

# ALL.

## ANALISI DEL RISCHIO

### REATI CORRUTTIVI L.190/12

Revisione 6 apportata dal RPCT il 15.02.2021 – e approvata dal CdA del 30.03.2021 – anno 2021 (triennio 2021-2023)

N° Rev.	Data	Descrizione delle modifiche
6	15.02.2021	Aggiornamenti legislativi e normativi, e operativi interni. Identificazione delle azioni da intraprendere nel 2021
5	23.01.2020	Aggiornamenti legislativi e normativi e operativi interni. Identificazione delle azioni da intraprendere nel 2020
4	11.01.2019	Aggiornamenti legislativi e normativi e operativi interni. Identificazione delle azioni da intraprendere nel 2019
3	19.01.2018	Aggiornamenti legislativi e normativi, e identificazione delle azioni da intraprendere nel 2018
2	30.01.2017	Aggiornamenti legislativi e normativi, e identificazione delle azioni da intraprendere nel 2017
1	28.01.2016	Aggiornamento con inserimento in azioni preventive delle attività sviluppate nel corso del 2015 e identificazioni di nuove misure per abbassare il rischio reato con ricalcolo dell'indice di rischio.
0	26.01.2015	Prima Emissione

## Indice sommario

### Sommario

Sommario.....	2
1. Introduzione .....	3
2. Dati dell'organizzazione.....	3
3. Documenti di riferimento e tipo di Audit.....	4
4. Risultanze dell'analisi.....	5
5. Riassunto delle azioni da intraprendere nell'anno 2021 come da analisi del rischio per evitare di incorrere in tutti i reati identificati .....	15
6. Mappa del rischio reato e azioni collegabili.....	16

Nome e cognome	Ruolo
NARCISO GASPARDO – PR -	Presidente
<b>NARCISO GASPARDO – AD -</b>	<b>Amministratore Delegato</b>
PIERANTONIO STELLA - RPCT	Responsabile prevenzione della corruzione e trasparenza
CLAUDIO FILIPUT - OF -	Responsabile di Funzione OFFICINA
GIANCARLO GRAZIANO - MU -	Responsabile di Funzione SERVIZIO URBANO
<b>MARIO DE NARDO - SE -</b>	<b>Responsabile di Funzione SERVIZI MOVIMENTO</b>
<b>ALESSIO ALFIER – ME</b>	<b>Responsabile di Funzione SERVIZIO EXTRAURBANO</b>
ROBERTO BERTOLO – NL	Referente della Funzione NOLEGGIO
LUCA PIASENTIER -DE	Responsabile di Funzione DIRETTORE D'ESERCIZIO
<b>MANUELE FLOREAN – UT</b>	<b>Responsabile di Funzione UFFICIO TECNICO</b>
PIERANTONIO STELLA -SZ	Responsabile di Funzione PROCESSO SANZIONATORIO (per utenti)
<b>CONSULENZA ESTERNA -DPO-</b>	<b>Responsabile di Funzione DPO (Data Protection Officer)</b>
<b>CRISTINA SCUSSEL -DA</b>	<b>Responsabile di Funzione DIRIGENTE AMMINISTRATIVO</b>
<b>ARIELLA POLETTI -AM</b>	<b>Responsabile di Funzione AMMINISTRAZIONE</b>
<b>ROMINA BURBA – CG</b>	<b>Responsabile di Funzione CONTROLLO DI GESTIONE E PROTOCOLLO</b>
SAMUELA TROVO' -CA-	Responsabile di Funzione COMMERCIALE
PATRIZIA VENTURI - PC -	Responsabile di Funzione PERSONALE
STEFANIA BERGAMASCHI -ASPP	Responsabile di Funzione SICUREZZA
<b>CONSULENZA ESTERNA – IT</b>	<b>Responsabile di Funzione UFFICIO SISTEMI INFORMATIVI</b>
<b>PIERANTONIO STELLA - RASA</b>	<b>Responsabile dell'anagrafe per la stazione appaltante</b>

Data di compilazione: 15.02.2021

## 1. Introduzione

L'analisi dei rischi reato è un processo completo che comprende l'individuazione dei pericoli, la valutazione del rischio ed una decisione dell'azienda in merito al livello di rischio ritenuto non tollerabile che necessita di contromisure.

Tale attività è svolta attraverso la metodologia del controllo:

- delle informazioni contenute nella documentazione messa a disposizione dall'azienda;
- delle informazioni acquisite attraverso una verifica in campo.

In questo modo si assicura:

- ripetibilità dell'analisi e facilità di aggiornamento nel tempo;
- diffusione della metodologia e sua accettazione.

Tali analisi ha come fine di prendere in considerazione le azioni da implementare per adeguarsi alle disposizioni della legge 6 novembre 2012, n. 190 così come dettagliate nel "Piano Nazionale Anticorruzione" 2019 predisposto dall'ANAC. Tutto ciò è stato sviluppato in integrazione con quanto già presente nell'ambito del Modello di organizzazione gestione e controllo implementato ai sensi del D.lgs. 231/01.

La presente analisi costituisce uno degli allegati al Piano di prevenzione della corruzione e trasparenza di ATAP.

## 2. Dati dell'organizzazione

<b>Ragione sociale dell'azienda</b>	ATAP SPA
-------------------------------------	----------

### 3. Documenti di riferimento e tipo di Audit

<p><b>Documenti di riferimento</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Legge Anticorruzione (190/2012) e smi</li> <li>- Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, approvato dal Governo il 15 febbraio 2013, in attuazione di commi 35 e 36 dell'art. 1 della l. n. 190 del 2012, decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 e smi;</li> <li>- Disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'articolo 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190, decreto legislativo 8 aprile 2013, n. 39;</li> <li>- Codice di comportamento per i dipendenti delle pubbliche amministrazioni, approvato con D.P.R. 16 aprile 2013, n. 62 in attuazione dell'art. 54 del d.lgs. n. 165 del 2001, come sostituito dalla l. n. 190.</li> <li>- Determinazione 8/2015 ANAC</li> <li>- Determinazione 12/2015 ANAC</li> <li>- D.lgs.97/2016</li> <li>- Delibera ANAC 1134/17</li> <li>- Piano Nazionale Anticorruzione 2019 (Delibera 1064)</li> <li>- Decreto legislativo 231/2001 e successivi aggiornamenti e leggi collegate</li> <li>- Legge 9 gennaio 2019, n. 3: "Misure per il contrasto dei reati contro la pubblica amministrazione, nonché in materia di prescrizione del reato e in materia di trasparenza dei partiti e movimenti politici".</li> </ul>
<p><b>Tipo di analisi</b></p>	<p>Analisi del rischio dei reati contenuti nella Legge 190 /2012 e negli art. 24 e 25 del D.lgs. 231/01</p>
<p><b>Settore Prodotti e/o servizi per i quali è richiesta l'attività di analisi</b></p>	<p>Progettazione ed erogazione di servizi di trasporto persone su gomma; rifornimento; lavaggio e pulizia mezzi; rimessaggio; manutenzione e riparazione meccanica ed elettrica dei relativi autobus; gestione delle infrastrutture correlate.</p>
<p><b>Organico (numero addetti complessivo) alla data dell'analisi:</b> <i>Per organico si intende la somma del personale dipendente assunto a tempo determinato indeterminato, più i liberi professionisti utilizzati a tempo pieno, più le persone appartenenti ad altre imprese collegate che svolgono funzioni completamente dedicate alle attività dell'organizzazione da analizzare</i></p>	<p><b>251 (dip. a t.d + dip. a t.i) al 31 12 2020.</b></p>
<p><b>Contratto in uso</b></p>	<p>CCNL Autoferrotranvieri</p>
<p><b>Cambiamenti rispetto all'analisi precedente:</b></p>	<p>Aggiornamento all'anno 2021 con inserimento di ulteriori azioni preventive in atto e identificazioni di eventuali nuove attività da implementare.</p>
<p><b>Chiusura anomalie analisi precedente:</b></p>	<p><b>Relativamente alle azioni previste nell'analisi del rischio 2020, sono state sviluppate quasi nella loro totalità. Il dettaglio degli esiti delle azioni previste nel 2020 è riportato all'interno del consuntivo delle azioni stesse.</b></p>

#### 4. Risultanze dell'analisi

Nell'effettuare l'Analisi dei rischi sono stati identificati i processi a rischio, le funzioni coinvolte in tali attività e le azioni già applicate da ATAP per prevenire il rischio reato, suddivise per tipologia di azioni, come da tabella sotto riportata

controllo;	A
trasparenza;	B
definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento;	C
regolamentazione;	D
semplificazione;	E
formazione;	F
sensibilizzazione e partecipazione;	G
rotazione;	H
segnalazione e protezione;	I
disciplina del conflitto di interessi;	L
regolazione dei rapporti con i "rappresentanti di interessi particolari" (lobbies).	M

Si sono individuate le azioni correttive da introdurre e/o implementare per sanare le criticità anch'esse identificate per tipologia.

1. Reati introdotti dalla Legge 190/2012 e s.m.i.
2. Reati commessi nei rapporti con la pubblica amministrazione e reati di corruzione e concussione come riportati negli art. 24 e 25 del D. Lgs. 231/01.

Ossia tutti i reati contemplati nel Titolo II, Capo I, del codice penale.

##### ▪ **Reati da Legge 190/2012**

- Peculato (art.314 c.p.);
- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.);
- Abuso d'ufficio (art.232 c.p.);
- Utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragione d'ufficio (art. 325 c.p);
- Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art 326 c.p.);
- Rifiuto di atti d'ufficio. Omissione (art.328 c.p.);
- Rifiuto o ritardo di obbedienza commesso da un militare o da un agente della forza pubblica. (art. 329 c.p.);
- Interruzione di un servizio pubblico o di pubblica necessità (art.331 c.p.);
- Sottrazione o danneggiamento di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 334 c.p);
- Violazione colposa di doveri inerenti alla custodia di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 335 c.p).
- Sottrazione o danneggiamento di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 334 c.p);
- Violazione colposa di doveri inerenti alla custodia di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 335 c.p).

##### ▪ **Reati commessi nei rapporti con la pubblica amministrazione (Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di**

**erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture); (art. 24, D.lgs. 231/01)**

- Malversazione ai danni dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 316- bis c.p.);
- Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 316- ter c.p.);
- Frode nelle pubbliche forniture (art.356 c.p.) truffa ai danni dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 640 co. 2 n. 1 c.p.);
- Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche ai danni dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 640- bis c.p.);
- Frode informatica a danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640- ter c.p)
- **Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)**

▪ **Reati commessi nei rapporti con la pubblica amministrazione (Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio.); (art. 25, D.Lgs. 231/01).**

- Peculato (art. 314 c.p.),
- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.),
- Concussione (art. 317 c.p.),
- Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.),
- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.),
- Circostanze aggravanti della corruzione (art. 319- bis c.p.),
- Corruzione in atti giudiziari (art. 319- ter c.p.),
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319- quater) [aggiunto dalla Legge 6 novembre 2012, n. 190],
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.),
- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.),
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.),
- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.),
- Peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322- bis c.p.),
- Traffico di influenze illecite (art. 346-bis c.p.).

In riferimento a tali reati non si possono considerare neppure astrattamente realizzabili nell'ambito dell'azienda i reati di: Utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragione d'ufficio (art. 325 c.p.); Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art 326 c.p.); Rifiuto o ritardo di obbedienza commesso da un militare o da un agente della forza pubblica. (art. 329 c.p.); e pertanto tali reati non sono stati successivamente analizzati.

I processi esaminati sono:

1. Processi relativi alle attività proprie degli organi societari
2. Processi di affidamento di lavori, servizi e forniture
3. Manutenzione dell'officina/ gestione/ mantenimento e conservazione risorse tecniche
4. Acquisizione e progressione del personale / Gestione personale formazione addestramento
5. Gestione flussi finanziari gestione della tesoreria e amministrazione degli introiti, contabilità civilistico fiscale e bilancio, controllo di gestione.
6. Gestione accertamento da parte Pubblico Ufficiale e Incaricato di Pubblico Servizio e gestione del contenzioso (scritto difensivo, ordinanza ingiunzione, recupero in via conciliativa) - Gestione dell'incasso.
7. Gestione del servizio di trasporto.

1) Attività collegabili		Tipo reato
<p><b>Processi relativi alle attività proprie degli organi societari:</b></p> <p>comunicazioni tra organi sociali  attività Collegio sindacale  nomina membri Consiglio di Amministrazione  nomina membri Collegio sindacale  attività ordinaria e straordinaria  nomine figure apicali  attività revisori contabili  atti gestione sociale del presidente/amministratore delegato  acquisizione partecipazioni societarie</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Reati da Legge 190/2012</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Abuso d'ufficio (art.323 c.p.);</li> <li>○ Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio (art 326 c.p.);</li> </ul> </li> <li>▪ <b>Reati commessi nei rapporti con la pubblica amministrazione (Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture); (art. 24, D.lgs. 231/01)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Malversazione ai danni dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 316 bis c.p.);</li> <li>○ Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 316 ter c.p.);</li> </ul> </li> <li>▪ <b>Reati commessi nei rapporti con la pubblica amministrazione (Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio.); (art. 25, D.Lgs. 231/01).</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Pene per il corruttore (art. 321 c.p.);</li> <li>○ Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.);</li> <li>○ Corruzione passiva</li> <li>○ Abuso d'ufficio (art.323 c.p.);</li> </ul> </li> </ul>
<p><b>ESEMPIO DI COMPORAMENTI ILLECITI:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Nell'assegnazione di un incarico, privilegiare una persona "raccomandata" sprovvista dei requisiti necessari (es. mancata richiesta di autodichiarazione inconferibilità e incompatibilità, conflitto di interessi);</li> <li>▪ Un sindaco o revisore che utilizza le informazioni raccolte per rivelarle, dietro corrispettivo di denaro o altra utilità, a ditta concorrente del settore;</li> <li>▪ Abusi d'ufficio per trarne vantaggio personale da parte dell'Amministratore delegato/Presidente o del Direttore Generale per gli atti legati alla gestione sociale</li> <li>▪ Acquisizioni di partecipazione di società non in linea con gli indirizzi dello Statuto.</li> <li>▪ Mancato controllo dei requisiti di "onorabilità" in capo all'azienda di cui si acquisisce quote di partecipazione</li> <li>▪ Mancata richiesta di ottemperare agli obblighi di anticorruzione e trasparenza alle partecipate destinatarie.</li> </ul>		
<p><b>Funzioni coinvolte</b></p> <p>CdA, Presidente, Collegio Sindacale, Società di revisione contabile.</p>		
<b>Azioni preventive già in atto</b>		<b>Tipologia azione</b>
Statuto		D
Procure e deleghe depositate presso Notaio e riportate in visura camerale		A
Codice etico		C/D
Lettera per incaricati del trattamento del dato personale, o specifici articoli all'interno dei contratti / lettera di nomina con revisori e sindaci.		A
Paragrafo dedicato alla gestione operativa della raccolta di autocertificazioni per inconferibilità e incompatibilità all'interno della Parte generale del PPCT, <b>in cui si specifica anche come avvengono le verifiche di veridicità delle dichiarazioni di assenza di cause di inconferibilità e incompatibilità sia per i componenti del CdA sia per i soggetti cui sono conferiti incarichi di membri di commissioni di affidamento o commesse, in merito al conflitto di interessi.</b>		D
Layout sito " <b>Società</b> Trasparente" in linea con le Linee guida ANAC		B
<p><b>Rischio residuo anche a seguito dell'applicazione delle azioni preventive già in atto</b></p>		
Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.6)	Indice di valutazione dell'impatto	Valutazione complessiva rischio

<b>BASSO</b>	BASSO	<b>BASSO SOTTO CONTROLLO</b>
<b>Controlli / procedure / attività da implementare</b>		<b>Tipologia azione</b>
Nessun ulteriore controllo da implementare.		-



2) Attività collegabili		Tipo reato	
<b>Processi di affidamento di lavori, servizi e forniture</b> (Incluso l'affidamento di incarichi a consulenti e collaboratori)		<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Reati da Legge 190/2012</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Abuso d'ufficio (art.323 c.p.);</li> <li>○ Rifiuto d'atti d'ufficio. Omissione (art. 328 c.p.);</li> </ul> </li> <li>▪ <b>Reati commessi nei rapporti con la pubblica amministrazione (Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio.); (art. 25, D.Lgs. 231/01).</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Concussione (art. 317 c.p.);</li> <li>○ Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.);</li> <li>○ Corruzione passiva</li> </ul> </li> </ul>	
<b>ESEMPIO DI COMPORAMENTI ILLECITI:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Restrizione del mercato nella definizione delle specifiche tecniche, attraverso l'indicazione nel disciplinare di prodotti che favoriscano una determinata impresa;</b></li> <li>• <b>Nell'affidamento di servizi e forniture, favoreggiamento di un'impresa mediante l'indicazione nel bando di requisiti tecnici ed economici calibrati sulle sue capacità;</b></li> <li>• <b>Utilizzo della procedura negoziata al di fuori dei casi previsti dalla legge ovvero suo impiego nelle ipotesi individuate dalla legge, pur non sussistendone effettivamente i presupposti;</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ <b>Artificioso frazionamento dell'importo dell'affidamento volto all'elusione dell'obbligo di evidenza pubblica</b></li> <li>◦ <b>Nell'affidamento di incarichi di consulenza e collaborazione favorire un professionista piuttosto che un altro per motivi di tipo personale.</b></li> </ul> </li> </ul>			
<b>Funzioni coinvolte</b>			
Presidente, UT, OF, <b>AM</b>			
<b>Azioni preventive già in atto</b>			<b>Tipologia azione</b>
DGAP Procedura approvvigionamenti in cui si specificano i requisiti dei fornitori in linea con il Codice degli appalti			D
Procure e deleghe depositate presso Notaio e riportate in visura camerale			A
Elenco fornitori con griglia delle tipologie di fornitura monitoraggio dei fornitori			A
Gestione della tracciabilità dei flussi finanziari attraverso CIG e conti dedicati, <b>con relativo elenco in linea con l'art.32, comma 1 della L.190/2012</b>			A
Pubblicazione dei dati inerenti gli affidamenti e gare su sito istituzionale			B
Codice etico integrato anche in riferimento ai requisiti applicabili del codice di comportamento dei dipendenti pubblici			C/D
Pubblicazione dei dati inerenti gli incarichi a consulenti e collaboratori sul sito istituzionale			B
Formazione a tutti i dipendenti			F
Procedura per assegnazione servizi di riparazione carrozzeria e mezzi e figura dedicata alla gestione di questa tipologia di acquisti			D
Procedura acquisti con utilizzo di gestionale e adozione di programmi software dedicati per l'officina			D
Regolamento per le procedure di affidamento sotto soglia			D
Regolamento appalti di cui al D.lgs.n. 50/2016 e s.m.i. Codice dei contratti pubblici.			D
Regolamento per la concessione di sponsorizzazioni attive			D
Regolamento per la tracciabilità dei flussi finanziari			D
<b>Attività di supporto sugli appalti ad opera di uno studio legale dedicato</b>			A
<b>Rischio residuo anche a seguito dell'applicazione delle azioni preventive già in atto</b>			
<b>Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.6)</b>	<b>Indice di valutazione dell'impatto</b>	<b>Valutazione complessiva rischio</b>	
MEDIO	MEDIO	MEDIO	
<b>Controlli / procedure / attività da implementare</b>			<b>Tipologia azione</b>
<b>Redazione di un regolamento cassa economale, così come specificato nel regolamento per la tracciabilità dei flussi finanziari al punto 7).</b>			D
<b>Approfondimenti sulle figure a cui chiedere la compilazione di dichiarazione di assenza di conflitto di interessi e la dichiarazione di assenza di condanne, anche in via non definitiva ed anche in caso di patteggiamento, per delitti contro la pubblica amministrazione:</b>			A

3) Attività collegabili	Tipo reato	
<p><b>Gestione delle manutenzioni all'interno dell'officina</b>  <b>Gestione, mantenimento e conservazione delle risorse tecniche (es. informatiche, autovetture aziendali, parco autobus)</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Reati da Legge 190/2012</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Peculato (art.314 c.p.);</li> <li>○ Sottrazione o danneggiamento di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 334 c.p.);</li> <li>○ Violazione colposa di doveri inerenti alla custodia di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 335 c.p).</li> </ul> </li> <li>▪ <b>Reati commessi nei rapporti con la pubblica amministrazione (Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio.); (art. 25, D.Lgs. 231/01).</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.);</li> <li>○ Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)</li> <li>○ Corruzione passiva</li> </ul> </li> </ul>	
<p><b>ESEMPIO DI COMPORAMENTI ILLECITI:</b>  Utilizzo del bene aziendale al di fuori delle modalità consentite dall'azienda (autovetture aziendali)  Utilizzo del patrimonio aziendale (mezzo- gasolio) non in linea con le procedure aziendali ma per fini propri.  Mancata protezione di un bene sottoposto a sequestro, la cui custodia è affidata ad un responsabile interno.</p>		
<p><b>Funzioni coinvolte</b></p>		
<p>TUTTE, in particolare OF – DPO esterno – MU - ME – qualsiasi responsabile interno a cui è stata affidata la custodia di un bene sequestrato.</p>		
<p><b>Azioni preventive già in atto</b></p>	<p><b>Tipologia azione</b></p>	
<p>Codice etico con paragrafo dedicato alla gestione dei beni aziendali 7.2</p>	<p>C/D</p>	
<p>Procedura di riferimento P_OFMM Manutenzione mezzi</p>	<p>D</p>	
<p>Regolamento per l'utilizzo della strumentazione informatica aziendale e della rete internet</p>	<p>D</p>	
<p>Registro trattamenti e Registro data breach</p>	<p>A/D</p>	
<p>P_DGIN Procedura di gestione delle infrastrutture aziendali</p>	<p>D</p>	
<p>Regolamento uso autovetture aziendali e relativi registri</p>	<p>D</p>	
<p>Mansionario personale di guida</p>	<p>A</p>	
<p>P_SESE Procedura servizio</p>	<p>D</p>	
<p>Tutti i mezzi sono dotati di AVM</p>	<p>A</p>	
<p>Videosorveglianza zona distributori e officina</p>	<p>A</p>	
<p>Presenza del DPO</p>	<p>A</p>	
<p><b>Rischio residuo anche a seguito dell'applicazione delle azioni preventive già in atto</b></p>		
<p><b>Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.6)</b></p>	<p><b>Indice di valutazione dell'impatto</b></p>	<p><b>Valutazione complessiva rischio</b></p>
<p>BASSO</p>	<p>BASSO</p>	<p>BASSO</p>
<p><b>Controlli / procedure / attività da implementare</b></p>		<p><b>Tipologia azioni</b></p>
<p><b>Nessun ulteriore controllo da implementare</b></p>		

4) Attività collegabili	Tipo reato	
<p><b>Acquisizione e progressione del personale</b> <b>Gestione personale, formazione e addestramento</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Reati da Legge 190/2012</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Abuso d'ufficio (art.323 c.p.);</li> <li>○ Omissioni d'atti d'ufficio (art 328 c.p.);</li> </ul> </li> <li>▪ <b>Reati commessi nei rapporti con la pubblica amministrazione (Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture); (art. 24, D.lgs. 231/01)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Malversazione ai danni dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 316 bis c.p.);</li> <li>○ Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 316 ter c.p.);</li> </ul> </li> <li>▪ <b>Reati commessi nei rapporti con la pubblica amministrazione (Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio.); (art. 25, D.Lgs. 231/01).</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Pene per il corruttore (art. 321 c.p.);</li> <li>○ Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.);</li> <li>○ Corruzione passiva</li> </ul> </li> </ul>	
<p><b>ESEMPIO DI COMPORTAMENTI ILLECITI:</b>  <b>Non controllare la presenza di conflitti di interesse in riferimento ai ruoli ricoperti, non controllare la presenza di cause di inconfiribilità e incompatibilità;</b>  <b>Previsione di requisiti di accesso "personalizzati" e insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari;</b>  <b>Abuso del processo di assunzione per inserire in azienda candidati particolari;</b>  <b>Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione;</b>  <b>Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti/candidati particolari;</b>  <b>Motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei requisiti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari</b></p>		
<b>Funzioni coinvolte</b>		
Presidente e CdA		
<b>Azioni preventive già in atto</b>		<b>Tipologia azioni</b>
Regolamento aziendale per il reclutamento, le promozioni e gli avanzamenti del personale		D
P_RUAF Procedura di gestione delle risorse umane		D
Formazione in ingresso con check list		F
Programmi formativi annuali		F
Codice etico		C/D
Organigramma, mansionari e livelli di autorità e responsabilità		A
Accordi aziendali		D
<b>Presenza all'interno del Piano in paragrafo dedicato delle metodologie per la gestione del conferimento e autorizzazione degli incarichi ai dipendenti e per la gestione dell'attuazione del Pantouflage</b>		A
<b>Rischio residuo anche a seguito dell'applicazione delle azioni preventive già in atto</b>		
<b>Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.6)</b>	<b>Indice di valutazione dell'impatto</b>	<b>Valutazione complessiva rischio</b>
BASSO	BASSO	BASSO SOTTO CONTROLLO
<b>Controlli / procedure / attività da implementare</b>		<b>Tipologia azione</b>
<b>Nessun ulteriore controllo da implementare.</b>		-

5) Attività collegabili		Tipo reato
<b>Gestione flussi finanziari, gestione della tesoreria e amministrazione degli introiti - contabilità civilistico fiscale e bilancio - controllo di gestione.</b>		<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Reati da Legge 190/2012</b></li> <li>○ Abuso d'ufficio (art.323 c.p.);</li> <li>○ Peculato (art 314 c.p.);</li> </ul>
<b>ESEMPIO DI COMPORAMENTI ILLECITI:</b>		
Usò a fini personali del denaro aziendale. Appropriarsi indebitamente del denaro dell'azienda avendo accesso alla cassa in contante o ai conti bancari		
Non svolgere la propria attività nel rispetto delle leggi e norme in materia contabile per coprire illeciti etc.		
<b>Funzioni coinvolte</b>		
DA, AM, Presidente, DE, UT		
<b>Azioni preventive già in atto</b>		<b>Tipologia zione</b>
P_AMTV Procedura amministrativa e gestione titoli di viaggio aggiornata con esplicazioni di alcuni aspetti esplicativi di controllo		D
Controlli quotidiani incrociati e a più livelli		A
Procure e deleghe depositate presso Notaio e riportate in visura camerale		A
Regolamento per le procedure di affidamento sotto soglia		D
Regolamento appalti di cui al D.lgs.n. 50/2016 e s.m.i. Codice dei contratti pubblici.		D
<b>Rischio residuo anche a seguito dell'applicazione delle azioni preventive già in atto</b>		
<b>Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.6)</b>	<b>Indice di valutazione dell'impatto</b>	<b>Valutazione complessiva rischio</b>
BASSO	BASSO	BASSO
<b>Rischio residuo anche a seguito dell'applicazione delle azioni preventive già in atto</b>		
<b>Controlli / procedure / attività da implementare</b>		
Estensione utilizzo del software di protocollazione informatizzata del ciclo passivo.		A/D
Redazione di un regolamento cassa economica, così come specificato nel regolamento per la tracciabilità dei flussi finanziari al punto 7).		D
Approfondimenti sulla metodologia di rimborso spese attualmente applicata agli organi di indirizzo e alle posizioni apicali.		A
Gestione attraverso apposito portale web riservato dei CIG e smartcig acquisiti nell'anno solare dopo sperimentazione effettuata nel 2020.		A

6) Attività collegabili	Tipo reato	
<p><b>Processo sanzionatorio: accertamento da parte Pubblico Ufficiale e Incaricato di Pubblico Servizio e gestione del contenzioso (scritto difensivo, ordinanza ingiunzione, recupero in via conciliativa) - Gestione dell'incasso</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Reati da Legge 190/2012</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Abuso d'ufficio (art. 323c.p.);</li> <li>○ Omissioni d'atti d'ufficio (art. 328 c.p.);</li> <li>○ Peculato (art. 314 c.p.)</li> <li>○ Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.)</li> </ul> </li>   <li>▪ <b>Reati commessi nei rapporti con la pubblica amministrazione (Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio.); (art. 25, D.Lgs. 231/01).</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Concussione (art. 317 c.p.);</li> <li>○ Pene per il corruttore (art. 321 c.p.);</li> <li>○ Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.);</li> <li>○ Corruzione passiva</li> <li>○ Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.);</li> </ul> </li> </ul>	
<p><b>ESEMPIO DI COMPORAMENTI ILLECITI:</b>  Eccesso di discrezionalità nell'attività di accertamento della sanzioni  Eccesso di discrezionalità nella gestione delle contestazioni (riduzioni o archiviazioni a seguito scritti difensivi) etc.</p>		
<p><b>Funzioni coinvolte</b></p>		
<p>Presidente, SZ, DA, AM, DE, UT</p>		
<p><b>Azioni preventive già in atto</b></p>	<p><b>Tipologia azione</b></p>	
<p>Codice etico</p>	<p>C/D</p>	
<p>P_AMTV Procedura amministrativa e gestione titoli di viaggio</p>	<p>D</p>	
<p>I_AMTV_SA- Istruzione operativa per compilazione del verbale di contestazione</p>	<p>D</p>	
<p>A_RdV - Regolamento di vettura</p>	<p>D</p>	
<p>Regolamento interno per la gestione delle sanzioni</p>	<p>D</p>	
<p>Utilizzo di software gestionale dedicato</p>	<p>A</p>	
<p><b>Rischio residuo anche a seguito dell'applicazione delle azioni preventive già in atto</b></p>		
<p><b>Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.6)</b></p>	<p><b>Indice di valutazione dell'impatto</b></p>	<p><b>Valutazione complessiva rischio</b></p>
<p>BASSO</p>	<p>BASSO</p>	<p>BASSO SOTTO CONTROLLO</p>
<p><b>Controlli / procedure / attività da implementare</b></p>		
<p>Nessun ulteriore controllo da implementare.</p>		

7) Attività collegabili	Tipo reato	
<p><b>Gestione del servizio</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Reati da Legge 190/2012</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Abuso d'ufficio (art.323 c.p.);</li> <li>○ Omissioni d'atti d'ufficio (art 328 c.p.);</li> <li>○ Interruzione di un servizio pubblico o di pubblica necessità (art. 331 c.p.)</li> </ul> </li> <li>▪ <b>Reati commessi nei rapporti con la pubblica amministrazione (Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture); (art. 24, D.lgs. 231/01)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Malversazione ai danni dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 316 bis c.p.);</li> <li>○ Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato, altro ente pubblico o Comunità europea (art. 316 ter c.p.);</li> </ul> </li> <li>▪ <b>Reati commessi nei rapporti con la pubblica amministrazione (Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio.); (art. 25, D.Lgs. 231/01).</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Concussione (art. 317 c.p.)</li> <li>○ Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.);</li> <li>○ Corruzione passiva</li> <li>○ Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)</li> <li>○ Istigazione alla corruzione (art.322 c.p.)</li> </ul> </li> </ul>	
<p><b>ESEMPIO DI COMPORAMENTI ILLECITI:</b></p>		
<p>Omettere o modificare collegamenti autorizzati</p>		
<p>Interrompere o sospendere il servizio senza giusta causa</p>		
<p><b>Funzioni coinvolte</b></p>		
<p>DE, UT, ME, MU, OF</p>		
<p><b>Azioni preventive già in atto</b></p>		<p><b>Tipologia azione</b></p>
<p>Procedura dedicata all'erogazione del servizio P_SESE</p>		<p>D</p>
<p>Accordi aziendali sulla regolamentazione dello sciopero</p>		<p>D</p>
<p>Codice Etico</p>		<p>C/D</p>
<p>AVM con certificazione delle corse e dati trasmessi alla Regione, previo controllo costante da parte delle funzioni interessate</p>		<p>A</p>
<p>Controllo di gestione del servizio (chilometri, ricavi e viaggiatori).</p>		<p>A</p>
<p>Utilizzo di software gestionale dedicato</p>		<p>A</p>
<p><b>Rischio residuo anche a seguito dell'applicazione delle azioni preventive già in atto</b></p>		
<p><b>Indice di valutazione della probabilità (vedi per calcolo par.6)</b></p>	<p><b>Indice di valutazione dell'impatto</b></p>	<p><b>Valutazione complessiva rischio</b></p>
<p>BASSO</p>	<p>BASSO</p>	<p>BASSO SOTTO CONTROLLO</p>
<p><b>Controlli / procedure / attività da implementare</b></p>		
<p>Nessun ulteriore controllo da implementare.</p>		

5. Riassunto delle azioni da intraprendere nell'anno 2021 come da analisi del rischio per evitare di incorrere in tutti i reati identificati

AZIONI DA INTRAPRENDERE DA ANALISI SINGOLI PROCESSI		PIANIFICAZIONE ATTIVITÀ
1	D Redazione di un regolamento cassa economale, così come specificato nel regolamento per la tracciabilità dei flussi finanziari al punto 7).	Entro: dicembre 2021 Resp.: AM Esecutore: AM o suo delegato Esito:
2	A/D Estensione utilizzo del software di protocollazione informatizzata del ciclo passivo.	Entro: dicembre 2021 Resp.: AM Esecutore: AM o suo delegato Esito:
3	A Approfondimenti sulla metodologia di rimborso spese attualmente applicata agli organi di indirizzo e alle posizioni apicali.	Entro: dicembre 2021 Resp.: RPCT Esecutore: AM o suo delegato Esito:
5	A Gestione attraverso apposito portale web riservato dei CIG e smartcig acquisiti nell'anno solare dopo sperimentazione effettuata nel 2020.	Entro: dicembre 2021 Resp.: RPCT Esecutore: RPCT Esito:
6	A Approfondimenti sulle figure a cui chiedere la compilazione di dichiarazione di assenza di conflitto di interessi e la dichiarazione di assenza di condanne , anche in via non definitiva ed anche in caso di patteggiamento, per delitti contro la pubblica amministrazione.	Entro: dicembre 2021 Resp.: Presidente o suo delegato Esecutore: RPCT

## 6. Mappa del rischio reato e azioni collegabili

L'analisi dei rischi consiste nella valutazione della probabilità che il rischio si realizzi e delle conseguenze che il rischio produce (probabilità ed impatto) per giungere alla determinazione del livello di rischio

In base al prodotto ottenuto tra i valori di queste due variabili si definisce il livello di rischio e le tipologie di soluzione da adottare per abbassare il livello fino ad uno stato che possa essere considerato sotto controllo.

### I. La probabilità di accadimento

Deve essere intesa come la possibilità che un reato possa essere commesso, alla luce della conoscenza che la persona/e intervistata/e ha/hanno dell'operatività aziendale, delle procedure esistenti e della qualità professionale delle persone che operano nell'ambito dell'organizzazione

Per probabilità:	
Basso: 1	nessun evento negativo precedente presenza di procedure scritte e regole condivise controlli presenti e registrati personale formato basso turn over di personale
Media: 2	evidenze scritte relative solo ad alcuni controlli che occorre effettuare poche regole scritte che regolamentano l'attività o il processo a rischio maggiore turn over di personale formazione limitata e non pianificata
Alta:3	nessuna regola scritta che regolamenta l'attività o il processo a rischio assenza di controlli intermedi e finali sulle attività formazione assente

### II. Impatto/gravità/criticità

Rappresenta sia l'importanza per la società dell'area nel cui ambito può essere commesso il reato, sia l'ammontare e il tipo di sanzioni che la commissione del reato comporta sia le conseguenze sull'operatività di Atap.

Per impatto/ gravità:	
Basso: 1	costi minimi in caso di accadimento per ripristinare la conformità sanzione ridotta non impattante sulla funzionalità aziendale
Media: 2	costi elevati che non comportino conseguenze per l'operatività dell'azienda. Sanzioni seppur elevate che non impattano sulla operatività dell'azienda.
Alta: 3	costi in caso di imputazione che comportino gravi conseguenze per l'operatività della società (costi gestione contenzioso richieste danni terzi ) - sanzioni in caso di imputazione che comportino gravi conseguenze per l'operatività della società ( interdizione – pubblicazione sentenza)

### III. Relazione tra probabilità e impatto/gravità/criticità per definire il livello di rischio

Probabilità	Alta (3)	3	6	9
	Media (2)	2	4	6
	Bassa (1)	1	2	3
IMPATTO		Basso (1)	Medio (2)	Alto (3)

1= Basso –sotto controllo

2 = Basso

Da 3 a 4 = Medio



6 =Alto  
9= Altissimo

#### IV. Possibili soluzioni

LIVELLO		POSSIBILI SOLUZIONI
9	<b>Altissimo</b>	Cessazione o misure straordinarie (Piano specifico)
6	<b>Alto</b>	Procedure Controllo Addestramento e formazione Necessità di realizzazione nel breve periodo
3 -4	<b>Medio</b>	Procedure Controllo Addestramento e formazione Possibilità di realizzazione sul breve/medio periodo
2	<b>Basso</b>	Procedure Controllo Addestramento e formazione Possibilità di realizzazione sul lungo periodo
1	<b>Basso Sotto controllo</b>	Consapevolezza

