n. 33/2013); vi saranno altresì inseriti gli altri dati ed informazioni che SVILUPPUMBRIA S.P.A., in relazione all'attività istituzionale svolta, riterrà di pubblicare.

L'Allegato 3 al presente Piano, predisposto ai sensi dell'allegato 1 della Determinazione n. 1134/2017, riporta l'alberatura relativa alle sotto-sezioni di 1° livello e alle sotto-sezioni di 2° livello, con indicazione del riferimento normativo, del contenuto specifico dell'obbligo, della tempistica di aggiornamento, del Responsabile/Referente della funzione e del Responsabile dell'Ufficio/progetto competente alla comunicazione dei dati e dei responsabili della relativa pubblicazione.

Nell'alberatura di cui trattasi sono state riportate alcune sottosezioni di 1° e di 2° livello previste dalla normativa ma non rispondenti e pertinenti all'organizzazione e all'attività della Società, per cui è stata riportata la dicitura "non si applica".

Nello stesso allegato si prevedono altresì le frequenze di aggiornamento dei dati, informazioni e dei documenti da pubblicare.

3. ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA PER LA TRASPARENZA: RESPONSABILE DELLA TRASPARENZA E MISURE ORGANIZZATIVE

Con ordine di servizio del 22/10/2013, prot.195236, si è provveduto alla nomina del Responsabile della Trasparenza nella persona del Coordinatore Area Affari Generali Avv. Catia Del Buono.

Tale nomina è stata successivamente approvata dal Consiglio di Amministrazione di Sviluppumbria S.p.A. del 15 novembre 2013.

Con delibera del CDA del 20 gennaio 2017 ed in ultimo con Determinazione dell'Amministratore Unico n.35 del 16.01.2020 è stata riconfermata sino al 31.01.2023.

Con determinazione n. 216 del 22 febbraio 2022 dell'Amministratore Unico si è provveduto altresì alla sostituzione, per intervenuta quiescenza del Responsabile Anticorruzione, Gianfranco Parretta, con l'Avv. Catia Del Buono, già Responsabile della Trasparenza, a far data dal 1° marzo 2022 fino alla conclusione naturale del triennio, successivamente riconfermata in entrambi i ruoli fino al 31/01/2026, con Determinazione n. 329 dall'Amministratore Unico, sussiste pertanto ad oggi la figura del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza, RPCT.

Il RPCT svolge pertanto l'attività di controllo e monitoraggio sull'attuazione degli obblighi di trasparenza e sulle ulteriori misure e iniziative di promozione della trasparenza, avvalendosi del supporto, dello staff dell'Ufficio Legale ed Acquisti, anche per l'analisi e lo studio delle modalità di adempimento degli obblighi previsti dalle normative, il recepimento dei dati da parte dei soggetti deputati ad effettuarne la relativa comunicazione e, per quanto di competenza, della pubblicazione dei dati, il controllo sulla avvenuta pubblicazione dei dati da parte dei relativi responsabili.

Inoltre l'attività di monitoraggio sull'aggiornamento del Programma per la trasparenza e l'integrità, è svolta ponendo particolare attenzione alla tempestività della pubblicazione, alla qualità, alla completezza e alla chiarezza dei dati e delle informazioni (art. 43 del Decreto Legislativo n.33/2013), nonché segnalando all'organo di indirizzo politico ed agli uffici competenti alla irrogazione delle sanzioni disciplinari, i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione.

Il percorso di aggiornamento del presente Programma è stato anticipato, come per le annualità precedenti, da un'attività di approfondimento, definizione e valutazione dell'impatto del D. Lgs. 33/2013 ss.mm.ii., sull'organizzazione di Sviluppumbria S.p.A. in termini di contenuti da pubblicare, tempistica e loro interazione con le attività operative svolte.

La nuova organizzazione aziendale, come evidenziato nella premessa generale e nella sezione II - parte I, non prevede più le attività divise in aree e quindi unità operative ma si articola in funzioni e uffici/progetti.

L'attuazione del sistema trasparenza ha coinvolto e coinvolge l'intera Società e tutte le funzioni, uffici e progetti che sono tenuti a collaborare in modo sinergico e fattivo.

La riorganizzazione di Sviluppumbria S.p.A. come sopra evidenziata non ha pertanto inciso nella pubblicazione dei dati in termini di trasparenza.

Si è pertanto proceduto secondo le indicazioni fornite dai Responsabili di funzione, ad individuare, uno o più referenti per la trasparenza, tenuti a collaborare ciascuno per quanto di propria competenza e secondo le tipologie di atti e documenti la cui pubblicazione è obbligatoria, alla messa a disposizione e/o pubblicazione dei dati, documenti e informazioni per alimentare operativamente il sistema, al fine di rispettare le scadenze previste.

A tal fine il RPCT, effettuata la necessaria attività di condivisione e valutazione con l'Organo Amministrativo, con comunicazione del 1° agosto 2022 ha proceduto alla trasmissione a tutto il personale di ulteriori indicazioni operative aventi ad oggetto, per ogni adempimento afferente alle sezioni e sotto-sezioni trasparenza, la "tempistica per la trasmissione dei documenti ai fini della pubblicazione" e la "tempistica di pubblicazione".

Salva la responsabilità personale dei soggetti esterni tenuti alla comunicazione dei propri dati, informazioni e documenti, per ciò che attiene a quelli di pertinenza del personale delle strutture/uffici aziendali, la comunicazione dei dati e la relativa pubblicazione avverranno nei termini, tempi e modalità di cui all'alberatura (Allegato 3).

Dai compiti previsti discendono le responsabilità di cui alla normativa vigente.

L'attività di comunicazione e pubblicazione dei dati è informata ai principi di completezza, tempestività e qualità. Al fine di consentire una più agevole ed esaustiva comunicazione interna dei dati e delle informazioni da pubblicare si è proceduto alla implementazione di un indirizzo mail dedicato nonché alla elaborazione di format, che sono stati rivisti e resi sempre più facilmente comprensibili, in riferimento a ciascun obbligo di pubblicazione previsto dalle disposizioni normative. Inoltre è stato messo in atto un sistema di "richiamo" che prevede

puntuali comunicazioni pro-memoria rivolte ai soggetti responsabili alla trasmissione dei dati, individuati nelle rispettive aree, finalizzate al rispetto delle scadenze.

In continuità con quanto già effettuato negli anni precedenti si proseguirà pertanto con l'adozione di misure organizzative volte ad assicurare la tempestività, l'accessibilità e la regolarità dei flussi documentali ed informativi, implementando, quanto già pubblicato anche e soprattutto mediante l'utilizzo di strumenti informatici in parte automatizzati per la pubblicazione dei dati, al fine di portare a conoscenza dei cittadini le nuove e migliori pratiche messe a punto in tema di trasparenza.

Sempre nell'ambito della programmazione, in riferimento alla tempistica di aggiornamento dei dati fissata dalle norme, si rende necessario per alcuni dati posticipare la pubblicazione di circa 20-30 giorni, in quanto la pubblicazione del dato comporta una attività di rielaborazione successiva al periodo di riferimento, come a titolo di esempio "l'indicatore di tempestività dei pagamenti" e i "tassi di assenza" del personale.

4. MISURE DI MONITORAGGIO SULL'ATTUAZIONE DEGLI OBBLIGHI DI TRASPARENZA

Le azioni di monitoraggio costituiscono un importante indicatore per valutare la qualità, la completezza, l'esattezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate.

Viene effettuata dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza la relazione semestrale in cui vengono evidenziate le attività svolte e le eventuali azioni correttive, come indicato nel paragrafo 1. PREMESSA - alla presente sezione II.

Il controllo e monitoraggio del programma competono al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e verranno effettuati sia in via preventiva, preliminarmente alla pubblicazione dei dati in modo costante, tenuto anche conto del cosiddetto sistema di "richiamo" di cui al capitolo precedente, nonché successivamente, con una periodicità almeno semestrale che prevede controlli a campione, con navigazione nella Sezione Società Trasparente, con il supporto dell'Ufficio Legale ed Acquisti.

Il controllo avrà ad oggetto l'effettivo adempimento degli obblighi anche con riferimento alla tempestività dell'avvenuta pubblicazione nonché la qualità dei dati, delle informazioni e delle notizie, ivi compreso per quanto attiene al formato di tipo aperto da adottare ed al riutilizzo dei dati pubblicati in funzione della natura degli stessi, prestando attenzione a non rendere intelligibili i dati personali non strettamente pertinenti nonché quelli sensibili o giudiziari.

Tali verifiche e controlli verranno effettuate anche al fine di consentire opportune e tempestive azioni correttive da parte del RPCT.

Saranno effettuate le azioni correttive e/o di implementazione del sistema che si rendessero necessarie a seguito di modifiche normative o integrazioni interpretative delle stesse, anche ai sensi di quanto previsto del D. Lgs. 33/2013 e s.m.i., da emanare a cura di ANAC. La Società svolgerà altresì attività di monitoraggio e vigilanza anche al fine di mantenere il completo allineamento degli adempimenti agli obblighi di legge.

Si prevede altresì una sempre maggiore informatizzazione dei flussi informativi che consentano alla società un ulteriore passo avanti verso una sempre più puntuale, completa e tempestiva gestione degli adempimenti.

Sviluppumbria S.p.A., in adempimento al Codice di Amministrazione Digitale, ha completato il collaudo della piattaforma digitale su tre componenti: protocollo, documentale e scrivania ed è stata attivata la formazione del personale che ha portato alla messa a regime della piattaforma sin dai primi giorni del nuovo anno. È inoltre in corso una costante attività formativa on the job e viene programmata ulteriore attività di formazione con ausilio esterno qualora necessario.

Con riguardo alla Trasparenza ed alla nuova disciplina della tutela dei dati personali Sviluppumbria S.p.A., in coerenza alla normativa di riferimento (Regolamento UE 2016/679 di seguito RGPD e, al decreto legislativo 10 agosto 2018, n. 101 che adegua il Codice in materia di protezione dei dati personali - decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196), ha proceduto ad integrare e modificare la modulistica privacy.

Pertanto, la pubblicazione dei dati e delle informazioni è effettuata tenuto conto dei principi sul trattamento dei dati personali contenuti all'art. 5 del Regolamento (UE) 2016/679.

La nomina del DPO - Data Protection Officer- di Sviluppumbria S.p.A. è stata effettuata con determinazioni n. 199 del 19/01/2022, n. 244 del 27/04/2022 e da ultimo con Determinazione 382 del 20 Luglio 2023. Il Consiglio di Amministrazione del 28.06.2019 ha approvato l'aggiornamento del DPS -Documento programmatico per la sicurezza dei dati personali agli atti della società. Un ulteriore aggiornamento del DPS relativo alla policy per l'utilizzo dei sistemi informatici e telematici è stato effettuato il 12.11.2020 prot.7569.

5. ACCESSO CIVICO

Il D. Lgs. 33/2013 all'art. 5, conferma al comma 1 l'istituto dell'accesso civico "semplice", con il quale si riconosce a chiunque 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.

Inoltre all'art. 5, c. 2 del D. Lgs. n. 33/2013, viene disciplinato l'accesso civico generalizzato relativo al diritto di chiunque di richiedere documenti, informazioni e dati ulteriori rispetto a quelli sottoposti all'obbligo di pubblicazione.

Pertanto Sviluppumbria S.p.A. nel 2018 ha predisposto e pubblicato nella sezione Società trasparente, "Altri contenuti – Accesso civico" il "Regolamento per l'esercizio del diritto di accesso civico semplice e generalizzato".

E' stato altresì predisposto il "Regolamento disciplinante l'accesso documentale-Legge 241/1990 e s.m.i. e D.P.R. 184/2006".

Alla luce della nuova struttura organizzativa, prot. n. 839 del 31/01/2023 si è proceduto alla modifica dei regolamenti sopra citati e delle relative istanze con Determinazione dell'Amministratore Unico n. 365 del 12 Giugno 2023, ed alla successiva pubblicazione nella sezione Società Trasparente – sottosezione Altri contenuti- accesso civico.

Il primo regolamento relativo all'esercizio del diritto di accesso civico semplice e generalizzato è strutturato in due capi in cui vengono disciplinati i criteri e le modalità organizzative per l'effettivo esercizio dei suddetti diritti.

L'istanza di accesso civico semplice è presentata al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, come specificato nel sito, sottosezione "Altri contenuti- accesso civico" e sono previste diverse modalità di presentazione delle istanze. Nello specifico è stato già in precedenza attivato un indirizzo email dedicato all'accesso civico denominato accessocivico@sviluppumbria.it al quale potranno essere inviate le eventuali istanze di accesso civico, sia accesso civico semplice che generalizzato.

In caso di inerzia o diniego, titolare del potere sostitutivo è il legale rappresentante.

Le misure organizzative volte a dare attuazione diritto di accesso civico generalizzato e documentale sono state riviste alla luce della nuova organizzazione. Si è pertanto proceduto, con riferimento alla presentazione delle istanze di **Accesso civico generalizzato**,

concernenti dati e documenti relativi alle attività di pubblico interesse, ulteriori rispetto a quelli oggetto di obbligo di pubblicazione, alla indicazione dei nuovi uffici competenti.

L'istanza relativa all'accesso civico generalizzato va presentata ai Responsabili di Funzione di Sviluppumbria S.p.A., che detengono i dati, le informazioni o i documenti, in riferimento Funzione di competenza.

In caso di inerzia o diniego, titolare del potere sostitutivo è il Legale rappresentante.

I due diritti di accesso, anche se accomunati dal diritto in capo a "chiunque", sono destinati a muoversi su due canali differenti.

L'istanza, per i due tipi di accesso, non è sottoposta ad alcuna legittimazione soggettiva del richiedente, non necessita di motivazione e può essere trasmessa per via telematica.

Il procedimento di accesso civico dovrà concludersi con provvedimento espresso e motivato nel termine di trenta giorni.

Sviluppumbria S.p.A., in caso di accoglimento, provvede a trasmettere tempestivamente al richiedente i dati o documenti richiesti in formato elettronico o cartaceo o, nel caso in cui l'istanza riguardi dati, informazioni o documenti oggetto di pubblicazione obbligatoria, avrà cura di pubblicarli sul sito e comunicare al richiedente l'avvenuta pubblicazione degli stessi, indicando il relativo collegamento ipertestuale.

In caso di ritardo o mancata risposta vale quanto previsto dalla normativa di riferimento, ivi compreso il diritto di ricorrere al Tribunale Amministrativo regionale ai sensi dell'art. 116 del D. Lgs. 104/2010.

Il D. Lgs 33/2013 all'art. 5-bis prevede inoltre esclusioni e limiti all'accesso civico generalizzato.

Secondo quanto previsto dalla Determinazione Anac n. 1309 del 28.12.2016 "Linee guida recanti indicazioni operative ai fini della definizione delle esclusioni e dei limiti all'accesso civico di cui all'art. 5 c.2 del D. Lgs 33/13" è stato istituito un registro contenente l'elenco delle richieste di accesso, di ogni tipo, con indicato l'oggetto, la data ed il relativo esito della decisione. Tale registro, aggiornato semestralmente, è stato pubblicato nel sito di Sviluppumbria S.p.A. nella sezione Società trasparente, "Altri contenuti – Accesso civico".

6. SISTEMA SANZIONATORIO

La legge prevede importanti sanzioni in caso di violazione degli obblighi di trasparenza e di limitazione dell'accesso civico (art. 46 del D. Lgs. 33/2013), nonché l'applicazione di sanzioni amministrative, di pubblicazione del provvedimento (art.47 D. Lgs. 33/2013) e di

mancato trasferimento di risorse a favore di enti e organismi (artt. 22 e 28 del D. Lgs. 33/2013).

Le sanzioni riguardano tutti i soggetti che sono tenuti a contribuire agli adempimenti e, quindi, non solo il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza per le sue attribuzioni specifiche, ma anche l'Amministratore Unico, il Direttore, i responsabili di funzione nonché i responsabili di ufficio/progetto e coloro che sono a vario titolo coinvolti negli adempimenti in materia di Trasparenza ed Anticorruzione.

7. PROGRAMMA FORMATIVO

La cultura della trasparenza e dell'integrità viene promossa mediante incontri di formazione diffusa e di sensibilizzazione per i dipendenti e di formazione specifica per i soggetti coinvolti nella realizzazione del Piano, progettati in raccordo con le funzioni che si occupano di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Inoltre il Responsabile della Trasparenza, e predisporre note informative ed organizza incontri ad hoc in favore delle specifiche Funzioni/Progetti/Uffici e con il personale a vario titolo coinvolto su particolari temi per approfondimenti e per la definizione di strumenti che hanno attinenza con aspetti della Trasparenza.

Si prevede la partecipazione a seminari e corsi specifici per i soggetti maggiormente coinvolti, che saranno adeguati agli eventuali sviluppi organizzativi della Società ed alle nuove attività che verranno introdotte.

ALLEGATI SEZIONE II

Allegato 1: Mappatura dei processi e rischi

Allegato 2: Indici di valutazione del rischio

Allegato 3: Alberatura delle sotto-sezioni ai sensi del D. Lgs. 33/2013 e successive determinazioni ANAC.

SEZIONE III - CODICE ETICO

1. PREMESSE

Il presente documento, denominato “Codice Etico” (*breviter*, il “Codice”), costituisce il presupposto ed il riferimento del modello di organizzazione e gestione (di seguito anche il “Modello”) adottato da Sviluppumbria S.p.A. Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell’Umbria (di seguito anche “SVILUPPUMBRIA S.P.A.” o la “Società”) ai sensi del D. Lgs. 8 giugno 2001 n. 231 (di seguito anche il “Decreto”), nonché lo strumento imprescindibile per la prevenzione della corruzione ai sensi della Legge 190/2012.

Con l’adozione del presente Codice Etico, SVILUPPUMBRIA S.P.A. non vuole solamente rispettare quanto previsto dal Decreto, ma stabilire specifiche norme comportamentali che, connesse ad una efficace politica aziendale, consolidino l’immagine e la professionalità della Società.

Le esigenze analizzate nel presente Codice non sono solo di ordine “legale” ed economico ma sono dettate da un preciso impegno sociale e morale che SVILUPPUMBRIA S.P.A. assume.

2. SCOPO E AMBITO DI APPLICAZIONE

Il presente Codice esprime l’insieme dei valori, delle regole generali e dei principi di comportamento che SVILUPPUMBRIA S.P.A. riconosce come propri nello svolgimento della normale attività prevista dalla legge istitutiva e s.m.i. della Società e dallo Statuto, e sul quale richiama l’osservanza da parte di tutti coloro che intrattengono rapporti di qualsiasi natura con la stessa.

In particolare, con l’adozione del presente Codice si intende:

- stabilire uno standard comportamentale e conseguenti criteri disciplinari, volti a prevenire la commissione di reati connessi all’attività di SVILUPPUMBRIA S.P.A. o comunque nel suo interesse;
- individuare misure e strumenti di controllo interno idonei a monitorare il rispetto del Codice stesso;
- creare valore per SVILUPPUMBRIA S.P.A., potenziandone l’immagine e la reputazione.

Per garantire quanto stabilito è stato nominato il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione (*breviter*, “Responsabile Anticorruzione”) ed istituito un apposito Organismo di Vigilanza (*breviter*, “OdV”).

I Destinatari del presente Codice, e quindi obbligati ad osservare i principi ivi contenuti, sono tutti coloro che, direttamente o indirettamente, stabilmente o temporaneamente, instaurano rapporti o relazioni con SVILUPPUMBRIA S.P.A. e operano per perseguirne gli obiettivi, e segnatamente:

- il personale dipendente a qualunque livello operante;
- i soci, gli Amministratori, i Sindaci, l'Organismo di Vigilanza e i Revisori;
- i collaboratori, i consulenti, i fornitori e tutti i soggetti con cui il personale della Società viene in contatto nell'ambito dell'attività lavorativa (d'ora in poi definiti "Collaboratori Esterni");
- le organizzazioni sindacali e le associazioni di riferimento.

Fermo restando il rispetto delle specificità normative, religiose, culturali e sociali proprie di ogni ordinamento, il Codice ha validità sia in Italia che all'estero con gli adattamenti che si rendessero necessari od opportuni in ragione delle diverse realtà dei Paesi in cui SVILUPPUMBRIA S.P.A. opera.

Il presente Codice, parte integrante del Modello 231 e del piano anticorruzione adottato da SVILUPPUMBRIA S.P.A. e finalizzato altresì a prevenire la commissione di reati previsti dal Decreto, deve essere integrato con tutte le Procedure ed i Protocolli adottati dalla Società. Nel caso in cui anche una sola disposizione del Codice dovesse entrare in conflitto con quanto previsto dalle Procedure o dai Protocolli, il Codice prevarrà su qualsiasi di queste disposizioni.

Il Codice Etico non costituisce un addendum al contratto collettivo di lavoro tra la Società ed i suoi dipendenti. Tuttavia, la sua conoscenza ed il rispetto, anche degli eventuali suoi aggiornamenti, è diretta responsabilità di ciascun Destinatario. La mancata osservanza del Codice può comportare il rischio di un intervento disciplinare da parte di SVILUPPUMBRIA S.P.A..

La Società si adopera affinché i principi etici a cui essa ispira la propria attività, siano apprezzati e condivisi da tutti i Destinatari del presente Codice e a tal fine si impegna a promuovere tali principi programmando altresì per il personale e i Collaboratori Esterni adeguate sessioni di formazione e informazione.

3. PRINCIPI GENERALI

Nell'ambito della propria attività lavorativa, il personale della Società deve osservare con diligenza le leggi ed i regolamenti vigenti nel territorio nazionale ed in tutti i Paesi in cui

svolge la propria attività in conformità ai principi fissati dal Codice, nonché alle Procedure ed ai Protocolli adottati da SVILUPPUMBRIA S.P.A..

Il personale della Società deve mantenere comportamenti adeguati alle prescrizioni di legge applicabili all'attività svolta dalla stessa. La mancata conoscenza di tali leggi non esonera da alcuna responsabilità.

I principi generali del Codice Etico sono ispirati a regole di comportamento quali: non discriminazione di sesso, razza, religione; buona fede; lealtà; imparzialità; trasparenza; diligenza del "buon padre di famiglia"; correttezza personale e gestionale.

Tali principi ispirano il comportamento professionale del personale, che è consapevole delle sue responsabilità nel fornire servizi, nel rendicontare l'attività alla Pubblica Amministrazione e nel gestire denaro pubblico.

Per il rispetto dei principi di cui sopra, SVILUPPUMBRIA S.P.A. si impegna a diffondere una cultura aziendale tesa alla condivisione di valori etici e ad assicurare che gli obiettivi aziendali, assegnati al personale, siano sempre focalizzati su risultati possibili, specifici e concreti. Infatti la statuizione di obiettivi irrealizzabili potrebbe incoraggiare attività fraudolente.

Tutti i Destinatari del presente Codice, senza distinzioni ed eccezioni, si impegnano ad osservare e far osservare i suddetti principi nell'ambito delle proprie funzioni e responsabilità.

I dirigenti ed i Responsabili di Funzione/di progetto/di ufficio che, comunque, rivestono un ruolo di responsabilità, devono per primi rappresentare con il loro operato un esempio per tutte le risorse umane di SVILUPPUMBRIA S.P.A. attenendosi, nello svolgimento delle proprie funzioni, ai principi ispiratori del Codice, alle Procedure ed ai Protocolli aziendali, curandone la diffusione tra i dipendenti e sollecitandoli a presentare richieste di chiarimenti o proposte di aggiornamento ove necessario.

Il personale della Società deve astenersi dall'iniziare o mantenere alcun rapporto se emerge esplicitamente che i Collaboratori Esterni non intendono osservare i principi del Codice.

In nessun caso, la convinzione di agire nell'interesse o a vantaggio della Società può giustificare una condotta non conforme ai principi enunciati nel presente Codice.

4. CONFLITTO DI INTERESSI

Un conflitto di interesse nasce quando le attività personali condizionano, realmente o apparentemente, la capacità di operare a favore di SVILUPPUMBRIA S.P.A.. I Destinatari

del presente Codice devono pertanto evitare qualsiasi forma di collaborazione che sia in conflitto con le responsabilità assunte nei confronti della Società.

Tra le situazioni che possono creare un conflitto di interesse sono ricomprese:

- a. instaurare rapporti lavorativi con familiari;
- b. avere interessi in un'altra società del settore;
- c. svolgere un secondo lavoro;
- d. dirigere un'altra azienda;
- e. essere *leader* di organizzazioni in contrasto con l'attività della Società.

E' dovere dei dipendenti rendere noti tutti i conflitti di interesse, reali o potenziali, e discuterli con il proprio Responsabile/referente di Funzione e con la Direzione ovvero in mancanza con l'Organo amministrativo nel caso in cui il conflitto riguardi il Responsabile/referente di Funzione. L'approvazione di un'attività, svolta nonostante un conflitto reale o apparente, deve essere propriamente giustificata e documentata.

Oltre al dovere di attenersi a quanto sopra previsto, i Responsabili di Funzione, tenuto conto della posizione dagli stessi rivestita nell'ambito dell'organizzazione societaria in termini di partecipazione al processo decisionale di SVILUPPUMBRIA S.P.A. e delle discendenti responsabilità sono tenuti, ai sensi di quanto previsto dall'art. Art. 53 - 16-ter del D. Lgs 165/2001, al rispetto di quanto ivi previsto per cui: - *"I dipendenti che, negli ultimi tre anni di servizio, hanno esercitato poteri autoritativi o negoziali per conto delle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, non possono svolgere, nei tre anni successivi alla cessazione del rapporto di pubblico impiego, attività lavorativa o professionale presso i soggetti privati destinatari dell'attività della pubblica amministrazione svolta attraverso i medesimi poteri. I contratti conclusi e gli incarichi conferiti in violazione di quanto previsto dal presente comma sono nulli ed è fatto divieto ai soggetti privati che li hanno conclusi o conferiti di contrattare con le pubbliche amministrazioni per i successivi tre anni con obbligo di restituzione dei compensi eventualmente percepiti e accertati ad essi riferiti."*

Il cosiddetto "divieto di pantouflage", di cui alla norma richiamata, dovrà essere rispettato tenuto anche conto di quanto indicato nel Piano Nazionale Anticorruzione 2022. L'ANAC, infatti, ha ritenuto che la ratio del pantouflage si configuri anche in capo al dipendente che ha comunque avuto il potere di incidere in maniera determinante sul contenuto della decisione oggetto del provvedimento finale, collaborando all'istruttoria, ad esempio,

attraverso la elaborazione di atti endoprocedimentali obbligatori (pareri, perizie, certificazioni) ai fini della decisione.

4.1. COMPONENTI DELLA FAMIGLIA

Un conflitto di interesse può sorgere non solo se i propri familiari lavorano per un fornitore, un utente o un concorrente della Società, ma anche se possiedono un "significativo interesse finanziario" nell'attività di un fornitore, utente o concorrente della Società.

Esiste un "significativo interesse finanziario" se:

- il dipendente o un "familiare" possiede più dell'1% del capitale;
- l'investimento rappresenta più del 5% del patrimonio totale del dipendente o di un "familiare".

Prima di partecipare ad attività con organizzazioni in cui un proprio familiare lavora o ha un significativo interesse finanziario, occorre il consenso del proprio diretto superiore.

Tra i "familiari" sono compresi:

- coniuge;
- convivente;
- figli;
- genitori;
- fratelli o sorelle;
- parenti acquisiti.

4.2. IMPIEGO ESTERNO

Al personale è vietato prestare a terzi la propria opera o svolgere attività comunque contraria agli interessi di SVILUPPUMBRIA S.P.A. o incompatibile con i doveri di ufficio, salvo preventiva autorizzazione della Società.

4.3. PARTECIPAZIONI IN ALTRE ATTIVITÀ

Gli investimenti personali possono causare un conflitto di interesse. Anche un investimento nelle attività di potenziali collaboratori della Società può portare ad un conflitto di interessi. I potenziali conflitti di interesse devono essere portati a conoscenza della Direzione ovvero in mancanza, dell'Organo amministrativo.

4.4. APPARTENENZA A CONSIGLI DI AMMINISTRAZIONE

Al personale è vietato accettare nomine o incarichi che comportino funzioni non compatibili con la posizione di lavoratore, ivi compresa la partecipazione, a qualunque titolo, a organismi collegiali, comunque denominati, nei casi in cui tale partecipazione non sia obbligatoria per legge.

Dirigere un'altra società o essere membro di commissioni permanenti in determinate organizzazioni in contrasto con l'attività di SVILUPPUMBRIA S.P.A. può creare un conflitto di interesse.

Un conflitto d'interesse può ricorrere sia nel caso in cui l'appartenenza a Consigli di Amministrazione rientri nella sfera del proprio lavoro, o anche nel caso in cui non abbia alcuna relazione con esso.

Prima di accettare una nomina come membro di un Consiglio o di una Commissione di una qualsiasi organizzazione i cui interessi possano essere in conflitto con quelli di SVILUPPUMBRIA S.P.A. è necessario rivolgersi alla Direzione ovvero in mancanza all'Organo amministrativo, per una verifica *ad hoc*.

Prima di accettare una nomina per la quale è previsto un compenso, è necessario ottenere l'approvazione in forma scritta della Direzione ovvero in mancanza dell'Organo amministrativo.

Nel caso in cui le fattispecie sopra previste riguardino il Direttore, sarà necessario ottenere la relativa autorizzazione dall'Organo Amministrativo.

5. CRITERI DI CONDOTTA NELLA GESTIONE DELLE ATTIVITÀ AZIENDALI

5.1. RAPPORTI CON AUTORITÀ ED ISTITUZIONI PUBBLICHE E INTERLOCUTORI COMMERCIALI PRIVATI

I rapporti attinenti all'attività di SVILUPPUMBRIA S.P.A. intrattenuti con pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio (che operino per conto della Pubblica Amministrazione, centrale e periferica, o di organi legislativi, delle istituzioni comunitarie, di organizzazioni pubbliche internazionali e di qualsiasi Stato estero), con la magistratura, con le autorità pubbliche di vigilanza e con altre autorità indipendenti, nonché con gli interlocutori commerciali privati devono essere intrapresi e gestiti con spirito di collaborazione,

nell'assoluto rispetto delle leggi e delle normative vigenti e dei principi fissati dal Codice Etico, in modo da non compromettere l'integrità e la reputazione di entrambe le parti.

Il personale di SVILUPPUMBRIA S.P.A. chiamato dalle autorità giudiziarie a rendere testimonianza in procedimenti nei quali la Società è coinvolta deve astenersi dal rendere dichiarazioni mendaci ovvero dal non rendere dichiarazioni alle suddette autorità e deve astenersi dall'indurre terzi a rendere dichiarazioni mendaci ovvero a non rendere dichiarazioni.

Al fine di non compiere atti in contrasto con le norme di legge o comunque pregiudizievoli all'immagine e all'integrità della Società, tutti i rapporti con i soggetti e le istituzioni sopra richiamate devono essere improntati alla massima correttezza, trasparenza e collaborazione e devono essere intraprese dalle strutture aziendali specificamente autorizzate nel dovuto rispetto delle leggi e dei principi fissati nel Codice Etico e nella completa osservanza delle Procedure e dei Protocolli adottati da SVILUPPUMBRIA S.P.A..

In caso di trattativa con la Pubblica Amministrazione italiana o estera, il personale di SVILUPPUMBRIA S.P.A. che partecipa alle procedure della trattativa non deve cercare di influenzare impropriamente l'attività, le scelte o le decisioni della Pubblica Amministrazione, comprese quelle dei funzionari che trattano per conto della stessa, né di chiedere ed ottenere informazioni riservate attraverso, ad esempio, l'offerta di indebiti vantaggi consistenti in somme di denaro o altre utilità, opportunità di impiego o attribuzione di consulenze, rivolte al soggetto pubblico ovvero a suoi familiari o a persone (fisiche o giuridiche) allo stesso riconducibili.

Non è consentito destinare a finalità diverse da quelle per cui sono stati concessi contributi, sovvenzioni o finanziamenti ottenuti dallo Stato o da altro ente pubblico; è fatto assoluto divieto di servirsi di artifici e raggiri per ottenerli.

5.2. ACCETTAZIONE DI DONI O ALTRE UTILITÀ/ELARGIZIONI

Non è consentito accettare denaro, doni, regali o altra utilità di qualsiasi natura da dirigenti, funzionari o dipendenti della Pubblica Amministrazione, anche di altri paesi, o da loro parenti, che abbiano rapporti con la Società, salvo che si tratti di doni di modico valore che rientrino nei consueti usi di ospitalità, cortesia e per particolari ricorrenze nel valore massimo pari ad euro 150,00.

SVILUPPUMBRIA S.P.A. vieta di promettere e di effettuare elargizioni, liberalità, omaggi o regalie.

5.3. PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

Nella conduzione delle sue attività SVILUPPUMBRIA S.P.A. vieta qualunque azione nei confronti o da parte di terzi tesa a promuovere o favorire i propri interessi, tranne vantaggio, o in grado di ledere l'imparzialità e l'autonomia di giudizio.

SVILUPPUMBRIA S.P.A., per rispettare il principio di correttezza e trasparenza, vigila affinché i propri Amministratori, Direttore, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, i Sindaci, i liquidatori e in genere tutti i dipendenti, rappresentanti e Collaboratori Esterni della Società non siano soggetti passivi o autori di corruzione privata. Pertanto i soggetti menzionati non devono violare gli obblighi e i doveri inerenti al loro ufficio per ricevere (o perché hanno già ricevuto) promesse di denaro o di utilità e vantaggi vari.

A tal fine la Società si impegna a mettere in atto tutte le misure necessarie a prevenire ed evitare fenomeni di corruzione e altre condotte idonee a integrare il pericolo di commissione dei reati previsti dal Decreto.

Per evitare di dare o ricevere qualunque pagamento indebito, tutti i dipendenti e Collaboratori Esterni, in tutte le loro trattative, rispettano i seguenti principi riguardanti la documentazione e la conservazione delle registrazioni:

- tutti i pagamenti e gli altri trasferimenti di valuta fatti dalla/alla Società anche da/per l'estero devono essere accuratamente ed integralmente registrati nei libri contabili e nelle scritture obbligatorie;
- tutti i pagamenti devono essere effettuati solo ai Destinatari e per le attività contrattualmente formalizzate;
- non devono essere create registrazioni false, incomplete o ingannevoli e non devono essere istituiti fondi segreti o non registrati e neppure possono essere depositati fondi in conti personali o non appartenenti alla Società;
- non deve essere fatto nessun uso non autorizzato dei fondi, delle risorse, oppure del personale aziendali.

5.4. CONCUSSIONE, INDUZIONE INDEBITA A DARE O PROMETTERE UTILITÀ

SVILUPPUMBRIA S.P.A. esige dai propri dipendenti che questi adottino comportamenti conformi alle leggi ed all'etica professionale in particolare con riferimento alle ipotesi di abuso di potere.

La Società pertanto condanna qualsivoglia condotta concussiva adottata da parte del proprio personale il quale, avvalendosi dei propri poteri autoritativi, determini un effetto di costrizione nei confronti di terzi procurando a sé o a terzi qualsivoglia utilità.

5.5. FINANZIAMENTI AI PARTITI E ALLE ORGANIZZAZIONI POLITICHE E SINDACALI

SVILUPPUMBRIA S.P.A. non favorisce o discrimina direttamente o indirettamente alcuna organizzazione di carattere politico o sindacale. I rapporti con movimenti, comitati, organizzazioni politiche e sindacali, in Italia e all'estero, e con i loro funzionari, agenti o candidati sono ispirati ai principi etici di correttezza e rispetto delle leggi.

La Società si astiene dal fornire qualsiasi contributo, diretto o indiretto, sotto qualsiasi forma, a partiti, movimenti, comitati ed organizzazioni politiche e sindacali, ai loro rappresentanti e candidati, tranne quelli dovuti in base a specifiche disposizioni di legge.

SVILUPPUMBRIA S.P.A. non rimborserà contributi politici, concessi a titolo personale da dipendenti, amministratori e da qualsiasi soggetto legato ad essa.

5.6. SERVIZI RESI, OPERAZIONI E REGISTRAZIONI SOCIETARIE

SVILUPPUMBRIA S.P.A., nello svolgimento della propria attività, assolve tutti gli obblighi di comunicazione che la legge prescrive, sia nei confronti degli organi di vigilanza che di qualsiasi altro destinatario. La Società è gestita in modo che si realizzi la massima salvaguardia del suo patrimonio sociale, a tutela di soci e creditori.

Ogni servizio reso, o operazione posta in essere dalla Società, deve essere legittimo, svolto con diligenza nel rispetto dei principi di correttezza, imparzialità, economicità e qualità, e deve essere correttamente autorizzato, registrato e coerente con gli obiettivi di SVILUPPUMBRIA S.P.A..

Inoltre, a garanzia del rispetto delle regole previste dal Codice Etico, deve essere sempre rispettato il principio della segregazione delle competenze/poteri. Pertanto, l'autorizzazione ad effettuare una determinata operazione dovrà essere sotto la responsabilità di persona diversa da chi contabilizza, esegue o controlla l'operazione stessa.

In particolare, deve essere possibile verificare in ogni momento l'*iter* di decisione, autorizzazione, successivo svolgimento, controllo e registrazione dell'operazione o transazione, pertanto un'accurata documentazione di tutto l'*iter* è di fondamentale importanza. In caso di dubbi o incertezze interpretative occorre rivolgersi alla Direzione ovvero in mancanza, all'Organo amministrativo della Società.

Tale documentazione, ivi compresa quella contabile, va predisposta con diligenza e buona fede. I relativi dati vanno registrati in modo accurato, onesto e obiettivo. In particolare, vista la rilevanza nei confronti di terzi, tutti i dipendenti coinvolti nell'attività di formazione del bilancio e di documenti similari devono prestare la massima collaborazione, fornire informazioni complete e trasparenti, dati ed elaborazioni accurati, nonché segnalare la presenza di eventuali conflitti di interesse.

Le registrazioni contabili devono essere accurate e veritiere. Non devono essere falsificate voci, occultati o non registrati fondi, proprietà o transazioni. Tutti i libri contabili e documenti finanziari devono essere conformi ai principi di contabilità comunemente accettati ed alle disposizioni di legge.

5.7. DOVERI DI RENDICONTAZIONE

Ciascun dipendente di SVILUPPUMBRIA S.P.A. è tenuto a collaborare allo scopo di assicurare la corretta rendicontazione di ogni fatto di gestione e a custodire, secondo criteri idonei a una ragionevole reperibilità, la documentazione di supporto dell'attività svolta. Ciò a tutela della corretta e veritiera rappresentazione dei risultati economici, patrimoniali e finanziari, e a garanzia che il complesso delle attività svolte risulti coerente all'assetto organizzativo e alle deleghe conferite, oltre che conforme alle leggi e ai regolamenti della Società.

5.8. RISPETTO DELLA NORMATIVA IN MATERIA DI ANTIRICICLAGGIO

Nell'ambito dell'attività professionale è fatto divieto a tutti i Destinatari del presente Codice di porre in essere comportamenti consistenti nell'utilizzazione, trasformazione od occultamento di capitali di provenienza illecita. Con riferimento a tali comportamenti costituisce reato la sostituzione o il trasferimento di denaro, beni od altre utilità provenienti da delitto non colposo, ovvero il compimento, in relazione a tali beni, di altre operazioni in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa.

I dipendenti di SVILUPPUMBRIA S.P.A. devono verificare in via preventiva le informazioni disponibili (incluse le informazioni finanziarie) sui Collaboratori Esterni e sugli interlocutori commerciali privati al fine di appurare la loro integrità morale, la loro eticità e rispettabilità e la legittimità della loro attività prima di instaurare con questi rapporti d'affari.

5.9. RIPUDIO DEL TERRORISMO

SVILUPPUMBRIA S.P.A. riconosce l'alto valore dei principi di ordine democratico e di libera determinazione politica cui si informa lo Stato e ripudia pertanto ogni forma di terrorismo e/o di eversione dell'ordine democratico. A tal fine la Società si impegna a non instaurare in alcun modo rapporti di natura lavorativa o commerciale con soggetti, siano essi persone fisiche o giuridiche, coinvolti in fatti di terrorismo e a non finanziare o comunque agevolare alcuna attività di questi.

5.10. CONTRASTO ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA

SVILUPPUMBRIA S.P.A. condanna fermamente e combatte con tutti gli strumenti a sua disposizione qualsiasi forma di criminalità organizzata, anche a carattere mafioso. Particolare accortezza dovrà essere utilizzata dai Destinatari del presente Codice qualora si trovino ad operare in aree, sia in Italia che all'estero, storicamente interessate da fenomeni di criminalità organizzata, al fine di prevenire il rischio di infiltrazioni criminali.

SVILUPPUMBRIA S.P.A. si impegna nella verifica dei doverosi requisiti di onorabilità ed affidabilità in capo ai Collaboratori Esterni nonché in capo agli interlocutori commerciali privati. Nessun rapporto commerciale verrà intrapreso o proseguito con controparti commerciali di cui sia anche solo sospettata l'appartenenza o la contiguità ad organizzazioni criminali, o che siano sospettati di agevolare in qualsiasi forma, anche occasionale, l'attività di organizzazioni criminali.

5.11. RISPETTO DELLA NORMATIVA SULLA PRIVACY

Una delle responsabilità primarie della Società è la salvaguardia della fiducia in essa riposta dai terzi.

A tal fine è opportuno proteggere tutte le informazioni riservate ottenute direttamente da chi intrattiene rapporti d'affari con essa nel rispetto delle norme in materia di trasparenza.

Tali informazioni possono comprendere non soltanto quelle ricevute da un utente, ma anche, a titolo esemplificativo e non esaustivo, particolari relativi alle transazioni espletate con i fornitori o con i terzi, agevolazioni erogate, consulenze fornite, atti o documenti relativi a dettagli sulla valutazione interna delle aziende prese in esame.

Sono da considerarsi riservate anche tutte le informazioni relative alla condizione economica, finanziaria e commerciale delle aziende e dei propri collaboratori in genere.

In occasione del rapporto di lavoro il personale di SVILUPPUMBRIA S.P.A. infatti può venire a conoscenza di informazioni riservate relative a società terze (in particolare, a titolo esemplificativo e non esaustivo, nel corso di istruttorie e verifiche su aziende). L'uso di tali informazioni per trarne un vantaggio costituisce una violazione di legge ed è, pertanto, censurato dalla Società.

SVILUPPUMBRIA S.P.A. deve quindi effettuare una gestione particolarmente attenta delle informazioni che detiene e di cui viene in possesso.

Anche i Collaboratori Esterni, in relazione ai dati sensibili disciplinati dal Codice della Privacy di cui vengono in possesso, devono scrupolosamente attenersi alla lettera di incarico ricevuta dalla Società.

5.12. DELITTI IN MATERIA DI VIOLAZIONE DEI DIRITTI D'AUTORE

SVILUPPUMBRIA S.P.A. esige dai propri dipendenti ovunque operanti o dislocati il rispetto delle norme poste dal legislatore a tutela del diritto d'autore.

E' quindi vietato in qualsiasi modo e forma, riprodurre, trascrivere, porre in commercio, abusivamente (ad esempio senza previo accordo con l'autore o con il legittimo distributore o con il soggetto titolare dei diritti d'autore, in spregio alle regole SIAE) opere altrui.

A tutti i dipendenti, e a maggior ragione a quelli operanti nell'ambito dei sistemi informativi, è altresì espressamente richiesto di evitare qualsivoglia comportamento volto a diffondere, in spregio alle regole sul diritto d'autore anche solo in parte opere autoriali.

A titolo esemplificativo sono vietati tutti quei comportamenti volti a:

- duplicare abusivamente i programmi per elaboratore, predisporre mezzi volti a rimuovere eludere dispositivi di protezione di programmi per elaboratori;
- riprodurre abusivamente una banca dati, anche al fine di cederla a qualsivoglia titolo;
- riprodurre/diffondere opere autoriali anche solo in parte, in violazione alle norme sul diritto d'autore, fonogrammi, videogrammi, articoli e/o opere letterarie;
- utilizzare per uso personale i mezzi messi a disposizione dalla Società per scaricare dalla rete materiale soggetto al diritto d'autore.

5.13. TUTELA AMBIENTALE, SALUTE E SICUREZZA

Nel compimento delle sue attività SVILUPPUMBRIA S.P.A. si impegna al rispetto dell'ambiente e della salute pubblica, motivando e sensibilizzando tutti i dipendenti

dell'azienda al fine di accrescere il loro senso di responsabilità nei confronti dell'ambiente, anche attraverso una adeguata formazione.

SVILUPPUMBRIA S.P.A. si impegna inoltre a preservare soprattutto con azioni preventive, la salute e la sicurezza dei lavoratori, promovendo e diffondendo la cultura della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro, anche attraverso specifici programmi di formazione e informazione del proprio personale.

Gli amministratori, i dirigenti, i dipendenti e i Collaboratori Esterni si impegnano al rispetto delle norme e degli obblighi derivanti dalla normativa di riferimento in tema di salute e sicurezza sul lavoro e dal sistema di gestione della sicurezza appositamente adottato da SVILUPPUMBRIA S.P.A. al fine di una efficace prevenzione dei rischi, in conformità con le prescrizioni sancite dal D. Lgs. n. 81/2008 e s.m.i. in materia di salute e sicurezza del personale sui luoghi di lavoro e dal presente Codice.

E' inoltre proibito fumare sul posto di lavoro e in tutti gli altri luoghi o locali dell'azienda, salvo per quelli destinati ai fumatori ove previsti.

5.14. TUTELA DELLA PERSONALITÀ INDIVIDUALE

SVILUPPUMBRIA S.P.A., nell'esercizio delle sue attività, sostiene e rispetta i diritti umani, in conformità con la Dichiarazione Universale dei Diritti Umani dell'ONU e riconosce l'esigenza di tutelare la libertà individuale in tutte le sue forme, ripudiando ogni manifestazione di violenza, soprattutto se volta a limitare la libertà personale, nonché ogni fenomeno di sfruttamento della prostituzione e/o della pornografia minorile.

Il rispetto dell'integrità fisica e culturale della persona rappresenta valore etico di riferimento di SVILUPPUMBRIA S.P.A..

In particolare, la Società:

- non tollera alcuna forma di isolamento, sfruttamento o molestia per qualsiasi causa, da parte di qualunque dipendente o Collaboratore Esterno verso un altro dipendente o collaboratore;
- punisce severamente le molestie sessuali di qualsiasi tipo, anche con la risoluzione del rapporto di lavoro o di collaborazione;
- è contraria a qualsiasi tipo di discriminazione basata sulla diversità di razza, lingua, colore, fede e religione, opinione e affiliazione politica, nazionalità, etnia, età, sesso e orientamenti sessuali, stato coniugale, invalidità e aspetto fisico, condizione

economico-sociale; nonché è contraria a qualunque privilegio legato ai medesimi motivi, fatto salvo quanto previsto dalla normativa.

SVILUPPUMBRIA S.P.A. vigila affinché i propri dipendenti, Amministratori e Collaboratori Esterni si comportino e siano trattati con dignità e rispetto.

5.15. NORME SUI RAPPORTI CON I MEZZI DI COMUNICAZIONE ESTERNI

Tutti i rapporti con i mezzi di comunicazione esterni dovranno essere tenuti esclusivamente dal personale a ciò specificatamente designato, in conformità agli indirizzi dell'Organo amministrativo e della Direzione. Pertanto, tutte le richieste di informazioni provenienti dai mezzi di comunicazione dovranno essere indirizzate a tale struttura così come tutte le dichiarazioni pubbliche, interviste e comunicati stampa dovranno essere concordate anticipatamente con la medesima struttura.

6. PROCURE E DELEGHE

Nessuno deve avere poteri di rappresentanza, direzione e gestione al di fuori di specifiche deleghe.

SVILUPPUMBRIA S.P.A. ha al proprio interno un formale sistema di autorizzazioni e approvazioni per l'assunzione di decisioni di gestione operativa e finanziaria.

La Società, in ragione della maggiore o minore complessità organizzativa, terrà in debito conto il principio della separazione delle attività quale elemento chiave per l'efficacia dei controlli sulle operazioni compiute.

Tutte le azioni e attività effettuate da SVILUPPUMBRIA S.P.A. o per suo conto, in un regime di riservatezza, devono essere:

- legittime e rispettose di norme, procedure e regolamenti;
- aperte ad analisi e verifiche obiettive, con precisa individuazione dei soggetti coinvolti;
- basate su informazioni corrette e complete.
- In particolare il sistema di deleghe dovrà assicurare che:
 - o a nessun soggetto vengano attribuiti poteri illimitati o funzioni per legge non delegabili;
 - o a nessun soggetto vengano contestualmente delegati poteri di spesa e di controllo sulla medesima;

- il contenuto delle deleghe sia conforme alle responsabilità assegnate e non in sovrapposizione o conflitto, anche solo parziale o potenziale, con attribuzioni delegate ad altri soggetti;
- i poteri e le attribuzioni conferiti siano conosciuti dal Responsabile Anticorruzione e dall'Organismo di Vigilanza.

7. SELEZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE

SVILUPPUMBRIA S.P.A. valuta il personale da assumere in base alla corrispondenza dei profili dei candidati alle esigenze aziendali, salvaguardando le pari opportunità per tutti i soggetti interessati.

Le informazioni richieste sono strettamente collegate alla verifica degli aspetti indicati nel profilo professionale nel rispetto della sfera privata del candidato.

La Società si impegna a non favorire forme di clientelismo e nepotismo, nonché a non instaurare alcun rapporto di natura lavorativa con soggetti coinvolti in reati di terrorismo, di corruzione, di concussione o degli altri reati previsti dal Decreto, nonché che abbiano svolto mansioni per conto di P.A. negli ultimi tre anni di servizio (pantouflage), come già indicato nel Regolamento per il reclutamento del personale già approvato.

Il personale di SVILUPPUMBRIA S.P.A. è assunto con regolare contratto di lavoro e non è tollerata alcuna forma di lavoro irregolare o minorile.

Per la costituzione del rapporto di lavoro il dipendente deve sottoscrivere al momento dell'assunzione il relativo contratto/lettera di assunzione impegnandosi al rispetto di quanto previsto dal Modello e dal presente Codice, nonché alla partecipazione ai programmi di formazione pianificati in ordine ai contenuti del Piano del Modello.

Il soggetto viene altresì esaurientemente informato riguardo:

- le caratteristiche della funzione e delle mansioni da svolgere;
- gli elementi normativi e contributivi del contratto;
- la normativa e le procedure in uso presso la Società per la prevenzione dei possibili rischi per la salute e sicurezza derivanti dall'attività lavorativa;
- il sistema disciplinare adottato da SVILUPPUMBRIA S.P.A..

La Società adotta le decisioni inerenti alla gestione del personale (ad esempio, l'accesso a ruoli o incarichi diversi, riorganizzazioni aziendali ecc.) tenendo conto delle esigenze aziendali e dei profili dei dipendenti.

Nel caso di riorganizzazioni aziendali SVILUPPUMBRIA S.P.A. salvaguarda il valore delle risorse umane prevedendo, se necessario, azioni di formazione e/o riqualificazione professionale.

8. COLLABORATORI ESTERNI

SVILUPPUMBRIA S.P.A. richiede ai propri Collaboratori Esterni il rispetto dei principi etici di riferimento contenuti nel presente Codice.

La Società, ritenendo questo aspetto fondamentale per l'instaurazione di un rapporto d'affari, in ogni contratto fa specifico riferimento all'obbligo dei contraenti di rispettare detti valori.

Le relazioni con i Collaborati Esterni sono regolate sempre da specifici contratti/lettere di incarico o altra idonea documentazione, al fine di garantire la massima chiarezza in ordine alla disciplina del rapporto.

Nella selezione dei Collaboratori Esterni si applicano le apposite Procedure adottate da SVILUPPUMBRIA S.P.A. tenendo sempre in debita considerazione il giusto rapporto tra qualità del prodotto/servizio offerto e l'economicità del prezzo richiesto anche considerate le esigenze della Società.

La violazione del presente Codice da parte del Collaboratore Esterno può comportare la risoluzione del rapporto contrattuale in essere, fermo restando il risarcimento dei danni subiti nonché la tutela dei propri diritti in tutte le sedi competenti, anche per la lesione della immagine e dell'onorabilità di SVILUPPUMBRIA S.P.A. nei confronti di terzi.

Inoltre in adempimento delle disposizioni aventi ad oggetto il divieto di pantouflage, Sviluppumbria S.p.A. ha già introdotto nel modello ex art. 80 D. Lgs. 50/2016 prodotto da ogni operatore economico la dichiarazione *che non ricorrono le condizioni di cui all'art. 53, comma 16-ter, del d. lgs. del 2001, n. 165 o di cui all'art. 35 del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90 convertito con modificazioni dalla Legge 11 agosto 2014, n. 114 o che siano incorsi, ai sensi della normativa vigente, in ulteriori divieti a contrattare con la pubblica amministrazione.*

Tale divieto vale anche per gli incarichi esterni conferiti tramite proposte di lavoro autonomo ovvero professionale e in ogni contratto o proposta di incarico è previsto come obbligo il rispetto del codice etico adottato da Sviluppumbria S.p.A.

9. COMPORTAMENTO IN SERVIZIO

I dipendenti si impegnano nelle attività loro assegnate secondo l'ordinaria diligenza. Adottano atteggiamenti educati che favoriscano, nelle relazioni con colleghi, collaboratori e utenti, serenità e spirito di collaborazione nell'ambito degli uffici.

Ogni dipendente è responsabile, sotto il profilo sia civile che penale, del corretto uso delle Risorse informatiche, dei Servizi e dei programmi ai quali ha accesso e dei dati che tratta. Le strumentazioni informatiche, la rete Internet e intranet e la posta elettronica devono essere utilizzati dal personale unicamente come strumenti di lavoro. Ogni loro utilizzo non inerente all'attività lavorativa è vietato, in quanto può comportare disservizi, costi di manutenzione e, soprattutto, minacce alla sicurezza. In particolare non può essere dislocato nelle aree di condivisione della rete alcun file che non sia legato all'attività lavorativa, nemmeno per brevi periodi. Non è consentito scaricare, scambiare o utilizzare materiale coperto dal diritto d'autore.

Per ciò che concerne l'utilizzo della posta elettronica quale strumento di lavoro, i dipendenti sono tenuti ad aprire e leggere tutte le comunicazioni ed i relativi allegati a loro inviati entro un termine congruo.

Per ciò che concerne nello specifico l'utilizzo della Rete Condivisa, ivi compreso il sistema di protocollazione dedicato, tutti gli utenti sono tenuti a mantenere la riservatezza verso terzi, non permettere ad alcuno di utilizzare il proprio accesso, provvedere periodicamente (almeno ogni sei mesi) alla pulizia dei propri archivi con cancellazione dei file obsoleti o inutili ed evitare un'archiviazione ridondante, verificare preventivamente ogni archivio elettronico (file) acquisito attraverso qualsiasi supporto (es. *pen drive*) prima di trasferirlo su aree comuni della rete.

E' comunque fatto divieto agli utenti di aprire cartelle di lavoro e salvare file fuori dalle cartelle per cui si è abilitati e modificare in qualunque modo la modulistica presente nelle cartelle comuni.

La gestione della rete condivisa è affidata all'amministratore di rete.

Per ciò che concerne le attività intraprese dall'azienda, finalizzate al risanamento della finanza ed al contenimento della spesa, assumono rilevanza quelle relative alla gestione ed all'uso degli immobili ad ufficio ed in particolare quelle finalizzate al contenimento dei consumi energetici.

Nell'espletamento dei propri compiti ogni dipendente conforma i propri comportamenti alla cura e all'uso dei beni di cui dispone per ragioni di ufficio, con particolare riferimento a quanto di seguito:

- *Illuminazione:*

- Spegnere la luce degli uffici quando ci si assenta per più di 5 minuti;
- Tenere spenta la luce di scale e corridoi in condizioni di luminosità normale;
- Spegnere la luce nei bagni dopo l'utilizzo;
- A fine giornata spegnere le apparecchiature elettriche (pc, stampanti, calcolatrici, fotocopiatrici, ecc.);
- Non utilizzare stufe elettriche.

- *Riscaldamento/raffreddamento degli ambienti:*

- Impostare la temperatura degli ambienti non oltre 20 gradi attraverso la regolazione del termostato ambiente presente in ogni locale, in modo da ottimizzare il risparmio energetico ed evitare sprechi;
- Non aprire le finestre quando l'impianto di riscaldamento/condizionamento è in funzione;
- Non coprire i caloriferi;
- Non utilizzare altre fonti di calore per il riscaldamento degli ambienti;
- Avere cura di tenere chiuse le porte di accesso al vano scale.

- *Uso della carta:*

Si richiamano i contenuti del Codice dell'Amministrazione Digitale che impone l'uso della posta via e-mail e della P.E.C. al posto delle comunicazioni cartacee. Inoltre è richiesto ai fini del contenimento dei consumi di carta:

- l'utilizzo di fotocopiatrici in rete con funzione B/N;
- l'utilizzo della funzionalità fronte-retro;
- l'utilizzo dello scanner presente nelle fotocopiatrici in rete con funzioni di digitalizzazione (in grado di trasformare documenti in PDF);
- usare, ove possibile, carta riciclata e riutilizzare, per gli appunti, i fogli già stampati e da gettare;
- gettare la carta negli appositi contenitori per il riciclaggio.

- *Beni strumentali.*

È fatto divieto:

- di utilizzare a fini privati materiali e/o attrezzature d'ufficio, con l'obbligo di avere cura degli stessi unitamente ai locali, mobili e oggetti;
- di utilizzare internet e posta elettronica per fini privati ed illeciti;
- di utilizzare linee telefoniche d'ufficio per ragioni personali.

10. DIFFUSIONE E FORMAZIONE

Il presente documento, al fine di garantirne l'osservanza, è diffuso e portato a conoscenza del personale dipendente e dei Collaboratori Esterni con cui la Società è – o entrerà – in contatto, con le modalità di seguito riportate:

- la pubblicazione sull'intranet aziendale nella specifica sezione dedicata;
- affissione in un luogo accessibile a tutti (sia presso la sede centrale di Perugia che presso le sedi operative di Terni e Foligno);
- la consegna a tutto il personale aziendale con firma attestante l'avvenuta ricezione e l'impegno alla conoscenza e al rispetto delle relative prescrizioni ovvero la consegna mediante il sistema informatico in uso presso la Società che rilasci ricevuta di avvenuta ricezione;
- la consegna ai nuovi assunti al momento dell'inserimento in azienda, con firma attestante l'avvenuta ricezione e l'impegno alla conoscenza e al rispetto delle relative prescrizioni;
- indicazione delle modalità di pubblicazione del presente Codice sul sito aziendale a tutti i Collaboratori Esterni con i quali SVILUPPUMBRIA S.P.A. instaurerà rapporti giuridici e previsione nei contratti di clausole di risoluzione in caso di violazione del Codice Etico.

Allo scopo di assicurare la corretta applicazione del presente documento, SVILUPPUMBRIA S.P.A. realizza un'attività di formazione volta a favorire la conoscenza dei principi e delle norme etiche.

11. VIOLAZIONI DEL CODICE ETICO E ATTIVITÀ DI CONTROLLO

L'Organismo di Vigilanza e il Responsabile Anticorruzione vigilano sul rispetto dei principi etici enunciati nel presente Codice ed operano con la massima discrezionalità.

Il Responsabile Anticorruzione e l'OdV riferiscono all'Organo Amministrativo le violazioni del Codice Etico di particolare rilevanza emerse in conseguenza delle segnalazioni o delle rispettive attività di controllo.

È vietato, occultando documenti o con altri idonei artifici, impedire o comunque ostacolare lo svolgimento delle attività di controllo.

12. SEGNALAZIONI

Chiunque venga a conoscenza di violazioni del Codice o ne abbia anche solo il sospetto deve informare tempestivamente il Responsabile Anticorruzione (responsabileanticorruzione@sviluppumbria.it) e l'Organismo di Vigilanza (odv@sviluppumbria.it) che provvedono ad un'analisi della segnalazione, ascoltando eventualmente l'autore della segnalazione e il responsabile della presunta violazione, garantendo la riservatezza dei suddetti soggetti al fine di evitare qualsiasi tipo di ritorsione, discriminazione o penalizzazione.

13. SISTEMA SANZIONATORIO

Il sistema sanzionatorio adottato da SVILUPPUMBRIA S.P.A. è descritto dettagliatamente in un separato documento.

Le violazioni dei principi fissati nel presente Codice compromettono il rapporto fiduciario tra SVILUPPUMBRIA S.P.A. ed il soggetto che ha commesso la violazione, il quale sarà punibile con sanzioni disciplinari che possono comportare anche la risoluzione del rapporto di lavoro subordinato o del contratto di collaborazione.

SVILUPPUMBRIA S.P.A. perseguirà le violazioni del presente Codice Etico incisivamente, con tempestività e immediatezza, attraverso provvedimenti disciplinari adeguati e proporzionati, indipendentemente dall'istaurazione di un procedimento penale ovvero dal fatto che la violazione integri l'effettiva commissione di un reato.

14. EFFICACIA ED AGGIORNAMENTO

Il Responsabile Anticorruzione di concerto con l'OdV potranno apportare variazioni del presente Codice, anche infra-annuali e anche qualora le sue disposizioni siano in contrasto con la normativa sopravvenuta, salva l'applicazione dell'eventuale disciplina transitoria disposta per legge e, comunque, del principio di carattere generale *tempus regit actum*. Ogni modifica dovrà essere approvata dall'Organo amministrativo.

Eventuali ulteriori norme comportamentali potranno essere impartite con Ordini di Servizio, pertanto il presente Codice verrà aggiornato e modificato anche in recepimento degli Ordini di Servizio già emanati durante il corso dell'anno.