

PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA
ROMAGNA ACQUE SOCIETA'DELLE FONTI S.P.A
2024/2025/2026

Romagna Acque - Società delle Fonti S.p.A. | T 0543 38411 | F 0543 38400 | mail@romagnacque.it |

C.F. e P.IVA 00337870406

PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E

TRASPARENZA

ai sensi della Legge 6 novembre 2012, n. 190, recante *“Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione”* e relativi provvedimenti applicativi
e al D.lgs. 33/2013 *“Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”*
e conforme alla UNI ISO 37001:2016

Approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 11.06.2024

Atto deliberativo n. 64

SEZIONE DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E GESTIONE AI SENSI DEL D.LGS 231/2001 E L.190/2012

SCHEDA CONTROLLO DOCUMENTO

IDENTIFICAZIONE

| | |
|-----------------------------|---|
| TITOLO DEL DOCUMENTO | Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza di Romagna Acque 2024-2026 ai sensi della Legge 6 novembre 2012 n. 190 ai sensi del D.Lgs.33/2013 |
|-----------------------------|---|

REVISIONI

| VERSIONE | DATA ADOZIONE e DI AGGIORNAMENTO | | FIRMA del RESPONSABILE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE e DELLA TRASPARENZA E DELL'INTEGRITA' |
|-----------------|---|----------------|---|
| V.01 | 28/01/2015 | Prima adozione | Firmato Prof. Avv. Andrea Maltoni |
| V.02 | 21/01/2016 | Aggiornamento | Firmato Dott.ssa Stefania Greggi |
| V.03 | 27/01/2017 | Aggiornamento | Firmato Dott.ssa Stefania Greggi |
| V.04 | 02/02/2018 | Aggiornamento | Firmato Dott.ssa Stefania Greggi |
| V.05 | 30/01/2019 | Aggiornamento | Firmato Dott.ssa Stefania Greggi |
| V.06 | 29/01/2020 | Aggiornamento | Firmato Dott.ssa Stefania Greggi |
| V.07 | 24.03.2021 | Aggiornamento | Firmato Dott.ssa Stefania Greggi |
| V.08 | 20.04.2022 | Aggiornamento | Firmato Dott.ssa Stefania Greggi |
| V.09 | 30.11.2022 | Aggiornamento | Firmato Dott.ssa Stefania Greggi |
| V.10 | 23.01.2023 | Aggiornamento | Firmato Dott.ssa Stefania Greggi |
| V.11 | 13.03.2023 | Aggiornamento | Firmato Dott.ssa Stefania Greggi |
| V.12 | 24.01.2024 | Aggiornamento | Firmato Dott.ssa Stefania Greggi |

| | | | |
|------|------------|---------------|----------------------------------|
| V.13 | 11.06.2024 | Aggiornamento | Firmato Dott.ssa Stefania Greggi |
|------|------------|---------------|----------------------------------|

| | |
|--|------------|
| ABBREVIAZIONI E DEFINIZIONI UTILIZZATE..... | 7 |
| 1. AGGIORNAMENTO DEL PIANO DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE – TRIENNIO 2024/2025/2026..... | 9 |
| 2. IL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA (RPCT): RUOLI E RESPONSABILITA’ | 11 |
| 3. ANALISI DEL CONTESTO..... | 12 |
| 3.1 IL CONTESTO ESTERNO | 12 |
| 3.2 IL CONTESTO INTERNO..... | 30 |
| 4. OBIETTIVI E CONTENUTI DEL PIANO DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE DI ROMAGNA ACQUE..... | 41 |
| 4.1 DESTINATARI DEL P.T.P.C.T ED I LORO COMPITI..... | 44 |
| 5. VIGILANZA SULL’ADOZIONE DI MISURE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA | 44 |
| 6 I REATI RILEVANTI | 45 |
| 7. APPROCCIO METODOLOGICO | 47 |
| 7.1 LA METODOLOGIA DI ANALISI E GESTIONE DEL RISCHIO..... | 48 |
| 7.2 MAPPATURA DEI PROCESSI DI ROMAGNA ACQUE | 48 |
| 7.3 LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO..... | 50 |
| 8 MISURE GENERALI | 79 |
| 8.1 MISURE DI TRASPARENZA - IL PROGRAMMA TRIENNALE DELLA TRASPARENZA E DEL'INTEGRITA' AI SENSI DEL D.LGS. N. 33/2013 COME NOVELLATO DAL D.LGS. N. 97/2016 | 79 |
| 8.2 MISURE DI FORMAZIONE DEL PERSONALE | 85 |
| 8.3 MISURE DI ROTAZIONE DEL PERSONALE | 88 |
| 8.4 MISURE DI DISCIPLINA DEI CONFLITTI DI INTERESSE | 90 |
| 8.5 MISURE DI SEGNALEZIONE E PROTEZIONE: TUTELA DEL DIPENDENTE PUBBLICO CHE SEGNALE GLI ILLECITI (CD. WHISTEBLOWING) | 99 |
| 8.6 MISURE DI DEFINIZIONE E PROMOZIONE DELL’ETICA E DI STANDARD DI COMPORTAMENTO: IL CODICE ETICO E CODICE DI COMPORTAMENTO | 100 |
| 8.7 PATTI D’INTEGRITA’ | 102 |
| 8.8 RASA RESPONSABILE DELL’ANAGRAFE PER LA STAZIONE APPALTANTE..... | 102 |
| 8.9 MISURE DI SENSIBILIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE: AZIONI DI SENSIBILIZZAZIONE E RAPPORTO CON LA SOCIETÀ CIVILE | 102 |
| 9. MISURE SPECIFICHE ULTERIORI | 103 |
| 10. MISURE TRASVERSALI..... | 104 |
| 10.1 INFORMATIZZAZIONE DEI PROCESSI..... | 104 |
| 10.2 ACCESSO TELEMATICO E RIUTILIZZO DI DATI, DOCUMENTI E PROCEDIMENTI | 108 |
| 10.3 MONITORAGGIO SUL RISPETTO DEI TERMINI PROCEDIMENTALI | 110 |
| 10.4 INTEGRAZIONE DELLE MISURE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE CON GLI STRUMENTI DI GESTIONE E MONITORAGGIO PREVISTI DALLA UNI ISO 37001:2016..... | 110 |
| 10.5 INTEGRAZIONE DELLE MISURE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE CON GLI | |

| | |
|---|------------|
| STRUMENTI DI MONITORAGGIO DELLE PERFORMANCE: PIANO ANNUALE QUALITA' | |
| | 113 |
| 11. MONITORAGGIO E AGGIORNAMENTO DEL PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE | 113 |
| 12. SISTEMA INFORMATIVO PER CONSENTIRE IL MONITORAGGIO DA PARTE DEI SOCI | 115 |

ALLEGATI:

1 TABELLE VALUTAZIONE RISCHI

2 "SEZIONE "SOCIETA' TRASPARENTE - ELENCO DEGLI OBBLIGHI DI PUBBLICAZIONE"

3 MAPPA DEI PROCESSI

4 TABELLA DI CORRELAZIONE MOG 231-190 ISO 37001

5 SCHEMA RIEPILOGATIVO REATI RILEVANTI



ABBREVIAZIONI E DEFINIZIONI UTILIZZATE

| | |
|--------------------------|--|
| A.N.A.C.. | Autorità Nazionale Anticorruzione |
| ATERSIR... | Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti |
| ARERA | Autorità di Regolazione per l'energia reti e l'ambiente |
| C.C. | Corte dei Conti |
| CdA | Consiglio di Amministrazione/ Organo Direttivo |
| CPI | Indice di Percezione della Corruzione |
| D.P.F. | Dipartimento della Funzione Pubblica |
| E.G.A. | Ente di Governo d'Ambito |
| DUE DILIGENCE | processo investigativo che si svolge con l'obiettivo di determinare i rischi e le opportunità commerciali e legali nei confronti di un socio in affari |
| MOG 231-190 | Modello di Organizzazione e Gestione ex D.Lgs. 231/2001 e L. 190/2012 di Romagna Acque - Società delle Fonti |
| O.D.V. | Organismo di Vigilanza |
| O.I.V. | Organismo di Valutazione Indipendente |
| P.I.A.O. | Piano integrato di attività e organizzazione |
| P.N.A. | Piano Nazionale Anticorruzione |
| P.T.P.C. | Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione |
| P.T.P.C.T. | Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza |
| R.P.C. | Responsabile della Prevenzione della Corruzione |
| R.T.I. | Responsabile della Trasparenza e dell'Integrità |
| R.P.C.T. | Responsabile della prevenzione della Corruzione e Trasparenza |
| R.C.A.C. | Responsabile Compliance Anticorruzione |

**Romagna
Acque –
Società delle
Fonti S.p.A.**

Romagna Acque o Società

S.I.I. Sistema Idrico Integrato



PREMESSE

Il presente Piano, quale parte integrante Modello Organizzativo 231, si applica a tutti i processi aziendali, a tutti i siti operativi presidiati e non presidiati.

PARTE GENERALE

1. AGGIORNAMENTO DEL PIANO DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE – TRIENNIO 2024/2025/2026

L'aggiornamento del P.T.P.C.T per il triennio 2024/2025/2026 in rev. 13, è stato adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 64 dell'11.06.2024.

La presente revisione del P.T.P.C.T. rappresenta la XII versione, a partire dalla prima emissione del 28/01/2015 ed è parte integrante del Modello Organizzativo ai sensi del d.lgs. 231/2001, appunto rinominato MOG 231-190.

Come per le annualità precedenti, al fine di poter raccogliere ogni utile forma di collaborazione attiva, in particolare da parte dei Referenti Interni che detengono una profonda conoscenza dei processi decisionali e dei relativi rischi, sia nella fase di monitoraggio che nella fase della predisposizione del piano, sono state effettuate, da parte del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, apposite azioni di verifica, attraverso audit mirati e scambi di informazioni, con i referenti.

Sul sito istituzionale della Società, alla sezione "Società Trasparente", è stata pubblicata la Relazione del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza recante i risultati dell'attività svolta per il 2023, secondo lo schema fornito dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC).

Sulla base dell'esperienza e in applicazione del PNA 2022- aggiornamento 2023 (delibera ANAC n. 605 del 19.dicembre 2023) tenendo altresì conto dei risultati dei monitoraggi posti in essere, l'aggiornamento per il prossimo triennio è teso a garantire l'evoluzione dinamica della gestione del rischio calibrata sulla realtà di Romagna Acque e del contesto in cui essa opera, in particolare la strategia di prevenzione della corruzione per il prossimo triennio (2024-2026) è stata calibrata in riferimento a:

- la mission istituzionale di Romagna Acque Società delle Fonti;
- la struttura organizzativa anche in prospettiva della sua evoluzione;
- l'analisi del contesto esterno
- la metodologia applicata per la valutazione e gestione del rischio;
- il monitoraggio delle misure individuate

e comunque nel rispetto degli indirizzi impartiti dall'Organo Amministrativo

Inoltre, nel recepire le indicazioni della UNI ISO 37001:2016, l'aggiornamento del presente Piano è finalizzato ad un progressivo affinamento degli strumenti di analisi per l'adozione di misure accettabili e proporzionate, idonee a prevenire, scoprire ed affrontare fenomeni di "malamministrazione".

L'evoluzione compilativa del documento conferma come per le ultime edizioni, una impostazione più schematica rispetto al passato, per favorire l'immediata cognizione delle misure di prevenzione previste e la sua diretta riconducibilità al centro di responsabilità individuato.

Di pari passo al miglioramento delle misure di prevenzione, è ritenuto prioritario il costante e progressivo sviluppo dei concetti della programmazione - inteso almeno come raccordo tra il bilancio previsionale, il piano degli investimenti ed il piano qualità e il rendere conto e della responsabilizzazione individuale dei vari componenti dell'organizzazione.

In riferimento alla programmazione delle misure (generali e specifiche) sono state recepite le indicazioni del PNA e dei suoi aggiornamenti, in particolare quelle contenute nell'aggiornamento 2023 del PNA 2022.

La revisione tiene espressamente conto delle normative sopravvenute che impongono ulteriori adempimenti, comprese quelle disposizioni normative di specifico interesse per Romagna Acque ed è stata coordinata dal RPCT , e mantiene come riferimento tutti gli aggiornamenti del PNA fino a quello più recente ovvero del 2023 (approvato dall'ANAC il 16.11.2022).

Più in generale l'aggiornamento annuale del presente Piano prevede la più larga condivisione delle misure di prevenzione della corruzione adottate anche con l'Organo di indirizzo Politico, sia nella fase dell'individuazione, sia in quella dell'attuazione dello stesso; tiene inoltre conto delle indicazioni contenute in strumenti di programmazione strategica aziendale, di approvazione assembleare, quali il Bilancio di esercizio 2022, la relazione sul Preconsuntivo 2023 – Relazione previsionale di Budget 2024 e Piano Industriale 2024-2026.

Il P.T.P.C.T. tiene altresì conto delle proposte avanzate dai Referenti interni e dall'Alta Direzione), a seguito della consultazione attuata in vista dell'aggiornamento del Piano e dell'esito del monitoraggio sull'attuazione delle misure previste nell'annualità 2023, nonché dell'analisi congiunta del contesto (esterno, interno).

Con l'aggiornamento del PTPCT 2024-2026 è inoltre proseguito il percorso di allineamento del Modello 231-190 ai requisiti della norma UNI ISO 37001:2016.

Il Consiglio di Amministrazione in data 11.06.2024 con atto deliberativo n. 64 ha approvato il documento in rev. 13 riconoscendolo conforme agli indirizzi formulati.

Il P.T.P.C.T. è pubblicato nel sito <http://www.romagnacque.it> nella Sezione "Società Trasparente".

2. IL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA (RPCT), RESPONSABILE DI CONFORMITA' ANTICORRUZIONE (RCAC)- RUOLI E RESPONSABILITA'

Con riferimento alle misure di prevenzione della corruzione diverse dalla trasparenza, l'art. 41 del D.Lgs. 97/2016, inserendo il comma 2 bis all'art.1 della Legge 190/2012, prevede che anche gli altri soggetti di cui all'art 2-bis, comma 2 del D.Lgs. 33/2013 siano tenuti all'applicazione del PNA.

Romagna Acque rientra a pieno titolo in tale ambito soggettivo e pertanto è tenuta anche alla nomina di un Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza secondo quanto previsto dall'art. 1, co. 7, della Legge n. 190 del 2012 e come modificato dall'art. 41 del D.Lgs. n. 97 del 2016, a cui spetta predisporre le misure organizzative per la prevenzione della corruzione ai sensi della Legge n. 190/2012.

I suddetti ruoli possono essere ricondotti su un'unica figura, così come gli indirizzi normativi hanno indicato.

La Società in ragione alle proprie caratteristiche dimensionali ed organizzative (n. 159 dipendenti di cui n. 4 dirigenti al 31.12.2023) non ha ritenuto di affidare ad uno dei dirigenti il ruolo RPCT di Romagna Acque, ovvero ha nominato nel ruolo di RPCT un dipendente con qualifica non dirigenziale, con adeguata conoscenza dell'organizzazione e del funzionamento dell'amministrazione.

In particolare il Consiglio di Amministrazione di Romagna Acque nella seduta del 30.11.2015, con deliberazione n. 139/2015, in accordo con quanto previsto dalle *Linee Guida ANAC emanate con Determinazione n. 8 del 17 giugno 2015*, ha nominato quale Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza la Dott.ssa Stefania Greggi.

La nomina è stata confermata con deliberazione consiliare n. 105 del 29 settembre 2016.

La nomina è stata comunicata all'ANAC in data 04.10.2016.

In data 30.11.2022 il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 140 ha confermato tale nomina attribuendo altresì il ruolo di Responsabile della Compliance Anticorruzione (RCAC) ai sensi della UNI ISO 37001:2016.

Il RPCT in carica, in accordo alla determina ANAC n. 8 del 2015 è stato a sua volta nominato anche membro dell'Organismo di Vigilanza (OdV) ai sensi del D.Lgs.231/2001.

L'Autorità ha tuttavia successivamente suggerito (determina n. 1134/2017 e aggiornamenti PNA 2018 e 2019), per quanto possibile, di escludere la possibilità da parte di RPTCT di ricoprire anche il ruolo di membro dell'Organismo di Vigilanza. Con deliberazione n. 13 del 27.02.2023 con il rinnovo delle cariche a Presidente e componenti dell'Organismo di Vigilanza, Romagna Acque ha confermato la volontà di mantenere dentro tale Organismo anche un componente interno all'Organizzazione e che tale componente coincidesse con il RPCT, assicurandosi comunque la chiara separazione fra i compiti di vigilanza rispettivamente richiesti ai due diversi ruoli.

Con atto deliberativo n. 63 dell'11.06.2024 ad RPCT è stata confermata la funzione di conformità per la prevenzione della corruzione del sistema UNI ISO 37001:2016 e contestualmente le sono stati attribuiti poteri di spesa e relativo budget per le attività di prevenzione della corruzione. In termini organizzativi e al fine di assicurare un adeguato assetto a supporto di RPCT, l'Organo Amministrativo, nel corso del 2022 ha avviato alcuni interventi che necessitano di completamento e stabilizzazione .

Al fine di gestire l'eventuale temporanea e improvvisa assenza del RPCT il CdA ha stabilito che: *“ Qualora sopravvenga una temporanea ed improvvisa assenza del RPCT, l'opportunità dell'individuazione e della nomina di un sostituto temporaneo è demandata al Direttore generale, con determinazione motivata, da portare a ratifica del Consiglio di amministrazione tempestivamente. Qualora l'assenza del RPCT si protragga per oltre tre mesi o si traduca in una vera e propria vacatio del predetto ruolo, spetta al Consiglio di amministrazione la sostituzione del RPCT assente con la nomina di un nuovo RPCT, con conseguente adozione del relativo atto formale di conferimento dell'incarico”*

I referenti e l'alta direzione

Come previsto nel PNA 2015 possono essere individuati nel P.T.P.C.T. alcuni *“referenti”*. Tali soggetti svolgono attività informativa nei confronti del RPCT, affinché questi abbia elementi e riscontri sull'intera organizzazione ed attività della Società e riscontri per la formazione e il monitoraggio del P.T.P.C.T. e sull'attuazione delle misure.

Il D.Lgs. 33/2013, come novellato dal D.Lgs. 97/2016, prevede altresì l'individuazione e l'indicazione nel P.T.P.C.T. di tutti i Referenti interni per la pubblicazione delle informazioni, così come indicato dal D.Lgs. 33/2013 stesso.

- I Referenti di Romagna Acque sono identificati dal Consiglio di Amministrazione, quale Organo Direttivo (ISO 37001:2016) nei componenti del Comitato di Direzione rappresentato da :
 - Ing. GianNicola Scarcella – Direttore Generale.
 - Ing. Giuseppe Montanari - Responsabile Area Produzione e Gestione Acqua – Energia.
 - Ing. Guido Govi - Responsabile Area Lavori, Affidamenti e Patrimonio.
 - Dott.ssa Laura Sansavini - Responsabile Area Amministrazione, Finanza, Pianificazione e Controllo, Personale e Organizzazione.
 - Ing. Ugo Mazzetti - Responsabile Area Servizi

ai quali compete altresì la gestione e monitoraggio del MOG 231 e quindi anche del PTPCT, comprendendo pertanto anche i compiti di messa a disposizione e pubblicazione dei dati ai sensi del D.Lgs. 33/2013

L'ing. Ing. GianNicola Scarcella – Direttore Generale riveste il ruolo di Alta Direzione ai sensi della UNI ISO 37001:2016.

3 ANALISI DEL CONTESTO

Al fine di circostanziare lo scenario in termini del rischio di corruzione d'interesse per la Società, risulta di fondamentale importanza l'analisi del contesto interno ed esterno dove la stessa si trova ad operare, anche al fine di individuare adeguati parametri nella fase di gestione del rischio

3.1 IL CONTESTO ESTERNO

L'analisi che segue ha come finalità principale di mettere in evidenza in quale misura le caratteristiche dell'ambiente dove Romagna Acque opera, possano favorire il fenomeno di eventi corruttivi al proprio interno.

L'Indice di Percezione della Corruzione (CPI) 2022 di Transparency International colloca l'Italia al 41° posto, con un punteggio di 56. Dopo il balzo in avanti di 10 posizioni nel CPI

2021, l'Italia nel 2022 ha confermato il punteggio dell'anno precedente del e ha guadagnato una posizione nella classifica globale dei 180 Paesi oggetto della misurazione.

La ricostruzione sottoriportata è il frutto di un lavoro condotto con la collaborazione della *Rete per l'integrità e la trasparenza* della Regione Emilia Romagna, quale sede di confronto volontaria a cui possono partecipare i responsabili della prevenzione della corruzione e i responsabili per la trasparenza degli enti del territorio regionale

L'analisi condotta tiene conto dell'ambito territoriale dove la Società opera, fermo restando che le relazioni operative e istituzionali possono estendersi a tutto il territorio nazionale ed anche al di fuori di quello nazionale.

Tutto ciò premesso di seguito è stato tracciato un riepilogo degli aspetti socio economici e criminologici del territorio regionale, con particolare attenzione alle tre province romagnole, oltre ad una valutazione più generale del contesto nazionale, senza tralasciare gli effetti degli scenari su scala internazionale

E' doveroso inoltre sottolineare che nella ricostruzione del contesto, pur nella consapevolezza dell'importante impatto che potrebbe ancora generare, risulta molto complicato contestualizzare in maniera puntuale gli effetti dei conflitti bellici in Ucraina e in Medio Oriente attualmente in corso.

Ugualmente le conseguenze della crisi pandemica, a livello globale non lasciano ancora intravedere chiari segnali di una risoluzione certa e definitiva nell'immediato futuro, pertanto anche le ricostruzioni sotto riportate potrebbero subire un ulteriore condizionamento.

Come più avanti evidenziato al momento della stesura del presente documento sono stati presi in esame i potenziali rischi derivanti anche dal contesto esterno e quindi individuate idonee misure al fine di prevenire le conseguenze ad oggi prevedibili,

PROSPETTIVE ECONOMICHE GLOBALI

A ottobre il Fondo monetario internazionale ha definito un quadro nel quale l'inflazione rientrerà sotto controllo senza un'interruzione della crescita dell'attività economica, nonostante pesino gli effetti negativi della pandemia, dell'aggressione all'Ucraina, delle disfunzioni dei mercati dei beni alimentari e energetici, di una forte ripresa dell'inflazione e del più rapido irrigidimento della politica monetaria sperimentato da oltre 40 anni.

Nelle previsioni del FMI la dinamica del commercio mondiale si ridurrà decisamente dal +5,1% del 2022 a un +0,9 % quest'anno, per riaccelerare nel 2024 (+3,5%), mentre la crescita globale dovrebbe ridursi dal 3,5 % del 2022 al 3,0 % nel 2023 e poi al 2,9 % nel 2024, dati ben al di sotto della media storica.

Il rallentamento economico è più concentrato nelle economie avanzate, che nel complesso vedranno la crescita ridursi all'1,5 % nel 2023 e all'1,4 % nel 2024, mentre nelle economie emergenti e in sviluppo la crescita economica procederà pressoché stabile con un ritmo attorno al 4,0 %.

L'inflazione sta rallentando sensibilmente, anche se la dinamica dei prezzi, escludendo alimentari ed energetici, si sta riducendo in misura più contenuta. In Europa l'aumento dei prezzi si è dimostrato più elevato e connesso alla trasmissione sui prezzi dell'aumento degli energetici, mentre negli Stati Uniti la pressione inflazionistica appare meno forte, ma più resistente, in quanto riflette un mercato del lavoro teso. Ovunque la crescita dei salari è stata decisamente inferiore a quella dei prezzi, mentre sono decisamente aumentati i margini di profitto, lasciando aperta la possibilità di una modesta rincorsa.

Dopo un aumento del 2,1 % del 2022, la crescita del Pil negli Stati Uniti proseguirà a un ritmo più elevato di quanto precedentemente indicato, sia nel 2023 mantenendosi al 2,1 %, sia nel 2024 quando non scenderà al disotto dell'1,5 %, grazie a un mercato del lavoro teso che sostiene la crescita dei consumi e a forti investimenti delle imprese, nonostante l'irrigidimento della politica monetaria della Federal Reserve Bank.

In Cina al rallentamento della crescita del prodotto interno lordo nello 2022 (+3,0 %) ha fatto inizialmente seguito un pronto rimbalzo nel primo trimestre 2023, poi l'economia ha decisamente rallentato per la severa crisi del settore immobiliare e la debolezza delle esportazioni. Nel 2023 la crescita del Pil è prevista pari al +5,0 %, ma poi dovrebbe rallentare ancora nel 2024 (+4,2 %).

In Giappone la ripresa dovrebbe registrare nel 2023 una accelerazione più rapida di quanto precedentemente atteso (+2,0 %), dopo il +1,0 % del 2022, grazie a una domanda interna sostenuta e a una ripresa delle esportazioni, ma le attese sono orientate a un suo rientro nel corso del prossimo anno (+1,0 %).

L'AREA DELL'EURO

Le prospettive di crescita economica a breve termine nell'Area dell'euro sono peggiorate e indicano una stagnazione dell'attività a fronte di un irrigidimento delle condizioni finanziarie, un indebolimento della fiducia dei consumatori e delle imprese e una ridotta domanda estera. Ma la crescita dovrebbe riprendere nel 2024. A sostenerla saranno il ritorno della domanda estera ai livelli precedenti la pandemia e un miglioramento dei redditi reali grazie a una riduzione dell'inflazione, a una sostenuta crescita salariale e a un basso livello di disoccupazione, anche se lievemente in crescita. A contenere la ripresa saranno gli effetti della restrizione della politica monetaria da parte della Banca centrale europea e la graduale eliminazione delle precedenti misure di sostegno fiscale.

La Banca centrale europea ha quindi rivisto al ribasso le sue proiezioni per la crescita del Pil nell'area dell'euro sia per il 2023 (+0,7 %), sia per il 2024 (+1,0 %). La diminuzione della dinamica dei prezzi in corso proseguirà contenendo l'inflazione al 5,6 % nella media del 2023 e al 3,2 % nel 2024, un livello ancora superiore all'obiettivo del 2 % della Bce. Dopo la notevole espansione dei margini di profitto nello scorso anno, il principale sostegno all'inflazione dovrebbe divenire il recupero salariale, mentre i costi di energia e alimentari dovrebbero avere un effetto deflazionistico.

L'inflazione ha determinato un'eccezionale redistribuzione del reddito tra i settori economici e tra le categorie di percettori. La crescita dei consumi delle famiglie dovrebbero ridursi allo 0,3 % nel 2023 e riprendersi gradualmente poi (+1,6 nel 2024) grazie all'aumento della fiducia, al recupero dei redditi reali, sostenuta dalle buone condizioni del mercato del lavoro e dall'aumento dei salari nominali.

L'irrigidimento delle condizioni e l'aumento dei costi di finanziamento dovuto alla politica monetaria dovrebbero contenere la crescita nel 2023 e poi invertire la tendenza nel 2024 sia per gli investimenti abitativi, che risulteranno deboli anche successivamente, sia per gli investimenti industriali nel 2023, che andranno poi recuperando spinti dalla ripresa della domanda esterna e interna e dalla spinta tecnologica della transizione verde e digitale. Nel complesso gli investimenti dovrebbero crescere dell'1,7 % nel 2023 e ridursi dello 0,4 % nel 2024.

La crescita delle esportazioni dovrebbe risultare contenuta all'1,3 % nel 2023, per effetto del debole andamento del commercio mondiale e della perdita di competitività, e sosterrà solo lievemente l'espansione, anche se accelererà leggermente al 2,5 % nel 2024, con la ripresa del commercio mondiale.

In merito alla politica fiscale, a seguito della riduzione delle misure di sostegno connesse agli effetti della pandemia e della crisi energetica, proseguirà il contenimento dell'indebitamento pubblico anche nel 2023 (-3,2 %) e nel 2024 (-2,4 %). L'inflazione e la ripresa della crescita del Pil agevoleranno anche una riduzione del rapporto tra disavanzo pubblico e Pil che scenderà all'89,0 % nel 2023 e ulteriormente all'88,6 % nel 2024.

Secondo il Fondo monetario internazionale la Germania, duramente colpita dalla crisi energetica e dal rallentamento del commercio mondiale, nel 2023 sperimenterà una lieve recessione (-0,5 %) e si riprenderà nel 2024 (+0,9 %), pur con un ritmo di crescita inferiore a quello della media dell'area dell'euro. Anche in Francia nel 2023 la dinamica del Pil si ridurrà

sensibilmente (+1,0 %), ma meno di quanto precedentemente temuto ed evitando una recessione, ed avrà una contenuta ripresa nel 2024 (+1,3 %). Infine, dopo il notevole risultato del 2022 (+5,8 %), la crescita del prodotto interno lordo in Spagna resterà superiore alla media dell'area nel biennio, anche se non potrà sottrarsi alla generale tendenza alla riduzione nel 2023 (+2,5 %), ma rallenterà anche nel 2024 (+1,7 %).

PIL E CONTO ECONOMICO IN ITALIA

Ad ottobre 2023 Prometeia ha ulteriormente rivisto al rialzo la stima di crescita del Pil allo 0,7 %, ma ne ha prospettato però per il 2024 un ulteriore rallentamento (+0,4 %) a causa della debolezza dei consumi delle famiglie, contenuti dall'inflazione e dal conseguente declino dei salari reali, e della diminuzione degli incentivi al settore delle costruzioni.

Le stime del Fondo monetario internazionale e di Banca d'Italia confermano l'indicazione di Prometeia per il 2023, ma prospettano una crescita lievemente più sostenuta per il 2024, tra lo 0,7 e lo 0,8 %.

La ripresa dei consumi delle famiglie ha dato un forte sostegno alla crescita nel 2022, grazie alla ripresa del mercato del lavoro e ai sostegni al reddito. Ma la riduzione del reddito disponibile reale, nonostante un aumento della propensione al consumo, ha ridotto decisamente la crescita dei consumi nel 2023 (+1,2 %), mentre nel 2024 l'effetto di una possibile ripresa del reddito disponibile reale sarà controbilanciato da quello di una riduzione della ricchezza reale delle famiglie e da una tendenza a ricostituire i risparmi che limiteranno ulteriormente la crescita dei consumi (+0,5 %).

La notevole riduzione degli incentivi, la politica monetaria restrittiva, il rallentamento economico globale e il peggioramento della fiducia delle imprese pesano decisamente sull'accumulazione nel 2023 che non andrà oltre un incremento dello 0,9 %, sostenuta dagli industriali e appesantita da quelli in costruzioni. Anche nel 2024 la riduzione degli investimenti residenziali per l'eliminazione dei superbonus non sarà compensata dall'aumento delle opere pubbliche legate al PNRR e nel complesso gli investimenti si ridurranno dell'1,2 %, con un andamento modestamente positivo per gli industriali e sensibilmente negativo per gli investimenti in costruzioni.

La dinamica delle esportazioni nel 2022 è risultata notevole (+10,7 %). Ma con il rallentamento del commercio mondiale in corso, la crescita delle esportazioni si arresterà nel 2023 (+0,3 %) e anche con la ripresa della domanda internazionale non andrà oltre l'1,6 % nel 2024.

Nel 2022 il saldo conto corrente della bilancia dei pagamenti in percentuale del prodotto interno lordo è divenuto negativo (-0,9 %), ma con il rallentamento dell'attività è tornato positivo già nel corso del 2023 (+1,5 %) e tale si manterrà nel 2024 (+1,3 %).

L'inflazione al consumo è in rallentamento, ma quella "core" – esclusi energetici e alimentari – rallenta più lentamente, mostrando come l'incremento dei prezzi inizialmente dovuto alla riduzione dell'offerta e all'aumento dei costi degli input sia divenuto frutto di un ritocco dei listini al dettaglio derivato da un aumento generalizzato dei margini di profitto. Quindi, dopo l'eccezionale esplosione dell'inflazione nel 2022 (+8,2 %) il processo dovrebbe rientrare solo molto gradualmente nel 2023 (+5,9 %), nonostante gli effetti del cambiamento di base, e scendere al di sotto del 3 % più lentamente di quanto in precedenza previsto nel 2024 (+2,6 %).

Si può affermare che nel 2023 il mercato del lavoro ha vissuto una fase positiva. L'impiego di lavoro dovrebbe aumentare più della crescita del Pil e la crescita dell'occupazione dovrebbe ridurre il tasso di disoccupazione al 7,7 %. Nel 2024, l'ulteriore rallentamento della crescita dell'attività rallenterà quella dell'impiego di lavoro (+0,4 %), ma la disoccupazione non dovrebbe risalire ulteriormente restando al 7,7 %. La modifica della modalità di contabilizzazione dei bonus edilizi che anticipa il costo sul conto economico delle Amministrazioni Pubbliche ha portato ad un aumento del disavanzo per il 2022, salito all'8,0 % dal 7,1% nel 2021. Intanto inflazione e aumento dei tassi hanno determinato un aumento della spesa per interessi passivi.

Nel 2023 il disavanzo dovrebbe ridursi solo al 5,3 % del prodotto interno lordo, gravato dal peso dei bonus, e la discesa dovrebbe proseguire anche nel 2024 (4,4 %), ma la spesa per interessi dovrebbe mantenersi elevata e crescente dal prossimo anno.

Dopo una notevole riduzione del rapporto tra debito pubblico e Pil sceso al 141,7 nel 2022, le previsioni ne prospettano una ulteriore riduzione al 140,4 % nel 2023, ma successivamente se ne avrà un leggero rimbalzo al 140,7. % dovuto all'aumento del costo del finanziamento.

IL CONTESTO ECONOMICO IN EMILIA – ROMAGNA

Nelle stime più recenti appare più deciso il rallentamento della crescita nel 2023 (+0,7 %), sotto l'effetto congiunto della spinta dell'inflazione, della riduzione del reddito reale, in particolare dei salari reali e dell'effetto della stretta monetaria in corso, tanto che la stima della crescita è stata rivista al ribasso di quattro decimi di punto percentuale.

Il rallentamento del ritmo dell'attività economica dovrebbe proseguire anche nel 2024 quando la crescita del Pil dovrebbe risultare dello 0,6 %, a seguito della riduzione del reddito disponibile reale, in particolare, per le famiglie a basso reddito. Questa stima della crescita è stata ridotta di due decimi di punto percentuale. Uno sguardo al lungo periodo conferma che la crescita è rimasta sostanzialmente ferma da più di 20 anni. Il Pil regionale in termini reali nel 2023 dovrebbe risultare superiore del 3,6 % rispetto al livello del massimo toccato nel 2007 prima della crisi finanziaria e superiore di solo il 14,3 % rispetto a quello del 2000.

Nel 2023 il rallentamento della ripresa riallineerà la crescita delle regioni italiane che sarà guidata da Lombardia e Veneto (+0,9 %), seguite da Friuli-Venezia Giulia e Lazio (+0,8 %). Nel 2024 con l'ulteriore rallentamento dell'attività la crescita delle regioni italiane si allineerà ulteriormente con al vertice Lombardia, Veneto, Friuli-Venezia Giulia, Emilia-Romagna e Toscana che cresceranno tutte dello 0,6 %.

Venendo al dettaglio, anche nel 2023 la crescita dei consumi delle famiglie (+1,7 %) supererà nuovamente lo sviluppo del Pil a causa della dinamica dei prezzi dei beni essenziali che costituiscono una componente della spesa poco comprimibile, imponendo una riduzione dei risparmi anche se la differenza nella dinamica delle due variabili risulterà sensibilmente più contenuta rispetto al 2022. Nelle stime si prospetta un riallineamento della dinamica delle due variabili nel 2024, ma con una dinamica dei consumi decisamente inferiore (+0,6 %), dovuto alla necessità di effettuare tagli a voci di spesa a fronte della riduzione dei redditi reali, che risulta sempre più rilevante per le fasce della popolazione a basso reddito. Gli effetti sul tenore di vita saranno evidenti. Nel 2024 i consumi privati aggregati risulteranno solo lievemente superiori (+0,6 %) rispetto a quelli del 2019 ovvero a quelli antecedenti la pandemia. È importante ricordare però che rispetto ad allora, il dato complessivo cela anche un notevole aumento della disuguaglianza tra specifiche categorie lavorative e settori sociali.

Nel 2024 con il rallentamento della crescita dell'attività economica, un sensibile irrigidimento della politica monetaria e un quadro di notevole incertezza futura sia da un punto di vista economico che geopolitico, la dinamica dell'accumulazione risulterà solo marginalmente positiva (+0,6 %), lievemente inferiore a quella del Pil e non ne tratterà più la crescita, nonostante prosegua l'effetto dei massicci interventi di sostegno pubblici, in particolare, a favore del settore delle costruzioni. L'ulteriore riduzione del ritmo di crescita dell'attività e la progressiva riduzione dei sostegni pubblici, in particolare, dei "bonus" condurrà a un arretramento del processo di accumulazione nel 2024 (-0,9 %). Per valutare l'entità del processo di accumulazione è sufficiente rilevare che nonostante la crescita recente degli investimenti in termini reali, questi nel 2024 risulteranno inferiori del 2,3 % a quelli del 2008, precedenti al declino del settore delle costruzioni.

Il rallentamento del commercio mondiale, connesso alle disfunzioni delle catene internazionali di produzione, al reshoring, e alle crescenti tensioni geopolitiche, stanno conducendo a un'inversione di tendenza in negativo per l'export regionale nel 2023 (-2,4 %). Grazie a una ripresa del commercio mondiale sarà possibile riavviare la crescita delle vendite all'estero nel 2024 (+2,8 %), tanto da permettere alle esportazioni regionali di fornire un contributo positivo

alla crescita. Al termine del 2024 il valore reale delle esportazioni regionali dovrebbe risultare superiore addirittura dell'89,3 % rispetto al livello del 2000, ma di solo il 37,0 % rispetto a quelle del 2007. Si tratta di un chiaro indicatore dell'importanza assunta dai mercati esteri, ma anche della maggiore dipendenza da questi nel sostenere l'attività e i redditi regionali a fronte di una minore capacità di produzione di valore aggiunto dall'attività volta ai mercati esteri.

Sotto la pressione del contenimento della crescita della domanda interna e dell'arretramento delle esportazioni conseguente al rallentamento del commercio mondiale nel 2023 il valore aggiunto reale prodotto dall'industria in senso stretto regionale subirà una flessione del 2,0 %. La ripresa del commercio mondiale dovrebbe sostenere una pronta ma contenuta ripresa dell'attività industriale nel 2024 (+0,6 %). Anche in questa ipotesi, al termine del 2023, il valore aggiunto reale dell'industria risulterà superiore di solo il 20,6 % rispetto a quello del 2000.

Nonostante i piani di investimento pubblico, la decisa revisione delle misure di incentivazione adottate a sostegno del settore, della sicurezza sismica e della sostenibilità ambientale e la restrizione della politica monetaria ridurranno quasi a zero la crescita del valore aggiunto reale delle costruzioni nel 2023 (+0,4 %), con una dinamica decisamente inferiore rispetto a quella notevole del 2022 e a quella eccezionale del 2021 (+26,2 %). La tendenza diverrà poi negativa nel 2024 conducendo il settore in recessione (-3,7 %). A testimonianza delle contrastanti vicissitudini vissute dal settore, al termine del 2023 il valore aggiunto delle costruzioni risulterà superiore di solo il 5,5 % rispetto a quello del 2000, ma rimarrà ancora inferiore del 23,1 % rispetto ai livelli eccessivi del precedente massimo toccato nel 2007.

Relativamente ai settori dei servizi questi mostrano andamenti fortemente differenziati. Nel 2023 una fase di recessione dell'attività nell'industria e un deciso rallentamento della dinamica dei consumi, insieme con una variazione della loro composizione a favore di quelli essenziali da parte delle fasce della popolazione a basso reddito per effetto dell'inflazione e dell'aumento della disuguaglianza hanno ridotto sensibilmente il ritmo di crescita del valore aggiunto nei servizi (+2,0 %), pur risultando, comunque, la componente più dinamica dell'economia regionale. Nel 2024 la lieve ripresa dell'attività nell'industria e la contenuta crescita dei consumi permetteranno al valore aggiunto dei servizi di continuare a crescere leggermente anche se con un ritmo dimezzato (+0,9 %) e di confermare i servizi quale settore trainante dell'economia regionale. Ma anche l'andamento nel lungo periodo del settore dei servizi non mostra una crescita particolarmente soddisfacente. Il valore aggiunto del settore al termine del 2023 ha superato il livello del 2008, antecedente la crisi finanziaria dei sub-prime, di solo il 7,7 % e risulta superiore solo del 17,5 % rispetto al livello del 2000.

Una maggiore spinta alla ricerca di un impiego ha continuato a sostenere un'accelerazione della crescita delle forze di lavoro nel 2023 (+0,9 %). Questo però non compensa il calo subito nel 2020; fuori dal mercato del lavoro sono rimasti diversi lavoratori non occupabili e scoraggiati dei settori maggiormente colpiti dalla recessione e al termine del 2023 le forze di lavoro risultano ancora marginalmente inferiori a quelle del 2019 (-0,9 %). Nel 2024 la crescita delle forze di lavoro continuerà comunque sostenuta dalla necessità di impiego, ma sarà contenuta dalla crescita economica limitata (+0,7 %).

L'occupazione ha nuovamente un andamento positivo nel 2023 (+1,0 %) e la sua crescita proseguirà solo lievemente più contenuta nel 2024 (+0,7 %). Ciò nonostante, alla fine del 2023 l'occupazione risulta ancora marginalmente inferiore a quella riferita al 2019 (-0,2 %) e superiore di solo l'11,1 % rispetto a quella del 2000.

Il tasso di occupazione (calcolato come quota degli occupati sulla popolazione presente in età di lavoro) continua a salire e nel 2024 dovrebbe giungere al 70,2 % per poi portarsi al 70,5 % nel 2024 superando finalmente il precedente livello massimo del 2019.

Il tasso di disoccupazione era pari al 2,8 % nel 2002, è salito fino all'8,5 % nel 2013 per poi gradualmente ridiscendere al 5,5 % nel 2019. Le misure introdotte a sostegno all'occupazione e l'ampia fuoriuscita dal mercato del lavoro ne hanno contenuto l'aumento nel 2020 al 5,9 %. Dal 2021 in poi la crescita dell'occupazione è stata più rapida dell'aumento dell'offerta di lavoro e il tasso di disoccupazione anche nel 2023 si riduce al 4,8 %, ma la tendenza subirà

un temporaneo arresto nel 2024 a causa della stagnazione della crescita dell'attività economica e il tasso di disoccupazione rimarrà al 4,8 %.

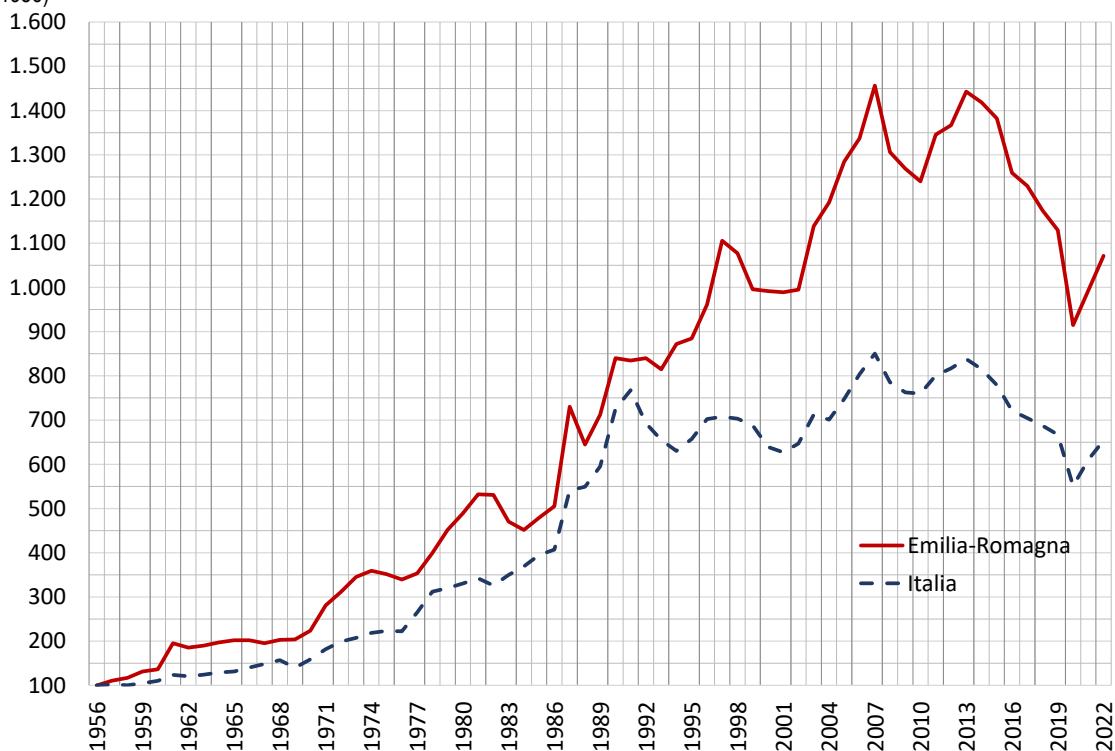
QUADRO CRIMINOLOGICO

I DELITTI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE: UN QUADRO STATISTICO¹

Dalla seconda metà degli anni Cinquanta del secolo scorso l'Italia e le sue regioni hanno conosciuto una forte crescita dei reati, in modo particolare dei furti e delle rapine. I tratti di tale fenomeno in Emilia-Romagna hanno assunto una particolare rilevanza già dall'inizio in cui ha iniziato a manifestarsi, ma solo dagli anni Novanta in poi si sono accentuati in misura considerevole rispetto al resto dell'Italia e di molte regioni simili anche dal punto di vista socioeconomico (v. grafico 1).

GRAFICO 1:

REATI DENUNCIATI ALLE FORZE DI POLIZIA IN EMILIA-ROMAGNA E IN ITALIA TRA IL 1956 E IL 2022 (NUMERI INDICE, BASE = 1956)



Fonte: elaborazione RER su dati del Ministero dell'Interno.

Il numero dei reati denunciati alle forze di polizia in questi quasi settant'anni offre una prima, benché approssimativa indicazione in proposito²: le 18.000 denunce registrate in regione alla metà degli anni Cinquanta sono raddoppiate in soli cinque anni, mentre nel resto dell'Italia ciò

¹ I contenuti di questo paragrafo sono tratti da una ricostruzione redatta a cura di Eugenio Arcidiacono – Gabinetto della Presidenza della Giunta, Area sicurezza urbana e legalità.

² Trattandosi delle denunce, il dato infatti non può che essere parziale, in quanto, come è noto, non tutti i reati o gli illeciti commessi sono denunciati dai cittadini o scoperti dalle forze di polizia. A seconda del tipo di reato, esiste pertanto una quota sommersa di reati più o meno rilevante che non viene computata nelle statistiche ufficiali, ma la si può conoscere e stimare mediante apposite indagini di popolazione che prendono il nome di indagini di vittimizzazione.

avverrà agli inizi degli anni Settanta, quando l'Emilia-Romagna aveva già raggiunto il triplo dei reati rispetto a quelli denunciati nel 1956; alla metà degli anni Settanta il numero dei reati della nostra regione era pari a 66.000 e all'inizio degli Ottanta a 100.000, a 133.000 nel 1987, a 153.000 nel 1990, a 200.000 nel 1997 e a 266.000 nel 2007. Dopo una lunga e ininterrotta fase ascendente, con il 2013 ne è iniziata una di segno opposto, caratterizzata da una graduale diminuzione delle denunce fino a raggiungere quota 167.000 nell'anno della pandemia. Nell'ultimo biennio vi è stata una leggera ripresa della curva, ciò nonostante, la soglia attuale dei reati denunciati nella nostra regione è ancora ai livelli di inizio millennio.

La massa dei delitti considerati nel loro insieme offre naturalmente un'indicazione di massima dello stato della criminalità di un territorio o di un periodo storico, le cui specificità possono essere colte soltanto osservando i singoli reati, le loro caratteristiche e gli andamenti nel tempo.

Ai fini della redazione del presente documento, si è scelto di focalizzare l'attenzione sui delitti contro la Pubblica amministrazione e di tralasciare altre forme di criminalità non attinenti - almeno non direttamente - ai temi del documento medesimo, come, ad esempio, la criminalità violenta o predatoria. Considerato lo stretto legame che diversi osservatori hanno riscontrato tra il reato di corruzione - tra i più esecrabili tra tutti quelli commessi ai danni della Pubblica amministrazione - e il riciclaggio, un focus sarà dedicato appunto anche al riciclaggio di capitali illeciti.

Come è noto, appartengono alla categoria dei delitti contro la Pubblica amministrazione una serie di comportamenti particolarmente gravi lesivi dei principi di imparzialità, trasparenza e buon andamento dell'azione amministrativa. Tali reati sono disciplinati nel Titolo II del Libro II del Codice penale (artt. 314 - 360 c.p.) e si suddividono in due categorie sulla base del soggetto attivo che li commette: da un lato, infatti, vi sono i delitti commessi dai pubblici ufficiali o incaricati di un pubblico servizio o esercenti di servizio di pubblica utilità nell'ambito delle loro funzioni per un abuso o uso non conforme alla legge del potere riconosciutogli dalla legge medesima; dall'altro lato, invece, vi sono i delitti dei privati (cosiddetti reati ordinari), i cui comportamenti tendono ad ostacolare il regolare funzionamento della Pubblica amministrazione o ne offende il prestigio (per esempio attraverso la violenza o la resistenza all'autorità pubblica, l'oltraggio al pubblico ufficiale, ecc.).

Di questi delitti ne sono stati selezionati alcuni anche in ragione della disponibilità dei dati pubblicati dall'Istituto nazionale di statistica. Si tratta, in particolare, dei delitti commessi da pubblici ufficiali di cui le forze di polizia sono venute a conoscenza. Tali dati, come è possibile immaginare, restituiscono un'immagine parziale del fenomeno della delittuosità ai danni della Pubblica amministrazione, e ciò dipende non solo dal fatto che, come appena detto, si riferiscono a una selezione dei possibili delitti contro l'amministrazione pubblica, ma perché una quota di essi, così come accade per qualsiasi tipo di reato - e nel caso specifico probabilmente più di altre forme di delittuosità - sfugge al controllo delle istituzioni penali perché non viene denunciata o scoperta dagli organi investigativi. All'origine di molti di questi reati - si pensi ad esempio alla corruzione - risiede infatti un'intesa tra una cerchia ristretta di beneficiari, i quali hanno tutto l'interesse a non farsi scoprire dall'autorità pubblica per evitare le ricadute avverse che potrebbero derivare dalla loro condotta illegale sia in termini di riprovazione sociale che di condanna penale. È inutile dire, inoltre, che la misura di tali fenomeni è data anche dalla donazione di risorse - sia materiali che normative - a disposizione degli organi giudiziari e di polizia, dalla capacità investigativa e dalle motivazioni degli inquirenti, oltre che dall'attenzione pubblica riposta su di essi in un determinato momento storico. Per tutte queste ragioni, i dati che si esamineranno qui non rispecchiano l'effettiva diffusione dei delitti commessi contro la Pubblica amministrazione, bensì ne mostrano la grandezza rispetto a quanto è perseguito e scoperto sotto il profilo penale-investigativo limitatamente ai pubblici ufficiali.

I reati oggetto di analisi sono i seguenti: peculato (Art. 314 c.p.); peculato mediante profitto dell'errore altrui (Art. 316 c.p.); malversazione di erogazioni pubbliche (Art. 316-bis c.p.); indebita percezione di erogazioni pubbliche (Art. 316-ter 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.); corruzione in atti giudiziari (Art. 319-ter c.p.); induzione indebita a dare o promettere utilità (Art. 319-quater c.p.); 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.); peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri delle Corti internazionali o degli organi delle Comunità europee o di assemblee parlamentari internazionali o di organizzazioni internazionali e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (Art. 322-bis c.p.); abuso d'ufficio (Art. 323 c.p.); utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragione di 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); 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.).
Di questi reati sono stato esaminati gli sviluppi e l'incidenza che hanno avuto in Emilia-Romagna e nelle sue province dal 2008 al 2022.

1. I numeri dei delitti contro la Pubblica amministrazione

Benché una quota difficilmente stimabile sfugga al controllo del sistema penale, i reati commessi ai danni della pubblica amministrazione e denunciati costituiscono una minima parte della massa complessiva dei delitti denunciati ogni anno³.
Come infatti si può osservare nella tabella sottostante, negli ultimi quindici anni in Emilia-Romagna ne sono stati denunciati quasi seimila - in media circa quattrocento ogni anno -, corrispondenti a poco più del 4% di quelli denunciati nell'intera Penisola e a quasi la metà di quelli denunciati in tutto il Nord-Est.

³ In media i reati contro la pubblica amministrazione costituiscono meno dello 0,2% delle denunce, mentre ad esempio i furti e le rapine sono quasi il 60%, i danneggiamenti superano il 10% e i reati violenti il 5%. Trattandosi di eventi con bassa numerosità, quando è necessario la grandezza di questi fenomeni sarà espressa con i valori assoluti, evitando pertanto di utilizzare le percentuali per non incorrere in interpretazioni fallaci.

TABELLA 1:

DELITTI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE COMMESSI DAI PUBBLICI UFFICIALI DENUNCIATI DALLE FORZE DI POLIZIA ALL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA IN ITALIA, NEL NORD-EST E IN EMILIA-ROMAGNA. PERIODO 2008-2022 (VALORI ASSOLUTI E PERCENTUALI)

| | ITALIA | | NORD-EST | | EMILIA-ROMAGNA | |
|---|----------------|-------------|---------------|-------------|----------------|-------------|
| | Frequenz a | % | Frequenz a | % | Frequenza | % |
| Sottrazione, ecc. cose sottoposte a sequestro | 41.053 | 31,1 | 3.613 | 29,6 | 2.047 | 35,1 |
| Violazione colposa cose sottoposte a sequestro | 32.308 | 24,5 | 2.351 | 19,3 | 1.364 | 23,4 |
| Abuso d'ufficio | 17.335 | 13,1 | 1.707 | 14,0 | 689 | 11,8 |
| Interruzione d'un servizio pubblico o di pubblica necessità | 9.445 | 7,2 | 891 | 7,3 | 422 | 7,2 |
| Rifiuto di atti d'ufficio. Omissione | 12.062 | 9,1 | 1.011 | 8,3 | 406 | 7,0 |
| Indebita percezione di erogazioni pubbliche | 5.190 | 3,9 | 961 | 7,9 | 249 | 4,3 |
| Peculato | 5.355 | 4,1 | 640 | 5,2 | 236 | 4,1 |
| Istigazione alla corruzione | 2.468 | 1,9 | 326 | 2,7 | 139 | 2,4 |
| Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio | 1.468 | 1,1 | 152 | 1,2 | 63 | 1,1 |
| Concussione | 1.410 | 1,1 | 134 | 1,1 | 52 | 0,9 |
| Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio | 783 | 0,6 | 118 | 1,0 | 49 | 0,8 |
| Pene per il corruttore | 1.053 | 0,8 | 105 | 0,9 | 43 | 0,7 |
| Malversazione di erogazioni pubbliche | 610 | 0,5 | 80 | 0,7 | 20 | 0,3 |
| Induzione indebita a dare o promettere utilità | 366 | 0,3 | 32 | 0,3 | 16 | 0,3 |
| Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio | 235 | 0,2 | 19 | 0,2 | 9 | 0,2 |
| Corruzione in atti giudiziari | 147 | 0,1 | 10 | 0,1 | 8 | 0,1 |
| Corruzione per l'esercizio della funzione | 376 | 0,3 | 23 | 0,2 | 7 | 0,1 |
| Peculato mediante profitto dell'errore altrui | 316 | 0,2 | 8 | 0,1 | 2 | 0,0 |
| Rifiuto di atti d'ufficio (Militare) | 29 | 0,0 | 5 | 0,0 | 2 | 0,0 |
| Utilizzazione invenzioni, ecc. | 6 | 0,0 | 2 | 0,0 | 1 | 0,0 |
| Corruzione, ecc. membri Comunità europee | 22 | 0,0 | 3 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| | | 100, | | 100, | | 100, |
| TOTALE | 132.037 | 0 | 12.191 | 0 | 5.824 | 0 |

Fonte: elaborazione RER su dati del Ministero dell'Interno.

Osservandone la composizione nei dettagli, si deduce che più quasi il 60% si riferiscono a violazioni agli articoli 334 e 335 del Codice penale, due delitti, questi, che si concretizzano con la sottrazione o il danneggiamento di cose sottoposte a sequestro da parte di chi ne ha la custodia allo scopo di favorire intenzionalmente il proprietario o che, per negligenza, ne provoca la distruzione o ne agevola la sottrazione. Ancora, l'11,8% dei reati in esame riguardano l'abuso d'ufficio, il 7,2% l'interruzione di un servizio pubblico o pubblica necessità, il 7% il rifiuto di atti di ufficio, il 4,3% l'indebita percezione di erogazioni pubbliche, il 4,1% il peculato, il 2,4% l'istigazione alla corruzione, l'1,1% la corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, circa l'1% la concussione, mentre tutti gli altri reati costituiscono complessivamente il 2,7% (157 casi in numero assoluto, di cui 49 riguardano la rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio e 43 il reato previsto all'art. 321 del c.p., ovvero le pene per il corruttore).

La tabella successiva riporta i tassi e la tendenza storica di questi reati dell'Emilia-Romagna, dell'Italia e del Nord-Est. I tassi esprimono il peso o l'incidenza dei reati in questione sulla popolazione di riferimento, mentre la tendenza ne mostra gli sviluppi nel tempo in termini di crescita, diminuzione o stabilità⁴.

Riguardo ai tassi, quelli dell'Emilia-Romagna risultano nettamente sotto la media italiana, ma superano, seppure in misura contenuta, quelli del Nord-Est. Volendo dare una misura complessiva dell'incidenza di questi reati nei tre contesti territoriali, si dirà che l'Emilia-Romagna esprime un tasso generale di delittuosità contro la Pubblica amministrazione di 6,4 reati ogni 100 mila abitanti, l'Italia di 10,6 e il Nord Est di 5,1 ogni 100 mila abitanti. Riguardo invece alla tendenza, si osserva un generale aumento dei reati in questione sia in Emilia-

⁴ Si tratta di tassi e di una tendenza media poiché sono stati calcolati sull'intero periodo considerato. Va da sé, pertanto, che tali valori possono risultare diversi da un anno all'altro della serie storica. Della tendenza, contrariamente ai tassi, si è preferito riportare la simbologia in termini di diminuzione (-), crescita (+), stazionarietà (=) perché i valori numerici, a causa della bassa numerosità dei reati, avrebbero indotto a conclusioni fuorvianti.

Romagna che nel resto dell'Italia e del Nord Est, in particolare l'abuso d'ufficio, l'indebita percezione di erogazioni pubbliche, il peculato, la concussione i reati corruttivi.

TABELLA 2:

TASSI MEDI SU 100 MILA ABITANTI E TREND DEI DELITTI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE COMMESSI DAI PUBBLICI UFFICIALI DENUNCIATI DALLE FORZE DI POLIZIA ALL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA IN ITALIA, NEL NORD-EST E IN EMILIA-ROMAGNA. PERIODO 2008-2022.

| | ITALIA | | NORD-EST | | EMILIA-ROMAGNA | |
|---|-------------|----------|------------|----------|----------------|----------|
| | Tasso | Tendenza | Tasso | Tendenza | Tasso | Tendenza |
| Sottrazione, ecc. cose sottoposte a sequestro | 3,3 | - | 1,5 | - | 2,3 | - |
| Violazione colposa cose sottoposte a sequestro | 2,6 | - | 1,0 | - | 1,5 | - |
| Abuso d'ufficio | 1,4 | - | 0,7 | + | 0,8 | + |
| Interruzione d'un servizio pubblico o di pubblica necessità | 0,8 | - | 0,4 | - | 0,5 | - |
| Rifiuto di atti d'ufficio. Omissione | 1,0 | - | 0,4 | - | 0,4 | - |
| Indebita percezione di erogazioni pubbliche | 0,4 | + | 0,3 | + | 0,3 | + |
| Peculato | 0,4 | + | 0,4 | + | 0,3 | + |
| Istigazione alla corruzione | 0,2 | - | 0,1 | - | 0,2 | + |
| Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio | 0,1 | = | 0,1 | + | 0,1 | + |
| Concussione | 0,1 | - | 0,1 | - | 0,1 | + |
| Rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio | 0,1 | - | 0,0 | - | 0,1 | - |
| Pene per il corruttore | 0,1 | + | 0,0 | + | 0,0 | + |
| Malversazione di erogazioni pubbliche | 0,0 | + | 0,0 | + | 0,0 | - |
| Induzione indebita a dare o promettere utilità | 0,0 | + | 0,0 | + | 0,0 | - |
| Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio | 0,0 | + | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Corruzione in atti giudiziari | 0,0 | + | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Corruzione per l'esercizio della funzione | 0,0 | + | 0,0 | + | 0,0 | - |
| Peculato mediante profitto dell'errore altrui | 0,0 | + | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Rifiuto di atti d'ufficio (Militare) | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Utilizzazione invenzioni, ecc. | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | /// |
| Corruzione, ecc. membri Comunità europee | 0,0 | = | 0,0 | - | 0,0 | /// |
| TOTALE | 10,6 | + | 5,1 | + | 6,4 | + |

Fonte: elaborazione RERSu dati del Ministero dell'Interno.

Una sintesi utile di quanto illustrato finora è riportata nella tavola successiva. Nella tavola, in particolare, sono riportati quattro indici di criminalità ottenuti accorpando le fattispecie esaminate fin qui nel dettaglio, ciascuno dei quali denota una specifica attività criminale contro la Pubblica amministrazione diversa da tutte le altre sia sotto il profilo della gravità che gli viene attribuita dal Codice penale che degli attori coinvolti.

Il primo di questi indici designa l'**abuso di funzione**, il quale è stato ottenuto dall'accorpamento dei reati di abuso d'ufficio, rifiuto e omissione di atti d'ufficio, rifiuto o ritardo di obbedienza commesso da un militare o da un agente della forza pubblica, rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio, utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragione di ufficio; il secondo indice designa l'**appropriazione indebita** ed è costituito dai reati di peculato, peculato mediante profitto dell'errore altrui, indebita percezione di erogazioni pubbliche, malversazione di erogazioni pubbliche; il terzo indice connota l'**ambito della corruzione** - intesa sia nella forma passiva che attiva - ed è costituito dai reati di concussione, corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio, corruzione in atti giudiziari, corruzione per l'esercizio della funzione, corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio, induzione indebita a dare o promettere utilità, istigazione alla corruzione, concussione, corruzione di membri e funzionari di organi di Comunità europee o internazionali, pene per il corruttore; l'ultimo indice, infine, è stato ottenuto accorpando i reati di interruzione di servizio pubblico o di pubblica necessità, dalla sottrazione o danneggiamento di cose sottoposte a sequestro e dalla violazione colposa di doveri inerenti alla custodia di cose sottoposte a sequestro e si riferisce perciò a una categoria generica di reati contro la Pubblica amministrazione denominata appunto **altri reati contro la P.A.**

I rilievi più interessanti che emergono dalla tabella si possono così sintetizzare:

- **L'abuso di funzione⁵** in Emilia-Romagna è un fenomeno che incide meno rispetto alla gran parte delle regioni, benché nei quasi quindici anni considerati sia aumentato rispecchiando una tendenza riscontrabile a livello nazionale. In genere i reati che lo connotano sono più diffusi nelle regioni del Centro-Sud, meno in quelle del Nord Italia (v. figura 1 in appendice). Il valore dell'indice di questa fattispecie criminale per l'Emilia-Romagna è infatti pari a 1,3 ogni 100 mila abitanti - un valore, questo, in linea con il resto delle regioni del Nord-Est - mentre quello dell'Italia è di 2,4 ogni 100 mila abitanti. **Le province della regione dove questo valore risulta apprezzabilmente più elevato della media regionale sono Parma (2,7 ogni 100 mila abitanti), Forlì-Cesena (2,4 ogni 100 mila abitanti) e Rimini (2,1 ogni 100 mila abitanti)**
- **L'appropriazione indebita⁶** nella nostra regione incide meno che nel resto della Penisola. Solo la Sardegna, infatti, presenta valori dell'indice inferiori a quelli dell'Emilia-Romagna. In termini generali, il valore di questa fattispecie criminale per l'Emilia-Romagna è pari a 0,6 ogni 100 mila abitanti mentre quello dell'Italia è di 0,9 ogni 100 mila abitanti. **La provincia dove si registra un valore decisamente superiore alla media regionale di questo fenomeno è Ravenna, il cui tasso è pari a 2 ogni 100 mila abitanti, benché la tendenza, diversamente da quanto accade nelle altre province – fatta eccezione di Forlì-Cesena – è in netta diminuzione.**
- **La corruzione⁷** in Emilia-Romagna incide meno che in gran parte del resto della Penisola. Il valore dell'indice di questa fattispecie criminale per l'Emilia-Romagna è pari a 0,4 ogni 100 mila abitanti - un valore, questo, in linea con il resto delle regioni del Nord-Est - mentre quello dell'Italia è di 0,6 ogni 100 mila abitanti. **Le province della regione dove il valore dell'indice risulta apprezzabilmente più elevato della media regionale sono Ferrara (0,9 ogni 100 mila abitanti) e Rimini (0,9 ogni 100 mila abitanti). Diversamente da quanto accade nel resto dell'Italia, la tendenza di questo fenomeno nella nostra regione è in crescita, fatta eccezione della provincia di Piacenza dove, al contrario, è in calo.**
- **Gli altri reati contro la P.A.** in Emilia-Romagna incidono meno che nel resto dell'Italia, ma in misura più elevata rispetto alle altre regioni del Nord-Est. Il valore dell'indice di questa fattispecie criminale, infatti, per l'Emilia-Romagna è pari a 4,2 ogni 100 mila abitanti mentre quello dell'Italia è di 6,7 e del Nord-Est di 2,9 ogni 100 mila abitanti. La tendenza di questi reati è in diminuzione in tutti i contesti territoriali presi in esame.

⁵ Tale fenomeno è connotato prevalentemente dal reato di abuso di ufficio, il cui peso in termini numerici assorbe più dei due terzi delle denunce.

⁶ Tale fenomeno è connotato principalmente dal reato di peculato e di indebita percezione di erogazioni pubbliche, il cui peso assorbe, nel primo caso la metà delle denunce e nel secondo poco meno della metà.

⁷ Tale fenomeno è connotato prevalentemente dal reato di istigazione alla corruzione, il cui peso assorbe circa il 40% delle denunce. Tale fenomeno, pertanto, configura in larga parte l'aspetto passivo della corruzione, benché non manchino i casi di corruzione attiva.

TABELLA 3:

INCIDENZA E TENDENZA DI ALCUNI FENOMENI CRIMINALI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE IN ITALIA, NEL NORD-EST, IN EMILIA-ROMAGNA E NELLE SUE PROVINCE. PERIODO 2008-2022. TASSI SU 100 MILA ABITANTI E TENDENZA

| | ABUSO DI FUNZIONE | | | APPROPRIAZIONE INDEBITA | | | CORRUZIONE | | | ALTRI REATI CONTRO LA P.A. | | |
|---------------------|-------------------|------------|----------|-------------------------|------------|----------|------------|------------|----------|----------------------------|------------|----------|
| | Frequenza | Tasso | Tendenza | Frequenza | Tasso | Tendenza | Frequenza | Tasso | Tendenza | Frequenza | Tasso | Tendenza |
| Italia | 30.215 | 2,4 | + | 11.471 | 0,9 | + | 7.545 | 0,6 | - | 82.806 | 6,7 | - |
| Nord-est | 2.843 | 1,2 | + | 1.689 | 0,7 | + | 804 | 0,3 | + | 6.855 | 2,9 | - |
| Emilia-Romagna | 1.147 | 1,3 | + | 507 | 0,6 | + | 337 | 0,4 | + | 3.833 | 4,2 | - |
| Piacenza | 53 | 1,2 | + | 29 | 0,7 | + | 31 | 0,7 | - | 162 | 3,8 | - |
| Parma | 179 | 2,7 | + | 42 | 0,6 | + | 42 | 0,6 | + | 293 | 4,4 | - |
| Reggio Emilia | 78 | 1,0 | + | 29 | 0,4 | + | 33 | 0,4 | + | 669 | 8,5 | - |
| Modena | 123 | 1,2 | + | 56 | 0,5 | + | 39 | 0,4 | + | 619 | 5,9 | - |
| Bologna | 290 | 1,9 | + | 89 | 0,6 | + | 44 | 0,3 | + | 1.042 | 7,0 | - |
| Ferrara | 88 | 1,7 | + | 50 | 1,0 | + | 46 | 0,9 | + | 232 | 4,4 | - |
| Ravenna | 86 | 1,5 | + | 116 | 2,0 | - | 28 | 0,5 | + | 360 | 6,2 | - |
| Forlì-Cesena | 144 | 2,4 | + | 58 | 1,0 | - | 25 | 0,4 | + | 230 | 3,9 | - |
| Rimini | 103 | 2,1 | + | 33 | 0,7 | + | 47 | 0,9 | + | 226 | 4,6 | - |

Fonte: elaborazione RER su dati del Ministero dell'Interno.

Come si è visto, l'incidenza dei reati ai danni della Pubblica amministrazione è decisamente più bassa nella nostra regione in confronto ad altri contesti⁸.

Tale rilievo, benché sia circoscrivibile unicamente ai dati delle denunce, tuttavia trova un riscontro in un'indagine campionaria sul fenomeno della corruzione realizzata dall'Istat qualche anno fa nell'ambito dell'indagine sulla sicurezza dei cittadini i cui risultati riteniamo siano ancora validi.

Si tratta di un approfondimento che l'Istat ha realizzato allo scopo di fare luce su tale fenomeno e di stimare il numero di persone coinvolte in dinamiche corruttive o di scambio nel nostro paese, sia in prima persona, sia indirettamente attraverso l'esperienza di parenti, amici, colleghi o conoscenti. Alle domande se avessero ricevuto richieste di denaro o di favori o se essi stessi, al contrario, avessero offerto denaro o favori in cambio di beni o di servizi pubblici o se conoscessero persone che si sarebbero trovate in situazioni analoghe, solo il 7% degli emiliano romagnoli intervistati ha risposto in modo affermativo al primo quesito e il 10% al secondo, mentre il resto degli italiani sono stati rispettivamente l'8% e il 13%.

Poco diffuso tra i cittadini emiliano romagnoli risulta anche lo scambio del voto con favori, denaro o altre utilità, una pratica, questa, tradizionalmente più diffusa nelle regioni del Sud e nelle Isole.

Diverso è invece il quadro della regione riguardo alla raccomandazione, una pratica, questa, alla quale i suoi cittadini sembrerebbero più esposti, benché tale pratica, secondo quanto riferito dagli intervistati, riguarderebbe in larga parte il settore privato, ad esempio per ottenere un lavoro o una promozione, e meno per avere dei benefici dal pubblico (per esempio un beneficio assistenziale, la cancellazione di una sanzione, essere favorito in cause giudiziarie, ecc.).

Si tratta di rilievi interessanti, i quali, come appena detto, troverebbero una qualche corrispondenza con la realtà oggettiva dei fenomeni analizzati finora, ma che andrebbero approfonditi con un'indagine di popolazione focalizzata sulla nostra regione per avere stime più robuste di quelle ricavate dal campione dell'Istat perché l'indagine Istat è tarata sul contesto nazionale.

⁸ Diverso è invece il caso di altre forme di criminalità, come ad esempio la criminalità predatoria, i cui tassi di delittuosità dell'Emilia-Romagna in genere superano decisamente quelli nazionali.

TABELLA 4:

CITTADINI CHE HANNO AVUTO UN'ESPERIENZA DIRETTA O INDIRETTA ALLA CORRUZIONE, AL VOTO DI SCAMBIO E ALLA RACCOMANDAZIONE. ANNO 2016. PER CENTO PERSONE

| | CORRUZIONE | | VOTO DI SCAMBIO | | RACCOMANDAZIONE | |
|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | Esperienza diretta | Esperienza indiretta | Esperienza diretta | Esperienza indiretta | Esperienza diretta | Esperienza indiretta |
| Piemonte | 3,7 | 7,0 | 1,0 | 3,0 | 6,1 | 19,6 |
| Valle d'Aosta | 3,4 | 7,3 | 2,9 | 7,4 | 5,1 | 20,0 |
| Lombardia | 5,9 | 8,6 | 1,4 | 3,5 | 7,5 | 16,8 |
| Bolzano | 3,1 | 5,6 | 0,5 | 1,2 | 6,4 | 14,7 |
| Trento | 2,0 | 7,5 | 1,2 | 1,8 | 6,0 | 22,6 |
| Veneto | 5,8 | 7,3 | 1,8 | 4,2 | 10,0 | 26,7 |
| Friuli-Venezia Giulia | 4,4 | 3,9 | 0,5 | 1,1 | 7,9 | 22,2 |
| Liguria | 8,3 | 13,6 | 1,8 | 3,5 | 9,5 | 24,0 |
| Emilia-Romagna | 7,2 | 10,1 | 1,5 | 3,5 | 13,7 | 29,1 |
| Toscana | 5,5 | 7,0 | 2,4 | 4,9 | 9,6 | 24,7 |
| Umbria | 6,1 | 14,6 | 2,5 | 5,0 | 11,3 | 29,6 |
| Marche | 4,4 | 10,2 | 2,9 | 6,0 | 8,6 | 24,0 |
| Lazio | 17,9 | 21,5 | 3,7 | 8,0 | 13,0 | 33,7 |
| Abruzzo | 11,5 | 17,5 | 6,0 | 13,9 | 5,7 | 29,4 |
| Molise | 9,1 | 12,4 | 3,9 | 7,6 | 5,7 | 27,1 |
| Campania | 8,9 | 14,8 | 6,7 | 12,8 | 5,4 | 23,5 |
| Puglia | 11,0 | 32,3 | 7,1 | 23,7 | 5,0 | 41,8 |
| Basilicata | 9,4 | 14,4 | 9,7 | 18,5 | 6,7 | 36,2 |
| Calabria | 7,2 | 11,5 | 5,8 | 11,4 | 5,7 | 16,6 |
| Sicilia | 7,7 | 15,4 | 9,0 | 16,4 | 5,9 | 22,3 |
| Sardegna | 8,4 | 15,0 | 6,8 | 12,2 | 9,1 | 36,6 |
| ITALIA | 7,9 | 13,1 | 3,7 | 8,3 | 8,3 | 25,4 |

Fonte: elaborazione RERSu dati Istat, Indagine sulla sicurezza dei cittadini 2015-2016.

2. I numeri del riciclaggio

La rilevanza del rischio di riciclaggio nel nostro Paese ha posto in evidenza come, tra i reati che producono proventi da riciclare, la corruzione costituisca una minaccia significativa. Un'efficace azione di prevenzione e di contrasto della corruzione può pertanto contribuire a ridurre il rischio di riciclaggio. Per altro verso, l'attività di antiriciclaggio costituisce un modo efficace per combattere la corruzione: ostacolando il reimpiego dei proventi dei reati, essa tende infatti a rendere anche la corruzione meno vantaggiosa.

Poiché la corruzione possa qualificarsi come un reato presupposto del riciclaggio, è lecito in questa sede esaminare i due reati congiuntamente⁹.

Nel corso degli ultimi decenni l'attività di contrasto alla criminalità organizzata e ai corrotti si è molto concentrata sull'attacco ai capitali di origine illecita e ciò è avvenuto anche grazie al supporto di un sistema di prevenzione che ha costituito un importante complemento all'attività di repressione dei reati, intercettando e ostacolando l'impiego e la dissimulazione dei relativi proventi. In questo sistema di prevenzione l'Unità di Informazione Finanziaria (UIF), istituita presso la Banca d'Italia col d.lgs. n. 231/2007 (che è la cornice legislativa dell'antiriciclaggio in Italia), è l'autorità incaricata di acquisire i flussi finanziari e le informazioni riguardanti ipotesi di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo principalmente attraverso le segnalazioni di operazioni sospette trasmesse da intermediari finanziari, professionisti e altri operatori. Di queste informazioni l'UIF effettua l'analisi finanziaria, utilizzando l'insieme delle fonti e dei

⁹ Va detto, che oltre ai corrotti, altri soggetti ricorrono alla pratica del riciclaggio, come ad esempio gli evasori fiscali o i gruppi della criminalità organizzata, i quali, allo stesso modo dei corrotti, tendono a bonificare i capitali accumulati illecitamente mediante dei professionisti disposti a offrire loro servizi e sofisticate operazioni. Il riciclaggio dei capitali illeciti avviene infatti generalmente in più fasi e una molteplicità di canali che si vanno affinando e moltiplicando man mano che aumentano gli strumenti per contrastarlo: dalla immissione dei capitali nel circuito finanziario attraverso banche, società finanziarie, uffici di cambio, centri off-shore e altri intermediari, alla loro trasformazione in oro, preziosi, oggetti di valore, assegni derivanti da false vincite al gioco, ecc., fino all'investimento in attività lecite a ripulitura avvenuta.

poteri di cui dispone, e ne valuta la rilevanza ai fini della trasmissione agli organi investigativi e della collaborazione con l'autorità giudiziaria per l'eventuale sviluppo dell'azione di repressione.

Negli anni 2008-2021 sono giunte all'UIF dall'Emilia-Romagna circa 76 mila segnalazioni di operazioni sospette, corrispondenti al 7% delle segnalazioni arrivate nello stesso periodo da tutta la Penisola. Sia in Emilia-Romagna che nel resto delle regioni il numero di segnalazioni è sensibilmente aumentato nel tempo (in Emilia-Romagna mediamente del 22,5% annuo), un segnale, questo, che può essere interpretato come una crescita di attenzione verso tale fenomeno da parte dei soggetti qualificati a collaborare con l'UIF.

TABELLA 5:

NUMERO DI SEGNALAZIONI DI OPERAZIONI SOSPETTE, INCIDENZA E TENDENZA MEDIA NELLE REGIONI ITALIANE. PERIODO 2008-2021. VALORI ASSOLUTI, TASSI SU 100 MILA ABITANTI E TENDENZA

| | Frequenza | % | Tassi | Tendenza |
|-----------------------|------------------|--------------|--------------|-------------|
| Piemonte | 68.737 | 6,5 | 112,2 | 21,5 |
| Valle d'Aosta | 2.145 | 0,2 | 121,0 | 37,8 |
| Liguria | 27.693 | 2,6 | 126,0 | 23,9 |
| Lombardia | 210.461 | 19,9 | 153,1 | 18,1 |
| Veneto | 80.291 | 7,6 | 117,8 | 21,9 |
| Trentino-Alto Adige | 13.513 | 1,3 | 92,6 | 26,7 |
| Friuli-Venezia Giulia | 17.547 | 1,7 | 102,9 | 19,0 |
| Emilia-Romagna | 75.670 | 7,2 | 123,3 | 22,5 |
| Toscana | 68.516 | 6,5 | 142,2 | 22,7 |
| Marche | 27.215 | 2,6 | 126,6 | 30,6 |
| Umbria | 9.654 | 0,9 | 78,3 | 22,1 |
| Lazio | 124.191 | 11,7 | 157,5 | 20,5 |
| Campania | 121.929 | 11,5 | 150,5 | 24,7 |
| Abruzzo | 15.635 | 1,5 | 84,8 | 20,0 |
| Molise | 4.133 | 0,4 | 94,7 | 29,1 |
| Puglia | 55.195 | 5,2 | 97,3 | 24,6 |
| Basilicata | 6.563 | 0,6 | 81,6 | 24,7 |
| Calabria | 28.591 | 2,7 | 104,6 | 18,9 |
| Sicilia | 59.689 | 5,6 | 227,2 | 27,5 |
| Sardegna | 15.099 | 1,4 | 22,6 | 24,1 |
| Totale | 1.057.010 | 100,0 | 126,8 | 21,2 |

Fonte: elaborazione RER su dati UIF, Banca d'Italia.

Le denunce rilevate dalle forze di polizia riguardo ai reati di riciclaggio confermano tale tendenza. Come si può osservare nella tabella sottostante, nel periodo 2008-2021 l'Emilia-Romagna ha riportato circa mille e cinquecento denunce, seguendo l'andamento in crescita riscontrabile nel resto dell'Italia. Più di un terzo delle denunce ha riguardato la sola provincia di Modena, un territorio, questo, dove tale reato ha inciso ed è cresciuto in misura sensibilmente più alta rispetto al resto della Regione. Le altre province, infatti, hanno registrato un tasso di delittuosità inferiore alla media regionale e italiana benché la tendenza, anche in queste province, così come è avvenuto nel resto dell'Italia, sia da diversi anni in crescita.

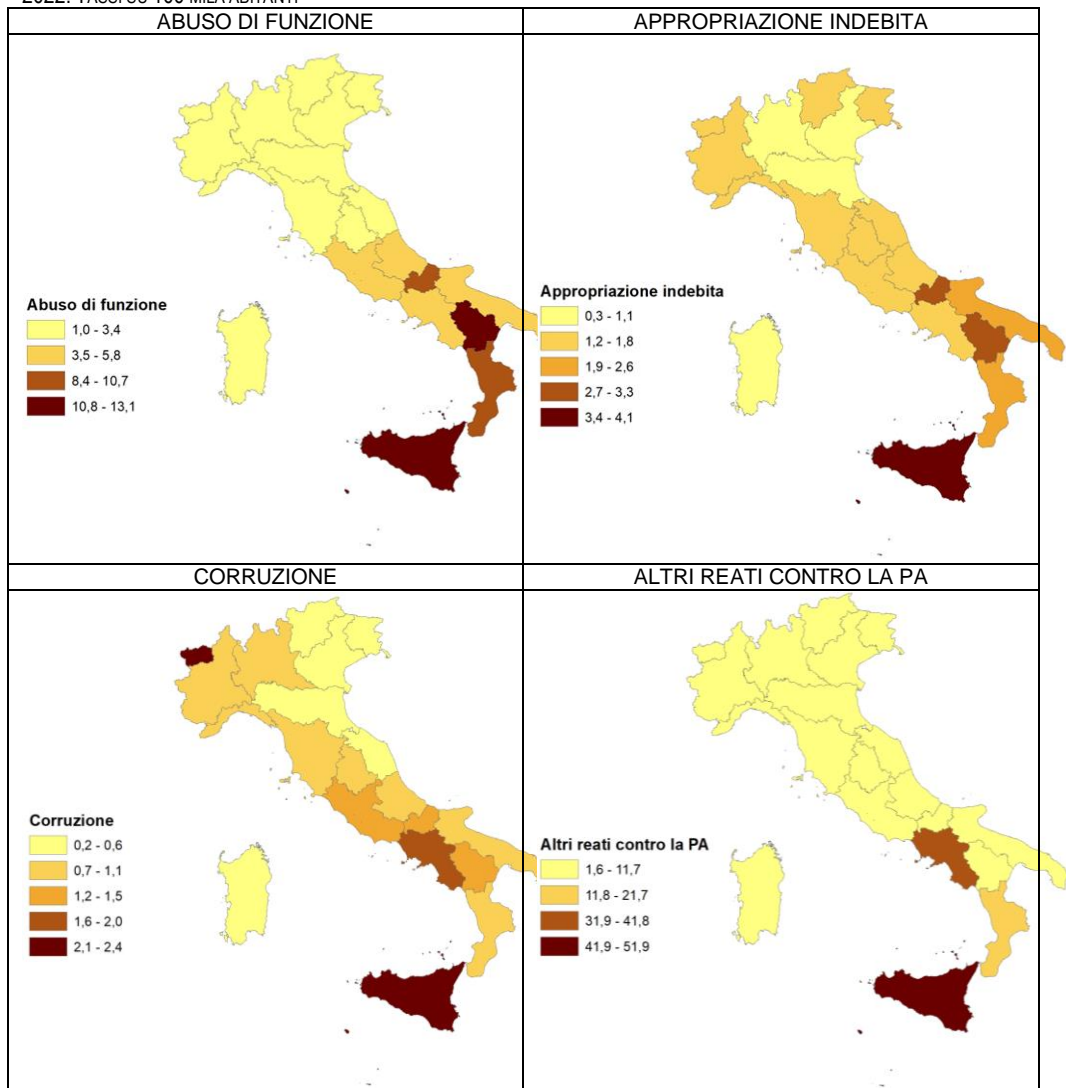
TABELLA 6:

FREQUENZA, TASSI MEDI SU 100 MILA ABITANTI E TREND DEL REATO DI RICICLAGGIO DI DENARO DENUNCIATO DALLE FORZE DI POLIZIA ALL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA IN ITALIA, NEL NORD-EST E IN EMILIA-ROMAGNA. PERIODO 2008-2021 VALORI ASSOLUTI, TASSI SU 100 MILA ABITANTI E TENDENZA

| | Frequenza | Tasso | Tendenza |
|---------------------|------------|------------|----------|
| Italia | 22.683 | 2,9 | + |
| Nord-est | 3.459 | 2,3 | + |
| Emilia-Romagna | 1.452 | 2,5 | + |
| Piacenza | 71 | 1,9 | + |
| Parma | 99 | 1,7 | + |
| Reggio nell'Emilia | 113 | 1,7 | + |
| Modena | 515 | 5,7 | + |
| Bologna | 256 | 2,0 | + |
| Ferrara | 63 | 1,4 | + |
| Ravenna | 135 | 2,7 | + |
| Forlì-Cesena | 83 | 1,6 | + |
| Rimini | 102 | 2,4 | + |

Fonte: elaborazione RERSu dati del Ministero dell'Interno.

FIGURA 1:
 INCIDENZA DI ALCUNI FENOMENI CRIMINALI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE NELLE REGIONI ITALIANE. PERIODO 2008-2022. TASSI SU 100 MILA ABITANTI



Fonte elaborazione RER su dati del Ministero dell'Interno.

TABELLA 7:

DELITTI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE COMMESSI DAI PUBBLICI UFFICIALI DENUNCIATI DALLE FORZE DI POLIZIA ALL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA IN ITALIA, NEL NORD-EST E IN EMILIA-ROMAGNA NEL 2022 (VALORI ASSOLUTI)

| | Italia | Nord-est | Emilia-Romagna |
|---|--------------|------------|----------------|
| Abuso di funzione | 2.871 | 322 | 126 |
| abuso d'ufficio | 966 | 118 | 46 |
| rifiuto di atti d'ufficio. Omissione | 1.842 | 195 | 77 |
| rifiuto o ritardo di obbedienza commesso da un militare, ecc. | 1 | 0 | 0 |
| rivelazione ed utilizzazione di segreti di ufficio | 61 | 8 | 2 |
| utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragione di ufficio | 1 | 1 | 1 |
| Altri reati contro la PA | 4.816 | 479 | 227 |
| interruzione d'un servizio pubblico o di pubblica necessità | 799 | 130 | 60 |
| sottrazione o danneggiamento di cose sottoposte a sequestro ecc. | 2.246 | 229 | 117 |
| violazione colposa di doveri inerenti alla custodia di cose sottoposte a sequestro ecc. | 1.771 | 120 | 50 |
| Appropriazione indebita | 717 | 115 | 32 |
| indebita percezione di erogazioni pubbliche | 415 | 71 | 15 |
| malversazione di erogazioni pubbliche | 48 | 9 | 2 |
| peculato | 247 | 35 | 15 |
| peculato mediante profitto dell'errore altrui | 7 | 0 | 0 |
| Corruzione | 350 | 38 | 20 |
| concussione | 45 | 4 | 2 |
| corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio | 18 | 3 | 2 |
| corruzione in atti giudiziari | 5 | 0 | 0 |
| corruzione per l'esercizio della funzione | 27 | 1 | 0 |
| corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio | 76 | 7 | 6 |
| induzione indebita a dare o promettere utilità | 29 | 3 | 3 |
| istigazione alla corruzione | 81 | 12 | 2 |
| pene per il corruttore | 69 | 8 | 5 |
| Totale complessivo | 8.754 | 954 | 405 |

Fonte: nostra elaborazione su dati del Ministero dell'Interno.

- L'indagine di stakeholder engagement condotta, nel dicembre 2021, per conto di Romagna Acque, da Impronta Etica e che ha visto il coinvolgimento dei rappresentanti degli enti soci, del cliente e dei fornitori, ha fatto emergere importanti elementi, in particolare secondo gli stakeholder intervistati le tre priorità più rilevanti per Romagna Acque sono:

| PRIORITÀ | PERCENTUALE DI STAKEHOLDER CHE RITENGONO LA PRIORITÀ PIÙ RILEVANTE RISPETTO LE ALTRE |
|---|--|
| Conservazione delle risorse naturali per garantire acqua in quantità e qualità adeguate | 83% |
| Gestione del cambiamento climatico | 50% |
| Garantire formazione, istruzione, salute e sicurezza adeguata sul lavoro | 50% |

Tali priorità, anche in relazione agli eventi meteo-climatici e le dirette conseguenze sul territorio, che hanno interessato di recente la Romagna, mantengono tuttora validità

Per quanto sopra rappresentato, il contesto in cui Romagna Acque si trova ad operare è caratterizzato da una forte incertezza, in particolare rispetto all'entità delle effettive ricadute sui comparti di diretto interesse, della crisi mondiale in corso generata in particolare dai conflitti ucraino e medio orientale e dalle conseguenze derivanti dalla Pandemia da Covid 19, per altro ancora non definitivamente superata, nonché dai cambiamenti climatici in atto dove gli eventi alluvionali che nel maggio 2023 hanno devastato gran parte del territorio romagnolo ne sono una chiara testimonianza. Tale incertezza si riverbera anche sulla determinazione delle misure da implementare a tutela dai rischi derivanti appunto dalle crisi tuttora in atto. Pertanto in termini di prevenzione della corruzione si può confermare la necessità di mantenere una costante attenzione sulle operazioni relative agli affidamenti di beni, lavori e servizi e più in generale alla gestione dei fornitori, al fine di intercettare ogni possibile e alquanto probabile cambiamento e di poterne gestire in tempi rapidi le possibili ricadute sull'operato della Società. Il perdurare dei conflitti ucraino e medio orientale, e la conseguente crisi economica ed energetica, in particolare di disponibilità sui mercati di materie prime, impongono la massima attenzione rispetto al reperimento e relativi prezzi di energia elettrica e dei prodotti reagenti necessari al processo di potabilizzazione dell'acqua.

3.2 IL CONTESTO INTERNO

Romagna Acque è una società per azioni costituita il 15 marzo 1994 con atto di trasformazione da Consorzio amministrativo pubblico ai sensi dell'art. 22, comma 3, lett. e), della L. 142/1990.

Ai sensi della Legge Regionale n. 25/1999, art. 14, comma 4, Romagna Acque gestisce tutte le principali fonti di produzione di acqua potabile ed è il fornitore all'ingrosso del SII del territorio romagnolo; trattasi di affidamento diretto di una parte del servizio idrico integrato (servizio pubblico locale di rilevanza economica ai sensi dell'art. 113 del T.U.E.L., commi 4 e 13) formalizzato con convenzione sottoscritta a fine 2008 con le tre Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale della Romagna (oggi confluite in un unico Ente d'ambito Regionale, ATERSIR). La convenzione, valida per il periodo 2009-2027, ha per oggetto "[...] la regolamentazione della gestione dei sistemi di captazione, adduzione, trattamento e distribuzione primaria e della fornitura del servizio idrico all'ingrosso negli ambiti territoriali ottimali di Forlì-Cesena, Ravenna e Rimini, ex art. 14, comma 4, della L.R. 6/9/1999 n. 25".

Tale modalità di affidamento trova legittimazione nel contesto normativo sia comunitario che nazionale.

La Società svolge le seguenti attività:

- a. la progettazione, la realizzazione e la gestione dei sistemi di captazione, adduzione, trattamento e distribuzione primaria e di fornitura del servizio idrico all'ingrosso negli ambiti territoriali ottimali di Forlì-Cesena, Ravenna e Rimini come definiti dalle vigenti norme di legge (ivi inclusi gli artt. 14 comma 4 della L. n. 25/99 e s.m.i. e 24 comma 4 L. 23/2011 s.m.i.);
- b. il finanziamento, con relativa iscrizione a patrimonio, di opere relative al Servizio Idrico Integrato nei territori delle Province di Forlì-Cesena, Ravenna e Rimini, realizzate e gestite dal gestore del servizio idrico integrato, come individuate dall'Ente di Governo d'Ambito (EGA) ed inserite nei Piano degli Interventi (PdI) approvato dall'EGA, nel rispetto delle normative di settore anche in attuazione di specifici atti convenzionali sottoscritti con l'EGA medesimo, al fine di potenziare il patrimonio infrastrutturale relativo al Servizio Idrico Integrato (SII) nel territorio di riferimento, in entità superiore a quanto garantito dal gestore del Servizio Idrico Integrato, e, al contempo, calmierare le tariffe all'utente finale;

- c. la vendita di energia elettrica e di servizi connessi alle telecomunicazioni mediante le proprie infrastrutture, le attività di valorizzazione del proprio patrimonio impiantistico ed edilizio, in particolare quello ubicato in aree montane e collinari, a fini turistici, educativi ed ambientali;
- d. la partecipazione, nelle forme ritenute più opportune ed unitamente agli Enti locali e alle altre Amministrazioni competenti, a programmi e iniziative di valorizzazione ambientale, crescita culturale ed equilibrato sviluppo economico e sociale nei territori dei Comuni montani ove sono ubicati gli impianti di derivazione, trattamento e stoccaggio delle risorse idriche provenienti dall'invaso di Ridracoli;
- e. tutte le operazioni commerciali, industriali, mobiliari, immobiliari e finanziarie - ivi compresa la facoltà di contrarre mutui anche ipotecari - ritenute necessarie ed utili per il perseguimento dell'oggetto sociale;
- f. l'assunzione sia direttamente che indirettamente, di partecipazioni in società, imprese o consorzi aventi oggetto analogo, affine o comunque connesso al proprio.

La fornitura d'acqua all'ingrosso ad usi civili, per quantitativi non rilevanti, all'esterno dei tre Ambiti provinciali di Forlì-Cesena, Ravenna e Rimini, nonché la fornitura d'acqua per finalità diverse dall'uso civile, per quantitativi non rilevanti, potranno essere effettuate solo se espressamente autorizzate dall'Ente di Governo d'Ambito (EGA), individuato ai sensi di legge in materia di servizio idrico integrato.

La Società è in ogni caso vincolata a realizzare la parte prevalente delle proprie attività, in misura superiore all'80%, in base alle norme tempo per tempo vigenti, con i soci, società/enti dai medesimi partecipati o affidatari del servizio pubblico locale e comunque con le collettività rappresentate dai soci stessi nel relativo territorio di riferimento coincidente con quello delle province di Forlì-Cesena, Ravenna e Rimini.

In generale si ritiene opportuno dare conto che la Società, nel rispetto delle disposizioni del D.Lgs. 175/2016 ed ancor prima dell'emanazione di tale dispositivo, in considerazione dell'attività svolta, delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative, si è dotata di strumenti integrativi di governance al fine di:

- garantire la conformità dell'attività svolta alle norme di tutela della concorrenza;
- strutturare un modello organizzativo in grado di assicurare una collaborazione tempestiva e regolare con gli organi di controllo;
- applicare codici di condotta sulla disciplina dei comportamenti nei confronti di consumatori, dipendenti e collaboratori, altri portatori d'interessi coinvolti nell'attività della società;
- operare secondo programmi di responsabilità sociale d'impresa.

LA GOVERNANCE DI ROMAGNA ACQUE - ORGANI DI INDIRIZZO, STRUTTURA ORGANIZZATIVA, RUOLI E RESPONSABILITÀ E PROCESSI DECISIONALI

L'Assemblea dei Soci

La compagine societaria al 31 dicembre 2023 è costituita da 55 Soci di cui 43 Comuni, la Provincia di Forlì-Cesena, la Provincia di Rimini, tre Società holding comunali e le quattro società degli assets (trattasi di "società vincolate per legge e/o per statuto ad essere a capitale interamente pubblico"), la Camera di Commercio della Romagna - Forlì-Cesena e Rimini, il Consorzio di Bonifica della Romagna e la società partecipata del Comune di Riccione: GEAT S.r.l. Tale composizione risponde ai requisiti richiesti dall'art. 5 c. 2 dello statuto che richiede la totale partecipazione pubblica al capitale sociale.

I Soci, come sopraddetto, al fine di dare piena attuazione alla configurazione della Società quale organismo dedicato per lo svolgimento di compiti di interesse generale, hanno sottoscritto a far data dal 2006 e successivamente aggiornata una Convenzione ai sensi

dell'art. 30 del TUEL, con la quale hanno stabilito di disciplinare di comune accordo "l'esercizio coordinato dei loro poteri sociali di indirizzo e controllo e il funzionamento degli ulteriori strumenti finalizzati a garantire la piena attuazione di un controllo sulla società analogo a quello esercitato sui propri servizi".

Il Coordinamento Soci

Al fine di disciplinare la collaborazione tra i Soci per l'esercizio in comune sulla Società del "controllo analogo", la Convenzione ai sensi dell'art. 30 del TUEL sottoscritta da tutti i Soci, ha istituito il Coordinamento dei Soci e ne stabilisce la costituzione, il funzionamento e le competenze. Il Coordinamento dei Soci è costituito da 9 Soci che rappresentano, direttamente e indirettamente, il 92,226% del capitale sociale: i sette comuni maggiori, o le loro *holding*, società con i requisiti dell'art. 5 dello statuto, le Province di Forlì-Cesena, e Rimini, un Comune in rappresentanza dei tre Comuni da cui viene prelevata la risorsa idrica che affluisce nell'invaso di Ridracoli. Le due Province nell'ambito del Coordinamento agiscono anche in nome e per conto dei Comuni minori di ciascun ambito territoriale con cui si interfacciano per lo scambio di informazioni e proposte. Il Coordinamento è sede sia di controllo dei Soci sulla Società, sia di informazione, consultazione e discussione tra i Soci stessi e tra la Società ed i Soci. Il Coordinamento dei Soci esercita un controllo preventivo su tutti gli atti di competenza dell'Assemblea, sia ordinaria che straordinaria, ed esprime il proprio parere e indirizzo sulle materie più rilevanti per la gestione societaria, quali ad esempio i bilanci e i piani strategici. I pareri così espressi sono vincolanti per l'Assemblea.

Il Coordinamento:

- ha accesso a tutti gli atti della Società e verifica l'andamento della Società stessa e lo stato di attuazione degli obiettivi, riunendosi almeno quattro volte all'anno. A tali riunioni partecipano il Presidente, il Direttore Generale ed il Consigliere con delega se nominato; possono essere invitati i Consiglieri ed i membri del Collegio Sindacale;
- riceve periodicamente dal Consiglio di Amministrazione documenti relativi agli aspetti più rilevanti dell'attività della Società.

Il Consiglio di Amministrazione

La specificità di Romagna Acque, società in *house providing*, comporta una serie di vincoli normativi ulteriori rispetto a quanto previsto dal codice civile per le società di capitali, in materia di compensi, numero e composizione degli organi sociali. In base a principi di contenimento della spesa pubblica, il legislatore è intervenuto ripetutamente in tali materie in misura sempre più dettagliata e vincolante.

Il Consiglio di Amministrazione è composto da 5 componenti, di cui 2 donne e 3 uomini, tra cui il Presidente. Le nomine avvengono nel rispetto degli equilibri territoriali della compagine societaria, come stabiliti tra i Soci.

Sulla base delle recenti disposizioni normative, sopra descritte, la Società potrà comunque essere amministrata alternativamente:

- da un Amministratore unico;
- da un Consiglio di Amministrazione composto da tre o cinque membri, nominati secondo modalità tali da garantire che il genere meno rappresentato, possa costituire almeno un terzo dei componenti.

L'Organo amministrativo è investito di tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società senza eccezioni di sorta e, particolarmente, gli sono riconosciute tutte le facoltà per il raggiungimento degli scopi sociali, che non siano dalla legge o dallo Statuto in modo tassativo riservate all'Assemblea dei Soci e, comunque, nel rispetto ed in attuazione degli indirizzi e dagli obiettivi fissati dagli Enti locali soci, in sede di esercizio del controllo analogo congiunto sulla Società.

Ruoli e responsabilità del Consiglio di Amministrazione

Al fine di definire ruoli e responsabilità all'interno del CdA e dell'Organizzazione, l'attribuzione delle deleghe è stata effettuata dal Consiglio medesimo, nel rispetto degli indirizzi impartiti dall'Assemblea dei Soci, indirizzi coerenti e rispettosi del quadro normativo di riferimento.

Il Consiglio di Amministrazione esercita, infatti, i poteri di gestione ordinaria e straordinaria nei limiti di quanto contenuto nei documenti di previsione precedentemente approvati dall'Assemblea.

I compensi spettanti ai membri di questo organo sono stati determinati dall'Assemblea dei Soci in misura inferiore alle limitazioni di legge;

Il Collegio Sindacale

Il Collegio Sindacale, composto da tre membri effettivi e due supplenti, è eletto dall'Assemblea Generale dei Soci; i membri restano in carica tre esercizi e sono rieleggibili limitatamente per i tre esercizi successivi.

Il Collegio Sindacale ha il compito di vigilare sulla corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dal Consiglio di Amministrazione e sul suo concreto funzionamento.

La nomina del Collegio, avvenuta in data 29-05-24 (del. Ass. Soci n. 04, in attuazione al DPR n. 251/2012 che ha disposto sulla parità di genere, è rispettosa della vigente normativa in quanto uno dei tre membri effettivi è donna. Per quanto riguarda il rispetto dell'art. 6, comma 6 del D.Lgs. 78/2010 sulla riduzione del 10% dei compensi del Collegio Sindacale, si evidenzia che la determinazione del compenso al Collegio in carica è di entità inferiore al limite disposto dalla norma.

La Società di revisione incaricata del controllo contabile

La Società, non ricorrendo al mercato del capitale di rischio e non essendo tenuta alla redazione del bilancio consolidato, non sarebbe obbligata per legge ad affidare l'incarico del controllo contabile a un soggetto diverso dal Collegio Sindacale. Tenuto conto sia dell'indirizzo espresso dal Coordinamento dei Soci sia delle prescrizioni previste all'art. 21, comma 4 della Convenzione sottoscritta con gli Enti d'Ambito per la regolazione del servizio di fornitura idrica all'ingrosso in merito all'obbligo di sottoporre il bilancio d'esercizio alla certificazione da parte di una società abilitata, la Società ha affidato il controllo contabile a una società di revisione.

L'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001

E' un organo collegiale nominato dal Consiglio di Amministrazione, previsto dalle disposizioni del D.Lgs. 231/2001 ed ha il compito di vigilare e controllare, grazie a specifici flussi informativi previsti dai singoli protocolli di gestione, che costituiscono il complessivo Modello di Organizzazione e Gestione aziendale, il funzionamento, l'efficacia e l'osservanza del Modello organizzativo stesso, la cui adozione, salvi i successivi aggiornamenti, risale al 2005.

Il co.8 bis dell'art.1 della l.190/2012, relativamente alle pubbliche amministrazioni, attribuisce agli Organismi Interni di Valutazione (OIV) la funzione di attestazione degli obblighi di pubblicazione, di ricezione delle segnalazioni aventi ad oggetto i casi di mancato o ritardato adempimento agli obblighi di pubblicazione da parte di RPCT, nonché il compito di verificare la coerenza tra gli obiettivi assegnati, gli atti di programmazione strategico - gestionale e di performance e quelli connessi all'anticorruzione, alla trasparenza, oltre al

potere di richiedere informazioni al RPCT ed effettuare audizioni di dipendenti; tali compiti nelle società in house, quale è Romagna Acque, sono attribuite agli OdV, con esclusione del RPCT, in quanto confermato membro dell'OdV medesimo.

Il Comitato di Direzione e Gestione e l'Alta Direzione

Il Comitato di Direzione Operativa, dal Direttore Generale e dai responsabili delle aree: Produzione e Gestione Acqua-Energia; Amministrazione, Finanza, Pianificazione e Controllo, Personale e Organizzazione; Lavori-Affidamenti-Patrimonio; Servizi.

Il Comitato si riunisce periodicamente ed effettua sia un'attività di pianificazione e coordinamento degli obiettivi aziendali, che di verifica e controllo sugli stessi, assicurando quindi la gestione operativa del funzionamento dell'organizzazione.

Il Direttore Generale nell'ambito della prevenzione della corruzione e trasparenza rappresenta l'Alta Direzione e in tali ruoli:

- a) assicura che il sistema di gestione anti-corruzione, compresa la Politica e gli obiettivi, sia stabilito, attuato, mantenuto e riesaminato;
- b) garantisce l'integrazione dei requisiti del sistema di gestione anti-corruzione nei processi dell'organizzazione;
- c) assicura la corretta distribuzione delle risorse assegnate dall'organo amministrativo, ai fini del funzionamento efficace del sistema di gestione anti-corruzione;
- d) comunica internamente ed esternamente la Politica anti-corruzione;
- e) comunica internamente l'importanza di una efficace "gestione preventiva della corruzione", conservando idonee registrazioni di tali attività;
- f) garantisce l'idoneità del sistema di gestione anti-corruzione rispetto agli obiettivi prefissati, per come specificato nella procedura di Riesame della Direzione;
- g) dirige e sostiene il personale al fine di contribuire all'efficacia del sistema di gestione anti-corruzione;
- h) promuove una cultura anti-corruzione adeguata, all'interno dell'organizzazione, mediante attività di comunicazione e formazione, delle quali vengono conservate idonee registrazioni;
- i) promuove il miglioramento continuo;
- j) sostiene i responsabili di funzione nelle loro azioni di prevenzione della corruzione, compatibilmente alle loro aree di responsabilità;
- k) incoraggia l'uso di procedure di segnalazione di atti corruttivi sospetti o effettivi;
- l) garantisce che nessun membro della Società possa subire ritorsioni, discriminazioni o azioni disciplinari per segnalazioni fatte in buona fede, o sulla base di una ragionevole convinzione di essere venuto a conoscenza di un possibile reato o della violazione, della Politica anti-corruzione, o per aver rifiutato di impegnarsi in attività corruttive, anche se tale rifiuto può comportare perdite aziendali (a meno che l'individuo abbia partecipato alla violazione);

m) periodicamente e comunque al verificarsi di gravi o sistematiche violazioni, riferisce all'Organo Amministrativo sul contenuto e il funzionamento del sistema di gestione anti-corruzione.

La struttura organizzativa

La Società opera nel territorio delle tre province di FC; RA e RN, attraverso una sede centrale (Sede amministrativa/legale ubicata a Forlì) e altre 4 unità operative distaccate presenti nelle province di FC; Ravenna e Rimini. Le sedi operative distaccate hanno personale operativo fisso ma non autonomia finanziaria: tutte dipendono dalla Direzione Tecnica che ha sede presso la sede amministrativa /legale di Forlì.

La struttura organizzativa di Romagna Acque è caratterizzata dall'identificazione una Direzione Generale che sovrintende a quattro aree operative strategiche e precisamente:

Produzione e Gestione Acqua-Energia;

Lavori, Affidamenti e Patrimonio;

Amministrazione, Finanza, Pianificazione e Controllo, Personale e Organizzazione;

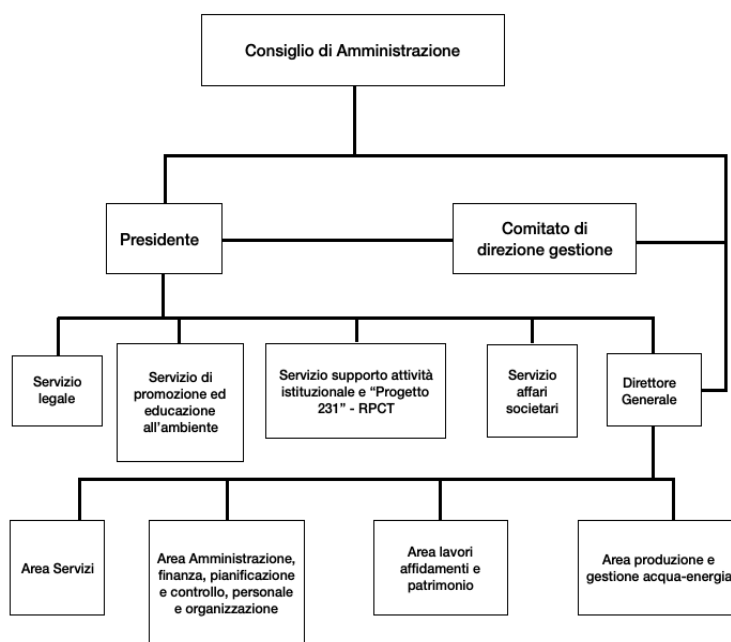
Servizi;

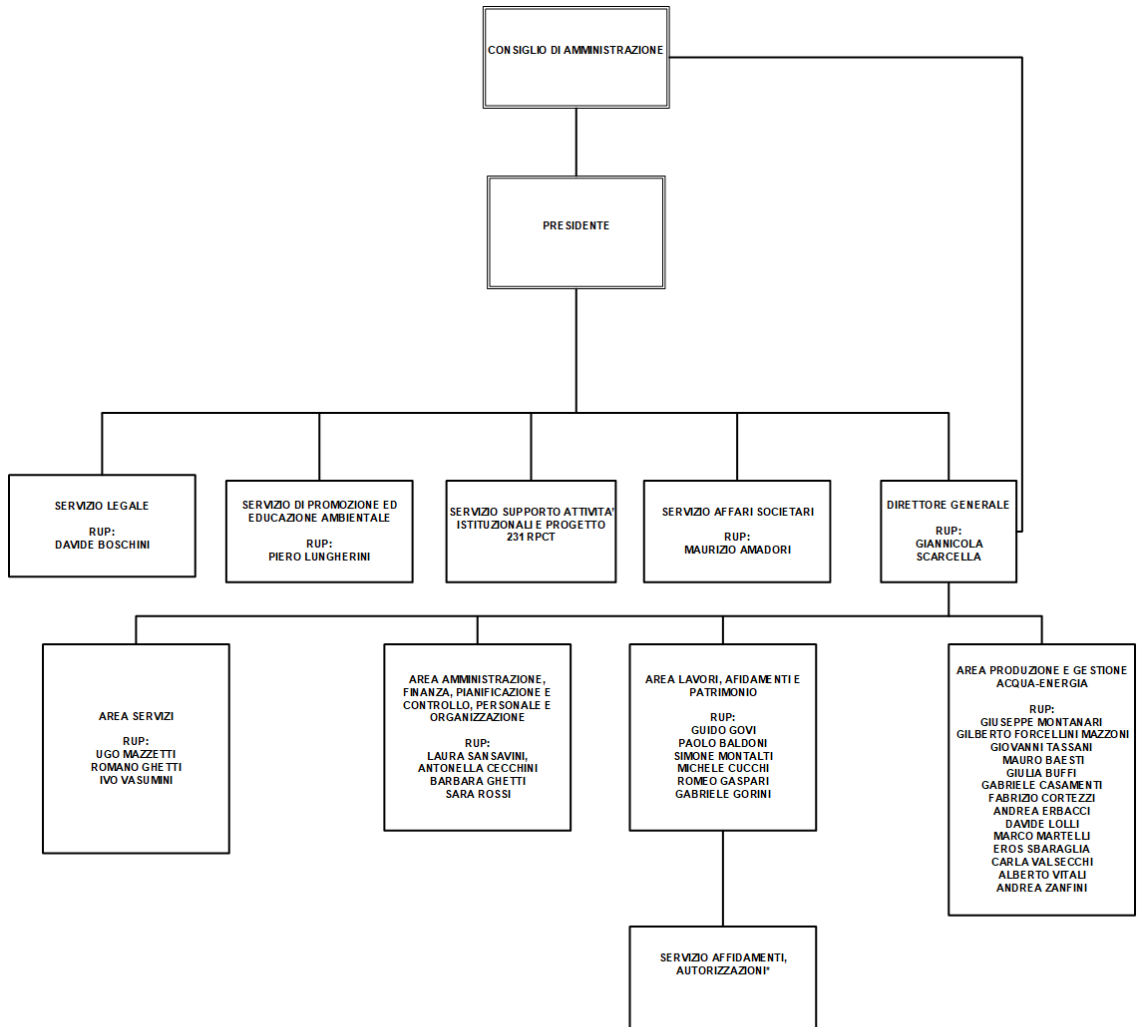
A queste si aggiungono delle funzioni di staff:

Servizio Supporto Attività Istituzionali e Progetto 231-RPCT;

Servizio Affari Societari e Legali;

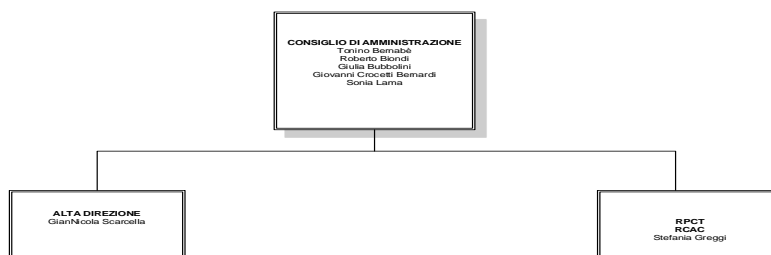
Servizio Promozione ed Educazione Ambientale.





* il Servizio è di supporto ai RUP dell'organizzazione

ORGANIGRAMMA PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE



Responsabile Prevenzione della Corruzione e Trasparenza
Responsabile Conformità Anticorruzione UNI ISO 37001:2016

POLITICHE OBIETTIVI E STRATEGIE DI ROMAGNA ACQUE

I principi base

- ✓ Il rispetto delle disposizioni normative in materia di salute e sicurezza dei lavoratori e il miglioramento delle condizioni di lavoro.
- ✓ Il rispetto delle prescrizioni legali applicabili che riguardano i propri aspetti ambientali e lo sviluppo di procedure organizzative volte alla promozione e al rispetto dell'ambiente.
- ✓ La prevenzione delle potenziali non conformità.
- ✓ Il coinvolgimento e l'impegno di tutte le componenti aziendali nel perseguire la qualità del servizio, garantendo il rispetto dell'ambiente naturale e un ambito di lavoro sano e sicuro.

In tale ambito è presente un sistema di regole interne, ovvero un complesso di disposizioni che sovrintende al flusso delle operazioni di governo della Società, a partire dalla definizione di direttive di macro livello sino alla declinazione di specifici aspetti; in particolare tale sistema è costituito da:

- protocolli;
- procedure;
- istruzioni operative.

Inoltre, attraverso l'adozione di un Piano Annuale Qualità, la Società tiene monitorati, oltre agli obiettivi strettamente aziendali, anche quelli di sostenibilità.

Il Comitato di Direzione e Gestione si avvale di sistemi di controllo interni per verificare periodicamente la corretta applicazione dei sistemi di gestione Qualità, Ambiente e Sicurezza.

Gli impegni della Società

Gli impegni della Società in particolare sono:

- Migliorare continuamente il servizio svolto, in termini di qualità, affidabilità, sicurezza, tempestività, puntualità e flessibilità, e fornire quindi un prodotto e un servizio alle migliori condizioni qualitative, economiche e industriali, nel rispetto degli indirizzi attuati dagli Organi Istituzionali Competenti.

- Ricercare soluzioni per un'applicazione efficace della gestione del rischio, identificando, analizzando, valutando, riducendo e monitorando i rischi associati ai processi che gestisce la Società.
- Curare la conformità normativa, non solo per le attività operative svolte direttamente dalla Società, ma anche per quelle dei fornitori selezionati;
- Definire e riesaminare, periodicamente, indicatori e relativi obiettivi di miglioramento riferiti a tutti i principali processi aziendali.
- Sottoporre a periodico riesame la politica aziendale;
- Prevenire i rischi aziendali e la riduzione del rischio di infortuni derivante dai processi dell'Azienda, in particolare per gli incidenti sul lavoro e le malattie professionali, attraverso un'adeguata informazione e formazione del personale, la progettazione e implementazione di processi produttivi rinnovati, con criteri in grado di prevenire possibili eventi accidentali.
- Salvaguardare la sicurezza e la salute dei lavoratori e della popolazione, adottando le migliori tecniche disponibili sul mercato ed effettuando la sorveglianza sanitaria nei casi previsti dalla normativa vigente o da specifiche analisi di rischio.
- Prevenire o ridurre l'inquinamento adattando - in caso di avvio di nuovi impianti produttivi e nel processo di crescita aziendale - tutte le iniziative atte a ricevere adeguate informazioni sui possibili effetti ambientali.
- Rafforzare la propria politica rivolta alla riduzione degli impatti ambientali promuovendo progetti finalizzati all'analisi della sostenibilità ambientale, alla riduzione e alla neutralizzazione dell'impatto che la Società ha nella gestione dei propri processi.
- Produrre energia elettrica da fonti rinnovabili attraverso la costruzione di impianti fotovoltaici e centrali idroelettriche.
- Sostenere ogni azione diretta a promuovere e proteggere l'ambiente, la salute e la sicurezza degli abitanti delle zone limitrofe agli impianti e a far sì che le attività svolte non presentino rischi significativi per le persone e per l'ambiente.
- Coinvolgere tutta la struttura aziendale, attivando programmi di formazione e addestramento del personale per una sua maggior sensibilizzazione, al fine di accrescere la responsabilità e la competenza di tutto il personale.
- Puntare alla trasparenza e alla comunicazione, informando i collaboratori, il mondo esterno e il cliente sui risultati conseguiti e gli obiettivi da raggiungere.
- Sensibilizzare gli utenti finali affinché adottino regole comportamentali per il risparmio della risorsa idrica.

QUALITA' E QUANTITA' DEL PERSONALE

Al 31.12.2023 risultano in forza della Società 159 lavoratori, di cui 4 dirigenti.

Le donne sono 19% della forza lavoro. L'età media della forza lavoro è di 51 anni; per quanto riguarda il livello medio di istruzione: il 29 % è laureato, mentre coloro che hanno la licenza media (il titolo più basso oggi presente) corrispondono al 6%.

CULTURA ORGANIZZATIVA CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA CULTURA DELL'ETICA E DELL'INTEGRITA'

Romagna Acque, in quanto Società a totale controllo pubblico, che ha come scopo principale la gestione di un bene comune e di primaria importanza per la vita dell'intera collettività, come l'acqua potabile, agisce da sempre, nello svolgimento delle proprie attività e nei rapporti con tutti gli Stakeholder, secondo rigorosi principi etici.

Questi principi sono stati via via ratificati, nel corso del tempo, in appositi documenti interni, quali Codici, Regolamenti, Piani, che hanno spesso anticipato anche le specifiche norme generali in materia.

La Società ha ulteriormente intensificato il recepimento delle nuove normative, soprattutto a seguito dell'introduzione dei nuovi obblighi su anticorruzione e trasparenza, posti a carico delle società totalmente partecipate, di cui alla Legge 190/2012, specificati dai relativi decreti attuativi e ulteriormente dettati dal Piano Nazionale Anticorruzione (PNA) e dai suoi aggiornamenti, nonché dalle numerose linee guida emesse al riguardo da ANAC.

Pertanto, la Società ha provveduto all'adozione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione comprensivo degli adempimenti di pubblicazione dei dati per la trasparenza, quale parte integrante del Modello di Organizzazione e Gestione aziendale conforme al D.Lgs. 231/01.

Alla luce di quanto premesso, in un'ottica di maggiore trasparenza verso i propri Stakeholder, la Società mette a disposizione sul proprio sito aziendale tutti i suddetti atti nella sezione dedicata "*Società Trasparente*".

SISTEMI E FLUSSI INFORMATIVI

Al fine di consentire all'Organismo di Vigilanza 231 ed al RPCT di vigilare sull'efficace funzionamento e sull'osservanza del Modello 231 così come integrato ai sensi del presente P.T.P.C.T. e di curarne l'aggiornamento, è stato implementato e definito ed attuato un costante scambio di informazioni tra i destinatari del Modello 231, l'OdV ed il RPCT stesso. In particolare, nel Modello 231, di cui il presente P.T.P.C.T. è parte integrante, vengono individuate due tipologie di flussi informativi diretti all'OdV:

- segnalazioni;
- flussi informativi periodici, in particolare in riferimento agli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza individuati dal Consiglio di Amministrazione, in accordo a quanto previsto dall'art. 1 co 8 della legge 190/2012.

Per ulteriori informazioni in merito ai suddetti flussi informativi si rinvia alla Parte Generale del Modello 231 ed ai singoli Protocolli 231 così come integrati anche ai fini del presente P.T.P.C.T.

RELAZIONI INTERNE ED ESTERNE DELLA SOCIETA'

La capacità di sapersi confrontare con i propri stakeholder così da condividere le decisioni nella massima trasparenza e fiducia è un obiettivo primario per Romagna Acque.

Il costante coinvolgimento di tali interlocutori porta a sviluppare una politica di dialogo adeguata alle singole esigenze e, pertanto, una maggiore condivisione degli obiettivi perseguiti dalla Società e della rendicontazione dei risultati raggiunti.

Relazioni interne

In questa direzione, la Società ritiene importante creare una rete tra i diversi attori coinvolti nella sua attività allo scopo di creare valore, verso l'esterno, per il territorio e, verso l'interno, per se stessa.

Questo assunto è giustificato dalla stretta interconnessione tra impresa e comunità.

Le imprese, infatti, per poter operare in modo proficuo, hanno necessità di un territorio munito di infrastrutture, servizi, domanda e know-how (conoscenze); e per contro il territorio, per potersi sviluppare, ha necessità di imprese in grado di offrire lavoro, generare un mercato di acquisti e vendite, proteggere l'ambiente e utilizzare le risorse in modo efficiente. Questa visione consente quindi di creare nuove relazioni e scambi sinergici, finalizzati all'ottimizzazione delle risorse e alla massimizzazione dei risultati.

La Direzione di Romagna Acque nel corso del 2018 ha dato inizio all'applicazione dell'approccio Lean al miglioramento, applicandolo a due aree aziendali (Lavori, Affidamenti e Patrimonio con Produzione, Gestione Acqua ed Energia) in cui effettuare il test, con obiettivi da perseguire quali:

- migliorare efficienza e produttività attraverso un'analisi dei processi e il corretto

- dimensionamento degli organici
- valutare eventuali gap di competenze
- liberare risorse da dedicare ad attività a maggior valore aggiunto
- accrescere qualità e tempestività dei processi al fine di preparare le unità organizzative alle sfide che l'azienda si appresta ad affrontare
- abituare le persone a migliorare i processi in una logica «end to end», evitando ottimizzazioni parziali
- creare una cultura del miglioramento continuo che valorizzi le persone e le abitudini ad adottare un atteggiamento proattivo nell'azione di problem solving.

Nel 2019 si è dato attuazione ad una serie di azioni di miglioramento con applicazione della "metodologia lean", tra cui:

- l'unificazione delle Sale di Telecontrollo dell'impianto Ravenna Standiana, dell'Impianto di Capaccio e dell'Acquedotto della Romagna e Fonti Locali presso la Sala Controllo del Centro Operativo di Capaccio, dove il presidio sulle 24 ore/giorno è garantito con la presenza minima di almeno due operatori

- l'avvio della nuova unità organizzativa "miglioramenti impiantistici"

- l'ottimizzazione dei processi di acquisto e del numero dei relativi contratti.

Nel corso del 2019 si è inoltre attuata una procedura ad evidenza pubblica per l'affidamento di un incarico in forma di "Accordo Quadro per servizi di supporto e formazione nell'ambito dell'organizzazione aziendale".

Le attività con il nuovo partner hanno coperto il triennio 2020-2022 includendo nuovi studi organizzativi con metodologia "lean" su altre unità organizzative oltre ad un percorso correlato di formazione manageriale.

Relazioni esterne

La fornitura idrica per Romagna Acque è assicurata dal prelievo di risorsa da fonti superficiali, falde sotterranee e in misura minore da sorgenti, in virtù delle concessioni di prelievo e di derivazione in essere.

Pertanto la catena di fornitura della Società non riguarda la risorsa idrica quale materia prima del processo produttivo, bensì l'acquisizione di tutti i beni e servizi accessori e l'affidamento di lavori, necessari per la conduzione dei "processi core", attività queste svolte nel rispetto della normativa di riferimento.

La politica degli acquisti è, quindi, considerata da Romagna Acque un aspetto fondamentale dell'attività aziendale al fine di selezionare fornitori per l'esecuzione di lavori, servizi, e forniture di elevata qualità alle migliori condizioni di mercato, sempre nell'ottica di assicurare al cittadino, se pure indirettamente, il miglior servizio con la massima efficienza.

In tal senso e con la consapevolezza che il controllo delle attività di acquisto è fattore fondamentale per la prevenzione dei fenomeni corruttivi, la Società, intende sviluppare ulteriormente il presidio, in particolare nel corso del 2023 ha proseguito il percorso di adozione e perfezionamento di un unico albo fornitori per tutte le principali categorie (lavori, servizi e forniture) e sugli stessi fornitori è impegnata ad effettuare un maggiore e costante controllo sul rispetto delle condizioni contrattuali in termini di qualità della prestazione, rispetto dei tempi di consegna dei beni e/o servizi forniti e verifica dei costi preventivati in sede di ordine, e si impegna al rispetto assoluto delle tempistiche di pagamento previste.

L'attuale assetto congiunturale mondiale impone inoltre di mantenere un ulteriore e serrato presidio su tali aspetti, a partire dalla gestione della variazione dei prezzi contrattuali, quale conseguenza della generale carenza e rincaro delle materie prime, .

I progetti di sviluppo e mantenimento della Società mettono in evidenza importanti attività da sviluppare attraverso un nutrito Piano degli Interventi 2024-2027 (circa 70 mln di euro di investimenti) e con un significativo incremento (32%) rispetto al periodo tariffario precedente

(2020-23), e quindi certamente un positivo segnale della capacità da parte della Società di pianificare e portare avanti gli investimenti necessari per garantire al territorio un approvvigionamento sicuro e di qualità.

Soci in affari

La Società nello sviluppo della propria attività interagisce in particolare con

- Enti soci (amministrazioni pubbliche locali)
- Cliente (Hera S.p.A.; Azienda autonoma di stato per i servizi pubblici di San Marino)
- Società Partecipate: Acqua Ingegneria S.r.l. e Plurima S.p.A
- Fornitori di beni, servizi e lavori (contraenti generali e imprese esecutrici di lavori e servizi, istituti di credito, compagnie assicurative, ecc.)
- Soggetti istituzionali: Ministero delle Infrastrutture e Trasporti; Ministero dell'Ambiente e della Tutela del territorio e del Mare; ARERA-Autorità di regolazione per energia reti e ambiente; Atersir-Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti; Regione Emilia-Romagna
- Organizzazioni sindacali rappresentative degli operatori economici (Confindustria; ecc.)
- Organizzazioni sindacali dei Lavoratori.

Dall'analisi del contesto esterno ed interno, come sopra rappresentato, in termini di prevenzione della corruzione è fondamentale l'impostazione di una attenta analisi del rischio dei processi rilevanti.

A tal fine, come più avanti esplicitato, per ciascuna delle aree operative e strategiche e servizi si staff, coerentemente a quanto riportato nello schema della mappa dei processi aziendali (Allegato n. 3), con il coinvolgimento dei Referenti Interni e dell'Alta Direzione sono stati riesaminati ed individuati i processi potenzialmente a rischio corruttivo. Tali processi sono stati individuati attraverso una accurata e approfondita analisi che ha consentito l'identificazione dei punti più vulnerabili degli stessi e dove ritenuto opportuno, i singoli processi sono stati ulteriormente declinati.

Il contesto qui rappresentato ovvero lo sviluppo di importanti opere di intervento in corso e in programma, che richiedono la collaborazione di numerosi interlocutori esterni, unitamente alle considerazioni sopra espresse in merito al contesto esterno, richiedono di riservare una particolare attenzione alla fase di analisi del rischio, come nel seguito rappresentato.

4. OBIETTIVI E CONTENUTI DEL PIANO DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE DI ROMAGNA ACQUE

Il Piano Triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza (P.T.P.C.T.) rappresenta per Romagna Acque lo strumento programmatico per la gestione della propria strategia per la prevenzione del fenomeno corruttivo, in particolare per tenere sotto controllo e quindi contenere le eventuali opportunità di manifestarsi di fenomeni corruttivi, ovvero creare un contesto sfavorevole al manifestarsi di eventi corruttivi; tale strumento declina le linee di indirizzo strategico dettate dalla Società ed integra il Piano Annuale Qualità, quale strumento operativo generale aziendale.

Il presente P.T.P.C.T. viene declinato come strumento di organizzazione con la finalità di migliorare "le attività" in capo alla Società, intese come esercizio di funzioni e servizi,

prevenendo i fenomeni di “mala amministrazione” in un processo teso a conseguire il miglioramento continuo.

Nella stesura del presente piano è stata riservata particolare attenzione ad atti e comportamenti che, anche se non consistenti in specifici reati, contrastano con la necessaria cura dell'interesse pubblico e pregiudicano la fiducia dei cittadini nell'imparzialità della Organizzazione e del personale che vi opera al fine di garantire un servizio di pubblico interesse.

Come richiamato dalla norma UNI ISO 37001:2016 (sistema di gestione per la prevenzione della corruzione) «la legge di per sé non è sufficiente a risolvere il problema. Le organizzazioni hanno la responsabilità di contribuire attivamente alla lotta alla corruzione, anche attraverso l'impegno delle leadership a creare una cultura basata su integrità, trasparenza, onestà e conformità alle leggi. L'essenza della cultura di un'organizzazione è fondamentale per il successo o il fallimento di un sistema di gestione per la prevenzione della corruzione. Da un'organizzazione ben gestita ci si aspetta che abbia una politica di conformità alle leggi corroborata da sistemi di gestione appropriati che la assistano nell'adempimento dei propri obblighi giuridici nonché un impegno all'integrità. La politica di prevenzione della corruzione e il relativo sistema di misure aiutano un'organizzazione a prevenire o a contenere i costi, i rischi e i danni derivanti dal coinvolgimento in atti di corruzione, anche al fine di migliorare la propria reputazione.

Il P.T.P.C.T di Romagna Acque, come sopra evidenziato, integra il Modello Organizzativo ai sensi del D.Lgs. 231/01 (MOG 231) e in tal senso amplia un programma di azioni derivanti da una fase preliminare di analisi, condotta mediante l'esame dell'organizzazione interna della società, ovvero attraverso la ricostruzione del processo organizzativo, in particolare con la mappatura e il periodico riesame delle aree sensibili, nonché dei presidi di controllo interni attivi e quindi l'eventuale adozione di misure integrative, laddove si riscontrassero aree a maggior rischio. La norma UNI ISO 37001:2016 rappresenta un ulteriore importante riferimento per l'implementazione e l'adozione dello schema.

Si tratta quindi di un sistema di gestione del rischio che oltre a rispondere ai dettami richiamati dal D.Lgs. 231/2001 e dalla Legge 190/2012, vuole rappresentare lo strumento aziendale di regole comportamentali di natura etica e morale a cui Romagna Acque da sempre si ispira; a tal fine la Società ha adottato i seguenti strumenti:

- *Modello Organizzativo ai sensi del D.Lgs. 231/2001, esteso ai reati introdotti dalla Legge 190/2012;*
- *Specifici Protocolli interni per la gestione delle attività ritenute sensibili, quali la gestione del personale; la gestione degli approvvigionamenti; la gestione delle spese di rappresentanza; di seguito si elencano i protocolli implementati dal MOG 231-190:*
 - Gestione dei rapporti con la pubblica amministrazione.
 - Produzione e Gestione Acqua-Energia e Controllo Qualità dell'Acqua.
 - Gestione e monitoraggio contributi conto impianto e conto esercizio.
 - Gestione personale, rimborsi spese e utilità.
 - Gestione erogazioni liberali, omaggi e spese rappresentanza.
 - Gestione flussi monetari e finanziari.
 - Gestione approvvigionamenti.
 - Adempimenti operativi in materia contabile e societaria.
 - Gestione sistemi informativi e sicurezza dati.
 - Gestione adempimenti salute e sicurezza luoghi di lavoro.
 - Gestione adempimenti in materia ambientale.
- *Regolamenti interni quali:*
 - Regolamento di disciplina di valorizzazione del personale dipendente.
 - Regolamento aziendale per l'assunzione di incarichi esterni all'azienda.

- Regolamento per gestione e utilizzo automezzi aziendali e di quelli personali per finalità aziendale.
- Regolamento e nomine relative alla normativa sulla privacy.
- Regolamento relativo all'utilizzo degli strumenti Internet.
- Regolamento rimborsi spesa dei componenti del Consiglio di Amministrazione.
- Regolamento accesso civico.
- Regolamento Whistleblowing.
- Regolamento per la messa a disposizione di fibre ottiche e spazi per postazioni di telecomunicazioni radio.

Oltre a:

- o Codice etico
- o Codice di comportamento
- o Codice disciplinare.

Come **obiettivi strategici** che stanno alla base del presente PTPCT, il Consiglio di Amministrazione, in continuità a quanto già espresso nel 2023 ha individuato:

- **la prosecuzione delle attività messe in atto per la gestione fornitori, quindi il perfezionamento ulteriore della gestione dell'albo fornitori in particolare attraverso l'introduzione di criteri di valutazione dei fornitori, l'estensione dello stesso albo ad un numero sempre più ampio di gruppi merceologici e la sua completa informatizzazione, nonché delle valutazioni e avanzamento di proposte in merito alla costituzione di un ufficio centralizzato per la gestione degli acquisti**
- **informatizzazione dei processi in particolare attraverso la prosecuzione e il miglioramento dell'informatizzazione dei documenti autorizzativi interni, nonché del processo di alimentazione dei dati oggetto di pubblicazione nel sito web alla pagina "Società Trasparente" in ottemperanza al d.lgs. 33/2013 e al nuovo Codice dei Contratti di cui al d.lgs. 36/2023**
- **relativamente alle misure di disciplina del conflitto d'interessi, l'indirizzo impartito prevede di mantenere un costante e attivo presidio**
- **relativamente all'attività formativa, tenuto conto del processo di turnover, in corso in questi anni più recenti, nel corso del 2024, l'indicazione formulata, oltre ai referenti interni e i RUP prevede di coinvolgere tutto il personale in particolare i neo assunti;**
- **per quanto concerne l'approccio metodologico da adottare per l'analisi del rischio, tenuto conto della posizione confermata da ANAC anche nel PNA 2022 aggiornato al 2023 l'indirizzo formulato propende per un approccio di tipo qualitativo, confermando comunque la necessità del pieno coinvolgimento dei referenti aziendali in tutte le fasi di valutazione; e proprio nell'attività di risk assessment, potranno essere sottoposte a valutazione specifica anche le eventuali sottofasi del processo qualora si riscontrassero situazioni particolarmente sensibili da presidiare con idonee misure preventive;**

Il presente Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza tiene altresì conto dei contenuti obbligatori previsti dal P.N.A., in particolare di quanto richiamato nel PNA 2022 aggiornato al 2023

Il Piano di Prevenzione della Corruzione, così come è stato aggiornato, viene trasmesso a tutti i soci di Romagna Acque – Società delle Fonti S.p.A. e pubblicato sul sito aziendale nella sezione *“Società Trasparente”, sotto sezione “altri contenuti-corruzione”*.

Tutto il personale è stato informato e formato, in particolare con i referenti interni, ai quali viene fornito il PTPCT aggiornato. Sono stati riesaminati, discussi i contenuti e quindi condivise le nuove misure da adottare; l'Organo Amministrativo, sulla base degli indirizzi impartiti, ha quindi provveduto all'adozione del medesimo PTPCT.

4.1 DESTINATARI DEL P.T.P.C.T ED I LORO COMPITI

In sintesi, i soggetti che concorrono alla prevenzione della corruzione all'interno di Romagna Acque con i relativi compiti e funzioni sono:

1. Gli organi di indirizzo politico (il Consiglio di Amministrazione/ Organo Direttivo) tenuto conto degli indirizzi dell'Assemblea dei Soci, anche attraverso l'attività del Coordinamento Soci:

- designa il RPCT e Referenti Interni;
- adotta il Piano di Prevenzione della Corruzione e i suoi aggiornamenti;
- adotta tutti gli atti di indirizzo di carattere generale, che siano direttamente o indirettamente finalizzati alla prevenzione della corruzione.

2. I referenti per la prevenzione della corruzione e trasparenza per l'area di rispettiva competenza:

- sono coinvolti nell'attuazione delle disposizioni contenute nella legge 190/2012
- sono individuati nel P.T.P.C.T. e svolgono attività informativa nei confronti del RPCT e del CdA affinché questi abbiano elementi e riscontri sull'intera organizzazione ed attività della Società e di costante monitoraggio sull'attività svolta dai responsabili assegnati agli uffici di riferimento;
- partecipano attivamente al processo di autoanalisi organizzativa e di mappatura dei processi;
- partecipano attivamente in sede di definizione delle misure di prevenzione;
- attuano e osservano, in relazione alle competenze attribuite le misure contenute nel P.T.P.C.T.

3. I dipendenti:

- sono coinvolti nell'attuazione delle disposizioni contenute nel presente Piano e partecipano attivamente in sede di attuazione delle misure;
- osservano le misure contenute nel P.T.P.C.T.

4 L'Organismo di Vigilanza (OdV)

- Verifica il corretto assolvimento degli obblighi di attuazione delle misure previste dal P.T.P.C.T. e si relaziona con RPCT e il CdA.

Per i soggetti che operano su mandato o per conto di Romagna Acque e comunque per tutti i fornitori i contratti che ne regolano i rapporti prevedono specifiche clausole di responsabilità in merito al mancato rispetto del Codice Etico, Codice di Comportamento nonché del MOG 231-190.

5. VIGILANZA SULL'ADOZIONE DI MISURE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA

Compito delle amministrazioni controllanti è l'impulso e la vigilanza sulla nomina del RPCT e sull'adozione di misure di prevenzione della corruzione, attraverso strumenti propri di controllo.

Nelle società *in house* i poteri di vigilanza competono alle amministrazioni titolari dei poteri di controllo analogo.

Nel caso di controllo congiunto da parte di più amministrazioni, le stesse, anche attraverso l'adozione di patti parasociali, devono individuare a chi spetta tale vigilanza.

A questa vigilanza si aggiunge poi quella di ANAC, che può essere svolta sia nei confronti delle società che delle amministrazioni controllanti.

In materia di prevenzione della corruzione, la mancata adozione del P.T.P.C.T. o del documento equivalente contenente le misure integrative del "modello 231", è sanzionabile in applicazione dell'art. 19 co. 5 del D.L. 90 /2014 convertito in legge, con modificazioni, dall'articolo 1, comma 1, della Legge 11 agosto 2014, n. 114. L'omessa previsione della sezione dedicata alla trasparenza è considerata come un caso di omessa adozione del P.T.P.C.T. e pertanto sanzionabile.

In materia di trasparenza la vigilanza esercitata da ANAC avviene ai sensi dell'art. 45 del D.Lgs. 33/2013, sull'effettivo adempimento degli obblighi di pubblicazione, così come declinati dalla linea guida n. 1134/2017. La mancata pubblicazione di informazioni obbligatorie (dati, documenti, ecc.) costituisce "illecito disciplinare" ai sensi dell'art. 45 co. 4. L'illecito disciplinare è perseguibile anche nelle società e negli enti di diritto privato controllati e partecipati. Al fine dell'esercizio dell'azione disciplinare ANAC ha il potere di segnalare l'illecito all'ente interessato, all'ufficio disciplinare, dove istituito, o in alternativa ad RPCT e comunque agli organi di indirizzo.

La mancata comunicazione al proprio ente dei dati di cui all'art. 47 del D.Lgs. 33/2013, comporta l'irrogazione di una sanzione da parte di ANAC.

In relazione agli obblighi di trasparenza dettati dal D.Lgs. 175/2016, che oltre a prevedere all'art. 24, in via generale, che le società in controllo pubblico sono tenute ad assicurare il massimo livello di trasparenza nell'uso delle proprie risorse e sui risultati ottenuti, secondo le previsioni del D.Lgs. 33/2013, introduce con l'art. 19 specifici obblighi di pubblicazione, per i quali in caso di violazione, estende l'applicazione di specifiche sanzioni contenute nel medesimo D.Lgs. 33/2013, e che riguardano:

- I provvedimenti in cui le società in controllo pubblico stabiliscono i criteri e le modalità per il reclutamento del personale;
- I provvedimenti delle amministrazioni pubbliche socie in cui sono fissati, per le società in controllo pubblico, gli obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi incluse quelle per il personale;
- I provvedimenti in cui le società in controllo pubblico recepiscono gli obiettivi relativi alle spese di funzionamento fissati dalle pubbliche amministrazioni.

I commi 3 e 7 dell'art. 19 dispongono, in caso di violazione dei suddetti obblighi, l'applicazione delle sanzioni di cui agli artt. 22 co. 4, 46, 47, co. 2 del D.Lgs. 33/2013 espressamente richiamate.

Il RPCT e il Presidente informano i soci, con periodicità trimestrale, in merito all'adozione/aggiornamento del proprio P.T.P.C.T. e alle eventuali modifiche intervenute.

6 I REATI RILEVANTI

Il quadro normativo di riferimento nell'individuazione della nozione di corruzione è rappresentato dalla Convenzione ONU del 31 ottobre 2003 secondo cui "la corruzione consiste in comportamenti oggettivi impropri di un pubblico funzionario" che al fine di procurarsi un vantaggio non assolve ai propri doveri d'ufficio ovvero alla cura imparziale dell'interesse pubblico affidatogli. Successivamente, la Circolare della Funzione Pubblica n. 1 del 25 gennaio 2013 ha precisato che le situazioni rilevanti sono più ampie della fattispecie penalistica e ricomprendono non solo l'intera gamma dei delitti contro la Pubblica Amministrazione disciplinati nel Capo I, Titolo II, Libro II del Codice penale, ma anche "le situazioni in cui, a prescindere dalla rilevanza penale, emerge un malfunzionamento dell'amministrazione a causa dell'uso a fini privati delle funzioni attribuite".

ANAC con il PNA 2019, approvato con Delibera n. 1064 del 13 novembre 2019, e confermato nel PNA 2022 ha esteso le maglie della nozione di corruzione. Secondo il PNA 2019, "nell'ordinamento penale italiano, la corruzione non coincide con i soli reati più strettamente definiti come corruttivi (concussione, art. 317, corruzione impropria, art. 318, corruzione propria, art. 319, corruzione in atti giudiziari, art. 319-ter, induzione indebita a dare o promettere utilità, art. 319-quater), ma comprende anche reati relativi ad atti che la legge definisce come "condotte di natura corruttiva". L'ANAC, seppur con riferimento all'applicazione della misura della rotazione straordinaria, con la Delibera n. 215 del 2019 ha considerato come "condotte di natura corruttiva" tutte quelle indicate dall'art. 7 della L. 69/2015, che aggiunge ai reati sopra indicati anche le seguenti fattispecie: artt. 319-bis, 321, 322, 322-bis, 346-bis, 353, 353-bis c.p. .

Con il D.Lgs. n. 38 del 15 marzo 2017 recante "Attuazione della decisione quadro 2003/568/GAI del Consiglio, del 22 luglio 2003, relativa alla lotta contro la corruzione nel settore privato" è stata poi modificata la nozione di corruzione tra privati ai sensi dell'art. 2635 c.c. ed è stata introdotta la fattispecie di "Istigazione alla corruzione tra privati", cui all'art. 2635 bis c.c. . In particolare, tra le principali innovazioni apportate dal citato decreto si segnalano: a) l'estensione della fattispecie anche a enti privati e non solo alle società commerciali; b) l'inclusione tra i soggetti agenti di coloro che svolgono "funzioni direttive diverse" da quelle apicali di amministrazione e di controllo; c) l'ampliamento della condotta mediante introduzione della sollecitazione e dell'offerta del denaro o di altra utilità; d) la tipizzazione della condotta per interposta persona.

Infine, con legge del 9 gennaio 2019 n. 3, in tema di misure per il contrasto dei reati contro la pubblica amministrazione è stato previsto: a) l'inasprimento della pena per alcuni reati a sfondo corruttivo di cui alla legge 190/2012; b) alcune modifiche sostanziali al testo degli artt. 346 bis c.p. e 322 bis c.p.; c) l'eliminazione della procedibilità a querela per i reati di corruzione tra privati e istigazione alla corruzione di cui agli artt. 2635 c.c. e 2635 bis c.c. Ai fini esemplificativi, le fattispecie aventi rilevanza ai fini corruttivi possono catalogarsi come segue: • delitti contro la PA; • reati societari (artt. 2635, 2635 bis c.c.);

Secondo il PNA 2022 approvato con delibera n.7 del 17 gennaio 2022, ANAC definisce la prevenzione della corruzione come la " *dimensione del valore pubblico e per la creazione del valore pubblico e con natura trasversale a tutte le attività volte alla realizzazione della missione istituzionale di una amministrazione o ente*".

"In altre parole, le misure di prevenzione e per la trasparenza sono a protezione del valore pubblico ma esse stesse produttive di valore pubblico e strumentali a produrre risultati sul piano economico e su quello dei servizi, con importanti ricadute sull'organizzazione sociale ed economica del Paese".

Ai fini esemplificativi, le fattispecie aventi rilevanza ai fini corruttivi possono catalogarsi come segue:

- delitti contro la PA;
- reati societari (artt. 2635, 2635 bis c.c.);
- ulteriori reati a sfondo corruttivo;
- condotte aventi natura corruttiva.

Per ciascuna di tali categorie si è provveduto a descrivere la fattispecie sotto il profilo delle condotte rilevanti, ai sensi di quanto disposto dal Codice penale, dal Codice civile e dalla normativa di riferimento. (Allegato n. 5)

7. APPROCCIO METODOLOGICO

Il presente Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza ha come obiettivo quello di proteggere la Società da condotte corruttive, o comunque comportamenti di *maladministration*, attraverso un adeguato sistema di presidio interno. Esso è stato adottato dall'Organo di Indirizzo politico (art. 1, comma 8, Legge n. 190/12) e, (CdA) in rev. 13 in data 11.06.2024 con delibera n. 64.

La redazione del presente P.T.P.C.T. è stata principalmente ispirata dalle indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi, come declinate nell'allegato 1 al PNA 2019 (delibera ANAC 1064/2019) e negli Orientamenti per la pianificazione anticorruzione e trasparenza, approvato dal Consiglio di ANAC in data 2 febbraio 2022, nonché dalle regole contenute nella norma Uni ISO 37001:2016, oltre che dalle metodologie aziendali di "*Risk management*" che sono state utilizzate nella redazione del MOG 231 di Romagna Acque e trovano fondamento sull'identificazione dei rischi di commissione dei reati di corruzione (*Risk Assessment*) e sulla successiva implementazione del sistema di controllo interno (presidi e protocolli di prevenzione).

Si è trattato, pertanto di un'integrazione del **MOG 231**, condotta analizzando i seguenti elementi, e precisamente:

- **Legge:** normative generali e specifiche che regolamentano la struttura societaria e l'attività costituente l'oggetto sociale della stessa;
- **Sistema organizzativo della Società:** ossia la chiara definizione delle responsabilità attribuite e delle linee di dipendenza gerarchica, dell'esistenza della contrapposizione di funzioni, della corrispondenza tra le attività effettivamente svolte e quanto previsto dalle missioni e responsabilità previste nell'organigramma della Società;
- **Protocolli di controllo:** ossia le procedure formalizzate (anche ai sensi del **MOG 231**) che regolamentano le attività svolte dalle strutture nelle aree a rischio, tenendo conto non solo delle fasi negoziali, ma anche di quelle di istruzione e formazione delle decisioni aziendali;
- **Sistema autorizzativo:** ossia i poteri autorizzativi e di firma coerenti con le responsabilità organizzative e gestionali assegnate e/o concretamente svolte, le procure rilasciate e le deleghe gestionali interne, alla luce dell'organigramma aziendale;
- **Sistema di controllo di gestione di Romagna Acque:** ossia i soggetti coinvolti nel processo e la capacità del sistema di fornire tempestiva segnalazione dell'esistenza e dell'insorgere di situazioni di criticità generale e/o particolare;
- **Principi etici formalizzati:** ossia i principi contenuti nel Codice Etico di Romagna Acque;
- **Sistema disciplinare:** ossia il sistema diretto a sanzionare l'eventuale violazione dei principi e delle disposizioni volte a prevenire la commissione dei reati, sia da parte dei

dipendenti della Società – Dirigenti e non –, sia da parte del Consiglio di amministrazione, del Collegio sindacale e collaboratori esterni;

- **Comunicazione al personale e sua formazione:** ossia le forme di comunicazione all'interno ed all'esterno della Società e formazione del personale.

7.1 LA METODOLOGIA DI ANALISI E GESTIONE DEL RISCHIO

L'approccio metodologico adottato conferma la linea individuata a partire dal 2020, in armonia con quanto indicato dall'Autorità a partire dal PNA 2019.

L'intero processo di gestione del rischio è stato svolto mediante la partecipazione e l'attivazione di meccanismi di consultazione, con il coinvolgimento dei vari ruoli per le aree di rispettiva competenza, in particolare attraverso il coinvolgimento dei Referenti Interni.

Il processo di gestione del rischio è stato articolato nelle seguenti fasi:

- mappatura dei processi attuati dall'Azienda, quindi associati alle Aree a Rischio
- valutazione dei rischi per ciascun processo;
- trattamento del rischio attraverso l'individuazione di opportune misure
- attività di monitoraggio;
- riesame e verifica della soluzione delle criticità e rideterminazione di eventuali nuove misure

L'attività di rendicontazione della gestione del rischio è stata condotta conformemente all'organizzazione propria di Romagna Acque e i risultati, riportati in appendice (tabelle aree a rischio- allegati 1a; 1b; 1c; 1d; 1e), sono il frutto di riesami periodici, principalmente a cura dei Referenti interni e sempre comunque analizzati da RPCT; derivano quindi da un lungo e costante percorso di analisi e studio effettuato, a partire dal 2015, e periodicamente riesaminato e aggiornato. Tale analisi tiene in debita considerazione l'analisi dei contesti in cui la Società opera, e si sviluppa nelle quattro fasi di seguito descritte:

- a) la mappatura dei processi;
- b) l'individuazione e la conseguente valutazione del rischio;
- c) il trattamento del rischio;
- d) i controlli attualmente presenti e la loro efficacia.

7.2 MAPPATURA DEI PROCESSI DI ROMAGNA ACQUE

La realizzazione della mappatura e del relativo aggiornamento di Romagna Acque è stata svolta sulla base della struttura organizzativa, dei processi gestiti del contesto interno e degli esiti della valutazione del contesto esterno, nonché delle conoscenze, delle risorse disponibili, delle responsabilità, tramite le quali opera la Società come ampiamente descritto nei paragrafi precedenti e nel corso degli aggiornamenti del P.T.P.C.T. ha subito modifiche ed integrazioni, in particolare l'attuale revisione ha preso a riferimento, per quanto compatibili, i contenuti dell'allegato 1 del PNA 2019, nonché gli indirizzi del PNA 2022 così come aggiornato al 2023

La mappatura dei processi e la successiva aggregazione nelle cosiddette Aree a rischio è oggetto di monitoraggio e riesame a partire dal 2015.

La prima mappatura di Romagna Acque del 2015 aveva focalizzato questo tipo di analisi solo sulle cd. "Aree di rischio obbligatorie", successivamente definite come "Aree di rischio Generali" insieme ad altre da esso identificate che sono esaminate nel prosieguo del presente documento.

Le aree di rischio identificate nel 2015 erano infatti:

- Reclutamento e progressione del personale.
- Affidamento di lavori, servizi e forniture nonché affidamento di ogni altro tipo di commessa o vantaggio pubblici.
- Adozione di provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario.
- Adozione di provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario.

La Mappatura dei processi della Società è stata, quindi, aggiornata nel P.T.P.C.T. alla luce della Determinazione ANAC n. 12 del 28 Ottobre 2015 e con la partecipazione di tutti i referenti aziendali coinvolti nella gestione del rischio di corruzione a partire dal 2016, e da tale data è stato condotto, annualmente un attento monitoraggio, riesame ed aggiornamento.

Il riferimento generale dei processi aziendali da cui scaturisce l'individuazione dei processi a rischio corruzione, a partire dal 2022 è rappresentato dalla mappa generale dei processi, come rappresentata nell'Allegato n. 3.

Per ciascuna "area a rischio" sono stati identificati i processi coinvolti, nel rispetto della mappa generale dei processi aziendali. Tali processi, sulla base della loro complessità e rilevanza possono essere ulteriormente scomposti in sottoprocessi / attività; per ognuno è sempre identificata la funzione responsabile.

La più recente analisi del contesto (esterno e interno) vede confermata l'opportunità di mantenere almeno il monitoraggio sulle Aree a rischio già individuate. Inoltre dal riesame dei Referenti interni, completato dall'analisi di RPCT, nonché dall'attività di monitoraggio, è emersa l'opportunità di dettagliare ulteriormente alcuni processi, in particolare: viene mantenuto separato il processo di assunzione del personale da quello delle progressioni di carriera. In relazione alla crisi energetica e di materie prime e al conseguente incremento dei prezzi, sono state individuate gestite in maniera distinta, nell'area a rischio generale/spese, le attività di acquisto di energia e dei reagenti per il processo di potabilizzazione.

Di seguito viene rappresentata la mappa dei processi che sono oggetto di valutazione.

| AREA A RISCHIO | PROCESSI |
|--|--|
| ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE | <ul style="list-style-type: none"> • RECLUTAMENTO E SELEZIONE DEL PERSONALE • PROGRESSIONI DI CARRIERA |
| CONTRATTI PUBBLICI | <ul style="list-style-type: none"> • PROGRAMMAZIONE • PROGETTAZIONE DELLA GARA • SELEZIONE DEL CONTRAENTE • ESECUZIONE DEL CONTRATTO • GESTIONE SISTEMA DI QUALIFICAZIONE |
| PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO | <ul style="list-style-type: none"> • AUTORIZZAZIONE DI DEROGHE ALLE SERVITU' • DETERMINAZIONI DI INDENNITA' NELL'ATTIVITA' ESPROPRIANTE |

| AREA A RISCHIO | PROCESSI |
|---|---|
| PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO | <ul style="list-style-type: none"> • EROGAZIONI LIBERALI, OMAGGI E SPESE DI RAPPRESENTANZA • CONCESSIONE DI CONTRIBUTI • CONCESSIONE DI DIRITTI REALI • LOCAZIONE DI PORZIONI DI TERRENO e FABBRICATI PER L'INSTALLAZIONE DI IMPIANTI DI TELECOMUNICAZIONI E • LOCAZIONE DI PORZIONI DI TERRENO E FABBRICATI PER ATTIVITA' DI TIPO TURISTICO • FORNITURA ALL'INGROSSO DI ACQUA POTABILE |
| GESTIONE DELLE ENTRATE | <ul style="list-style-type: none"> • ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DELL'ACQUA • AFFITTI DI RAMO D'AZIENDA AD USO TURISTICO ALBERGHIERO • CANONI DI BENI CONCESSI IN USO ONEROSO AL GESTORE DEL SII • VENDITA DI ENERGIA ELETTRICA E CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO PER ENERGIA |
| GESTIONE DELLE SPESE | <ul style="list-style-type: none"> • GESTIONE DEI FLUSSI MONETARI E FINANANZIARI • GESTIONE DEGLI ANTICIPI E DEI RIMBORSI SPESE |
| GESTIONE DEL PATRIMONIO | <ul style="list-style-type: none"> • GESTIONE DELLE UTILITA' AZIENDALI • GESTIONE IMPIANTI PER LA CONDUZIONE E LA MANUTENZIONE • GESTIONE DEL PATRIMONIO |
| CONTROLLI VERIFICHE ISPEZIONI E SANZIONI | <ul style="list-style-type: none"> • GESTIONE DEGLI ACCERTAMENTI E/O ISPEZIONI CONDOTTI DALLA P.A. ES. ATERSIR, ARERA, MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E TRASPORTI- DIREZIONE GENERALE PER LE DIGHE E LE INFRASTRUTTURE IDRICHE ED ELETTRICHE, SIAE • GESTIONE DEI RAPPORTI CON ORGANISMI DI VIGILANZA RELATIVI ALLO SVOLGIMENTO DI ATTIVITÀ REGOLATE DALLA LEGGE (ES. ASL, POLIZIA POSTALE, GUARDIA FORESTALE). |
| AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO | <ul style="list-style-type: none"> • GESTIONE DEL CONTENZIOSO GIUSLAVORISTICO E TRIBUTARIO • GESTIONE DEL CONTENZIOSO CONCERNENTE ESPROPRI, SERVITU' E RISARCIMENTO DANNI |
| SOCI IN AFFARI | <ul style="list-style-type: none"> • SOGGETTI CON I QUALI L'ORGANIZZAZIONE VIENE IN CONTATTO E QUINDI POSSONO GENERARE UN RISCHIO |

7.3 LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO

La valutazione del rischio è la macro-fase del processo di gestione del rischio in cui lo stesso è identificato, analizzato e confrontato con gli altri rischi al fine di individuare le priorità di intervento e le possibili misure correttive/preventive (trattamento del rischio).

La valutazione del rischio è stata articolata in tre fasi:

- a. identificazione,
- b. analisi
- c. ponderazione.

a) IDENTIFICAZIONE DEGLI EVENTI RISCHIOSI:

L'identificazione degli eventi rischiosi, ha l'obiettivo di individuare gli eventi di natura corruttiva che possono verificarsi in relazione ai processi, o alle fasi dei processi, di pertinenza della Società.

L'individuazione condotta ha incluso tutti gli eventi rischiosi che, anche solo ipoteticamente, potrebbero verificarsi e avere conseguenze sulla Società.

Per procedere all'identificazione degli eventi rischiosi la Società ha preso in considerazione il più ampio numero possibile di fonti informative (interne, es. procedimenti disciplinari, segnalazioni, report di uffici di controllo, incontri con i responsabili degli uffici e con il personale, oltre che naturalmente le risultanze dell'analisi della mappatura dei procedimenti e dei processi; esterne, es. le risultanze dell'analisi del contesto, le risultanze delle due diligence effettuate sui Soci in Affari, casi giudiziari e altri dati).

b) ANALISI DEI RISCHI

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

In questa fase è stata coinvolto l'intero Gruppo di Lavoro che rappresenta l'intera struttura organizzativa, in quanto tale analisi coordinata è stata necessaria al fine di:

- definire quali siano gli eventi rischiosi più rilevanti e il livello di esposizione al rischio dei processi
- comprendere le cause del verificarsi di eventi corruttivi e, conseguentemente, individuare le migliori modalità per prevenirli (creando i presupposti per l'individuazione delle misure di prevenzione più idonee – fattori abilitanti);

Il livello di esposizione al rischio, tenuto conto della natura dell'oggetto di valutazione (rischio corruzione), per il quale, così anche come sottolineato nel PNA 2019, non si dispone oggi di serie storiche particolarmente robuste per intraprendere delle analisi di tipo quantitativo, è stato adottato un approccio qualitativo prendendo a riferimento come indicatori di stima del livello di rischio indicatori quali:

- La valutazione della presenza di interessi esterni anche economici, rilevanti e di benefici per i destinatari del processo determina un incremento del rischio;
- la presenza di un processo decisionale altamente discrezionale;
- manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo/attività esaminata;
- opacità del processo decisionale;
- grado di attuazione delle misure di trattamento, ovvero la presenza o meno di misure e/o controlli relative agli eventi rischiosi

Partendo dalla misurazione qualitativa dei singoli indicatori) si è giunti ad una valutazione complessiva di esposizione al rischio declinata attraverso un giudizio complessivo finale che rappresenta di fatto il prodotto della probabilità dell'evento e l'intensità del relativo impatto: $\text{Rischio} = \text{Probabilità} \times \text{Impatto}$.

Come sopra indicato la probabilità che si verifichi uno specifico evento di corruzione è stata valutata attraverso la raccolta e l'analisi di elementi informativi sia di natura oggettiva che

soggettiva, tenendo altresì conto del contesto ambientale, delle potenziali motivazioni dei soggetti che potrebbero attuare azioni corruttive, nonché degli strumenti in loro possesso. Relativamente all'impatto viene valutato attraverso la misura delle conseguenze che l'evento di corruzione produrrebbe:

- sull' Organizzazione in termini di qualità e continuità del servizio, impatto economico, conseguenze legali, reputazione e credibilità istituzionale;
- sugli stakeholder (enti soci, cliente, fornitori, cittadini) a seguito dello scadimento della qualità del servizio reso a causa dell'evento corruttivo venuto a verificarsi

La probabilità di accadimento è stata declinata sulla seguente scala: **Molto Bassa; Bassa; Media; Alta; Altissima;**
 l'impatto è stato declinato sulla seguente scala: **Medio; Alto.**

c) PONDERAZIONE DEI RISCHI

Il Prodotto derivante tra la probabilità e l'impatto porta ad avere quattro valori di rischio come risultato della ponderazione (Basso; Medio; Alto e Altissimo). Per ogni valore di rischio riscontrato sono necessarie misure di trattamento in termini di mitigazione del rischio, seppure tra loro differenziate sia per entità della misura e sia per il suo sviluppo temporale

L'obiettivo della ponderazione del rischio, come già indicato nel PNA, è di *“agevolare, sulla base degli esiti dell'analisi del rischio, i processi decisionali riguardo a quali rischi necessitano un trattamento e le relative priorità di attuazione”*.

Pertanto attraverso la ponderazione del rischio si stabiliscono le priorità di trattamento dei rischi, senza trascurare gli obiettivi dell'Organizzazione e il contesto in cui la stessa opera.

Tabella di Ponderazione del rischio

| IMPATTO \ PROBABILITA' | MEDIO | ALTO |
|------------------------|-------|-----------|
| ALTISSIMA | ALTO | ALTISSIMO |
| ALTA | ALTO | ALTO |
| MEDIA | MEDIO | ALTO |
| BASSA | MEDIO | MEDIO |
| MOLTO BASSA | BASSO | MEDIO |

In allegato n.1 sono presenti le schede con la mappatura e la valutazione di tutte le aree di rischio esaminate.

La mappatura dei processi come sopra indicato tiene conto anche alle risultanze dell'attività di monitoraggio sul Piano 2023-2025 e il contributo di tutti i referenti interni, anche al fine di estendere ad ulteriori processi nonché a dettagliare ulteriormente eventuali sottoprocessi meritevoli di attenzione e controllo, tenendo altresì conto dell'elevato valore pubblico del servizio prodotto dalla Società.

Il PTPCT 2023-2025 è stato oggetto di attività di monitoraggio condotte dal RPCT con la collaborazione dei referenti interni, ovvero il RPCT ha richiesto ai referenti interni, di conoscere lo stato di attuazione delle misure attuate. Inoltre RPCT ha svolto ulteriori controlli, sia sulle misure di carattere generale che su quelle specifiche, anche avvalendosi delle

risultanze dei riesami del Piano Annuale Qualità 2023, in quanto le misure del PTPCT sono ricomprese nel Piano Annuale Qualità. Il RPCT ha poi condotto delle ulteriori e verifiche a campione.

Le risultanze di tale verifiche sono state portate all'attenzione dell'Organo Amministrativo, attraverso la relazione annuale (art.1 comma 14 legge 190/2012).

In sintesi lo stato di attuazione di misure di carattere generale conferma il buon presidio rispetto alla disciplina del conflitto d'interessi e ai connessi obblighi di comunicazione ed astensione, come previsto nel PTPCT 2023-2025,.

Inoltre si conferma il positivo percorso di miglioramento intrapreso rispetto all'adozione di un albo unico dei fornitori, per cui si ritiene opportuna la prosecuzione di tali misure anche al fine di addivenire alla centralizzazione dell'ufficio acquisti.

Relativamente alle misure di carattere specifico, pur rilevando nell'insieme un buon livello di attuazione, tuttavia per quanto riguarda l'informatizzazione dei processi si rileva l'opportunità di adottare ulteriori misure tali da agevolare sia il processo di pubblicazione dei dati previsto dal d.lgs.33/2013 e sia le attività di monitoraggio a cura dei Referenti e di RPCT.

TRATTAMENTO DEL RISCHIO

Il trattamento del rischio è la fase tesa a individuare i correttivi e le modalità più idonee a prevenire i rischi, sulla base delle priorità emerse in sede di valutazione degli eventi rischiosi. In tale fase, amministrazioni e enti non devono limitarsi a proporre astrattamente delle misure, ma devono opportunamente progettarle e scadenzarle a seconda delle priorità rilevate e delle risorse a disposizione.

All'esito del processo di gestione del rischio si apre, infatti, la fase di trattamento del rischio, che consiste nell'individuazione e valutazione delle misure da predisporre per neutralizzare o ridurre i rischi di fenomeni corruttivi.

L' Aggiornamento del P.N.A 2019 elenca a titolo esemplificativo le tipologie principali di misure (a prescindere se generali o specifiche) da implementare, quali:

- misure di controllo;
- misure di trasparenza;
- misure di definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento;
- misure di regolamentazione;
- misure di semplificazione dell'organizzazione/riduzione dei livelli/riduzione del numero degli uffici;
- misure di semplificazione di processi/procedimenti;
- misure di formazione;
- misure di sensibilizzazione e partecipazione;
- misure di rotazione;
- misure di segnalazione e protezione;
- misure di disciplina del conflitto di interessi;
- misure di regolazione dei rapporti con i "rappresentanti di interessi particolari" (*lobbies*).

Sulla base delle indicazioni fornite dall' Aggiornamento del Piano vengono di seguito descritte e catalogate le misure che, secondo un accurata analisi, risultano essere più congrue rispetto all'obiettivo di prevenire il rischio corruttivo, secondo i seguenti parametri:

1. **Efficacia nella neutralizzazione delle cause del rischio:** l'identificazione della misura di prevenzione è una conseguenza dell'adeguata comprensione delle cause dell'evento rischioso.

2. **Sostenibilità economica e organizzativa delle misure:** l'identificazione delle misure di prevenzione è strettamente correlata alla capacità di attuazione da parte delle amministrazioni ed enti.
3. **Adattamento alle caratteristiche specifiche dell'organizzazione:** l'identificazione delle misure di prevenzione deve essere rapportato alle caratteristiche organizzative dell'amministrazione.

Sono state così distinte delle misure "Generali" ad effetto trasversale e complessivo sull'intera Organizzazione e misure "Specifiche" rivolte a situazioni di rischio puntuali. A valle della fase di individuazione delle misure sono stati attribuiti anche obiettivi di tipo sia organizzativo che individuale, gestiti attraverso il Piano Annuale Qualità

Di seguito si riporta una tabella di sintesi del riesame delle misure programmate per 2022 e l'indicazione delle nuove misure (2023-2025) per processi ritenuti maggiormente significativi il riesame

A)AREA RISCHIO **RECLUTAMENTO E PROGRESSIONE DEL PERSONALE**

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|---|--|---|--|--|--|
| ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE | RECLUTAMENTO E SELEZIONE DEL PERSONALE | Gestione delle fasi di individuazione dei fabbisogni; gestione delle fasi di selezione del personale; gestione delle relazioni sindacali; | La gestione del personale sia in relazione all'interesse esterno in termini di reclutamento di nuove figure e sia interno per quanto riguarda le progressioni di carriera e comunque la concessione di benefit, rappresenta un processo potenzialmente a rischio, tuttavia i presidi ad oggi implementati, se correttamente e costantemente utilizzati, possono consentire un adeguato presidio al rischio che si ritiene pertanto medio | misura programmata: adozione del mansionario Nel corso del 2021 sono stati ridefiniti il 40% dei profili di mansione e nel 2022 si prevede il completamento della misura con il restante 60%. Misura in capo all'Area Amministrazione. 2023 Sulla base degli indirizzi impartiti dal DG attuazione da parte dei Responsabili di Area /uffici Staff del "progetto di organizzazione" aggiornato nel novembre 2022: realizzazione delle connesse attività in capo all'Ufficio del personale (turnover, nuove posizioni organizzative, regolamenti, rapporti OOSS, ecc.) Due diligence sul personale neo assunto Somministrazione 2024: Mantenimento e monitoraggio delle misure individuate. | Job Profile: Nel corso 2023 complessivamente sono stati elaborati (emessi/riemessi) n. 4 Job Profile, corrispondenti alle nuove posizioni organizzative legate al tour over. Due diligence sul personale: La due diligence è stata approvata dal CdA il 9/10/24 con delibera n. 129; in virtù di quanto riportato nella nota prot. 9951 del 12/10/23 a firma del Direttore Generale, le attività previste dalla Due diligence sulle assunzioni del personale per l'anno 2023 non hanno trovato applicazione, in quanto le assunzioni del personale avvenute dopo il 09/10/23 sono state disposte a valere su graduatorie in corso di validità alla data del 12/10/23. |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|---|--------------------------|--|--|---|---|
| ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE | PROGRESSIONI DI CARRIERA | gestione dei percorsi di progressioni di carriera; gestione delle relazioni sindacali; gestione formazione del personale interno | La gestione del personale sia in relazione all'interesse esterno in termini di reclutamento di nuove figure e sia interno per quanto riguarda le progressioni di carriera e comunque la concessione di benefit, rappresenta sicuramente un processo potenzialmente a rischio, tuttavia i presidi ad oggi implementati, se correttamente e costantemente utilizzati, possono consentire un adeguato presidio al rischio che si ritiene pertanto medio | <p>Misura programmata: adozione del mansionario</p> <p>Nel corso del 2021 sono stati ridefiniti il 40% dei profili di mansione e nel 2022 si prevede il completamento della misura con il restante 60%.</p> <p>Misura in capo all'Area Amministrazione.</p> <p>2023 Sulla base degli indirizzi impartiti dal DG attuazione da parte dei Responsabili di Area /uffici Staff del "progetto di organizzazione" aggiornato nel novembre 2022: realizzazione delle connesse attività in capo all'Ufficio del personale (turnover, nuove posizioni organizzative, regolamenti, rapporti OOSS, ecc.)</p> <p>Adozione di due diligence 2024: Mantenimento e monitoraggio delle misure individuate.</p> | <p>Nel corso 2023 complessivamente sono stati elaborati (emessi/riemessi) n. 14 Job Profile, corrispondenti alle modifiche organizzative disposte in relazione alle progressioni di carriera.</p> <p><u>Due diligence sul personale:</u></p> <p>La due diligence è stata approvata dal CdA il 9/10/24 con delibera n. 129; in virtù di quanto riportato nella nota prot. 9951 del 12/10/23 a firma del Direttore Generale, le attività previste dalla Due diligence sulle valorizzazioni del personale per l'anno 2023 non hanno trovato applicazione, in quanto dopo il 09/10/23 non sono stati disposti interventi di progressioni di carriera</p> |

B) AREA CONTRATTI PUBBLICI

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|--------------------|----------------|--|---|--|---|
| CONTRATTI PUBBLICI | PROGRAMMAZIONE | INDIVIDUAZIONE DEGLI INTERVENTI ALL'INTERNO DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI E RELATIVA PROGRAMMAZIONE TEMPORALE | <p>Le proposte di modifica o integrazione del Piano degli Interventi della società prima di essere sottoposte all'approvazione del Consiglio di Amministrazione e quindi del Coordinamento dei Soci e dell'Assemblea dei Soci vengono corredate da elaborati tecnici (studi di fattibilità, analisi tecniche, analisi economiche) che ne dimostrano la necessità per il mantenimento degli standard qualitativi o di sicurezza del servizio idrico. La documentazione a supporto delle scelte è conservata agli atti. Relativamente agli acquisti minori sia di servizi che forniture la fase di programmazione è comunque tracciata nell'ambito di istruttorie interne alle Aree. Una corretta gestione della fase di programmazione risulta comunque fondamentale nella prevenzione del rischio corruttivo, in particolare per Romagna Acque al fine di contenere il numero degli affidamenti diretti e comunque di evitare la necessità di ricorrere a procedure non ordinarie motivate dall'urgenza. Si può ritenere che le misure messe in atto vadano attentamente rispettate ed eventualmente integrate con ulteriori presidi al fine gestire un rischio di valore medio</p> | <p>Piano degli Interventi 2020-2023. Predisposizione documentazione tecnica per presentazione ad ATERSIR di istanza di modifica straordinaria del Piano per il biennio 2022-2023 con inserimento di nuovi interventi inizialmente non previsti e modifiche dell'importo di alcune opere a seguito dell'evoluzione della progettazione o di modifiche in corso d'opera, per quanto riguarda gli interventi di competenza dell'Area Lavori.</p> <p>Rispetto di almeno l'80% dei volumi di investimenti programmati per il secondo biennio di regolazione (2022-2023).</p> <p>Mantenimento e monitoraggio delle misure già in atto fra cui in particolare la pubblicazione della pianificazione degli interventi previsti all'interno del Piano degli Investimenti ed anche della pianificazione acquisti sulla sezione Società trasparente.</p> <p>2024: Mantenimento e monitoraggio delle misure individuate.</p> | <p>Ad RPCT non sono pervenute segnalazioni a seguito delle attività di monitoraggio</p> |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|--------------------------|--|---|--|---|
| | PROGETTAZIONE DI GARA | INDIVIDUAZIONE DELLO STRUMENTO/ ISTITUTO DELL'AFFIDAMENTO | La scelta della modalità di affidamento può sicuramente comportare esposizioni di rischio importanti, in particolare per la possibilità di facilitare l'aggiudicazione ad un determinato operatore economico. Il regolamento interno di Romagna Acque approvato ai sensi dell'art. 50 comma 5 del D.Lgs. 36/2023 per gli appalti di servizi e forniture di importo fino a 140 mila € e per lavori fino a 150 mila€ consente anche l'affidamento diretto senza consultazione di più OO EE (Possibile incremento del rischio di frazionamento artificioso oppure che il calcolo del valore stimato dell'appalto sia alterato in modo tale da non superare il valore previsto per l'affidamento diretto. | Mantenimento e monitoraggio delle misure già in atto Completamento ed emissione della procedura per la gestione degli acquisti. Misura in capo all'Area Lavori, Affidamenti e Patrimonio entro il 31.12.2022. 2023: Emissione procedura acquisti che prevede come regola aziendale il mantenimento della soglia dei 40.000 come affidamento diretto 2024: previsione di indicatori di anomalia in presenza di affidamenti il cui importo è appena inferiore alla soglia massima a partire dalla quale non è più possibile l'affidamento diretto Ufficio affidamenti rileva tali indicatori ed entro il 31/12 dell'anno corrente rendiconta alla direzione per l'individuazione di eventuali azioni correttive. | Il monitoraggio non ha messo in evidenza particolari criticità. La procedura per la gestione affidamenti è stata emessa |
| | | REQUISITI DI QUALIFICAZIONE E DI AGGIUDICAZIONE IVI COMPRESO LA DEFINIZIONE DELL'IMPORTO DEL CONTRATTO | Le proposte di indizione delle gare d'appalto sono accompagnate da relazione che indica le motivazioni a supporto delle scelte proposte sia per quanto riguarda i criteri di selezione dei partecipanti, sia per i criteri di aggiudicazione che sono congruente e motivati anche in ordine dell'attribuzione dei pesi ai relativi criteri di aggiudicazione. La proposta è esaminata dall'organo competente all'approvazione (Procuratori, Direttore Generale e Consiglio di Amministrazione). | . 2023: Emissione procedura acquisti 2024: Mantenimento e monitoraggio delle misure individuate. | La procedura per la gestione affidamenti è stata emessa |
| | PROGETTAZIONE DELLA GARA | NOMINA DEI COMMISSARI DI COMMISSIONE GIUDICATRICE | La nomina dei commissari avviene solo a seguito del termine per la presentazione delle offerte. La nomina viene effettuata attraverso regolamento adottato da Romagna Acque, per cui si ritiene contenuto il rischio di nominare soggetti compiacenti per favorire l'irregolarità dell'aggiudicazione | Mantenimento delle misure già in essere in particolare per quanto riguarda la gestione e il presidio sulla materia del conflitto d'interessi. 2024: Mantenimento e monitoraggio delle misure individuate. | Il monitoraggio non ha messo in evidenza situazioni anomale e in difformità al regolamento vigente |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|--------------------------|---|--|---|---|
| | | GESTIONE DELLA DOCUMENTAZIONE DI GARA | <p>Il sistema di tenuta della documentazione di gara è adeguatamente tracciato e segregato anche attraverso la gestione informatica. Eventi di diffusione di informazioni non sono stati rilevati. Si ritiene tuttavia di valutare il rischio di entità media tenuto conto che i presidi ad oggi attuati interessano gli affidamenti di valore superiore ai 40.000 euro.</p> | <p>Mantenimento e monitoraggio delle misure già in atto ed in particolare di quelle di nuova adozione quali l'Elenco Operatori Economici e le procedure per le acquisizioni di valore inferiore a 40.000 euro. Completamento ed emissione della procedura per la gestione degli acquisti. Misura in capo all'Area Lavori, Affidamenti e Patrimonio entro il 31.12.2022.</p> <p>2023: Emissione procedura acquisti;</p> <p>2024: ampliamento dell'utilizzo della piattaforma telematica anche per le consultazioni di mercato di importo compreso tra 40.000,00 ad € 140.000/150.000,00.</p> | Il monitoraggio ha messo in evidenza situazioni anomale |
| | SELEZIONE DEL CONTRAENTE | VALUTAZIONE E VERIFICA DELL'ANOMALIA DELL'OFFERTA | <p>Le valutazioni di congruità economica delle offerte presentate dai concorrenti vengono eseguite, a seconda dei casi, dal Responsabile del Procedimento o dalla Commissione Giudicatrice, nel rispetto di quanto previsto dal Codice dei Contratti. Viene eseguita adeguata istruttoria in contraddittorio con il potenziale aggiudicatario. Le scelte effettuate devono essere, per quanto possibile, oggettive e comprovate dalla documentazione acquisita in atti, sia nel caso di conferma della congruità dell'offerta e sia nel caso di esclusione dell'offerta per accertamento di mancata congruità. Le scelte effettuate vengono sottoposte all'approvazione dell'organo competente (Consiglio di Amministrazione o Direttore generale, Responsabili di Area, in quanto procuratori).</p> | <p>Va mantenuto attivo un costante monitoraggio del rispetto della trasparenza e tracciabilità delle fasi di gestione del processo</p> <p>2023: Emissione procedura acquisti;</p> <p>2024: Mantenimento e monitoraggio delle misure individuate.</p> | Il monitoraggio non ha messo in evidenza situazioni anomale. La procedura acquisti è stata emessa |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|----------|--|--|--|--|
| | | PROCEDURA RISTRETTA DI IMPORTO ALLA SUPERIORE ALLA SOGLIA COMUNITARIA | <p>La Società provvede, tra l'altro, a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - adottare un provvedimento di indizione della procedura, contenente altresì la nomina del Responsabile del Progetto; - acquisire, in occasione dell'approvazione dell'indizione della procedura un'apposita dichiarazione relativa all'inesistenza di cause di incompatibilità o di conflitto d'interessi da parte del Responsabile del Progetto. Il rischio viene valutato basso - pubblicare il bando di gara sulla GUCE, sulla Banca Dati Nazionale dei Contratti Pubblici e sul sito portale telematico della Società; - fissare un termine adeguato per la presentazione delle domande di partecipazione; - indicare nella documentazione di gara i criteri di valutazione delle offerte; - fornire le informazioni complementari richieste dagli operatori nel rispetto dei termini disposti dal D.Lgs.36/2023 - nominare una commissione giudicatrice successivamente al termine previsto per la presentazione delle offerte, composta da n. 3 membri; - acquisire, in occasione della prima seduta della commissione giudicatrice, un'apposita dichiarazione relativa all'inesistenza di cause di incompatibilità o di astensione da parte dei commissari; - verbalizzare e garantire la pubblicità delle sedute della commissione giudicatrice; - svolgere, ove necessario, il subprocedimento di verifica sull'anomalia delle offerte; - comunicare tempestivamente l'aggiudicazione all'aggiudicatario e agli altri operatori che hanno presentato offerta. -trasmettere la lettera di invito solo agli operatori economici qualificati; - comunicare agli operatori il differimento del termine per la presentazione delle offerte con le medesime modalità utilizzate per l'invio della lettera di invito; - svolgere le verifiche sul possesso dei requisiti di ordine generale in capo all'aggiudicatario; - rispettare il termine c.d. di stand still di cui all'art. 18, comma 3 del D.Lgs. 36/2023; - provvedere agli obblighi di pubblicazione disposti dal D.Lgs 36/2023 | <p>Mantenimento del monitoraggio sulle misure già in atto ed in particolare di quelle di nuova adozione quali l'Elenco Operatori Economici.</p> <p>Completamento ed emissione della procedura per la gestione degli acquisti. Misura in capo all'Area Lavori, Affidamenti e Patrimonio entro il 31.12.2022.</p> <p>2023: Emissione procedura acquisti</p> <p>2024: Mantenimento e monitoraggio delle misure individuate.</p> | <p>Il monitoraggio non ha messo in evidenza situazioni anomale. La procedura acquisti è stata emessa</p> |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|----------|--|---|---|--|
| | | <p>PROCEDURA NEGOZIATA SENZA BANDO DI GARA AI SENSI DELL'ART. 158 DEL D.LGS. 36/2023</p> | <p>L'utilizzo della procedura negoziata senza bando di gara è soggetta ad un iter autorizzativo che vede il coinvolgimento di più funzioni, fino all'approvazione del Consiglio di Amministrazione previa relazione che indichi le motivazioni a supporto dell'utilizzo della procedura. Si riscontra comunque un grado di discrezionalità importante, al pari dell'interesse esterno. La specificità dell'attività di ricerca è stato altro elemento che nel corso del 2019 è stato attentamente monitorato e interessato da misure che potranno trovare definitiva applicazione nel corso del 2020. Pertanto si ritiene che il processo mantenga un rischio medio.</p> <p>Possibile abuso del ricorso alla procedura negoziata di cui agli artt. 158 in assenza del ricorrere delle condizioni e in particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dell'unicità dell'operatore economico (comma 2, lett. b); - dell'estrema urgenza da eventi imprevedibili dalla stazione appaltante (comma 2, lett. c) | <p>Va mantenuto attivo un costante monitoraggio al rispetto della trasparenza e tracciabilità delle fasi di gestione del processo, con particolare riferimento alla corretta applicazione della linea guida adottata in merito agli incarichi di attività di ricerca .</p> <p>Misure in capo all'Area Lavori, Affidamenti e Patrimonio: completamento ed emissione della procedura per la gestione degli acquisti rinviata al 2023. Monitoraggio sugli affidamenti il cui importo è appena inferiore alla soglia minima a partire dalla quale non è più possibile ricorrere alle procedure negoziate . Tracciamento degli operatori economici per verificare quelli che in un determinato arco temporale risultano come gli invitati e affidatari più ricorrenti</p> <p>Indicazione, da parte dei RUP, nella determina a contrarre, in maniera chiara e puntuale, delle motivazioni che hanno indotto a ricorrere alla procedura negoziata senza bando di gara. RPCT verificherà a campione gli affidamenti con procedure negoziate senza bando di gara</p> <p>2024: Effettuazione di eventuali indagini preliminari di mercato al fine di verificare l'effettiva assenza della concorrenza.</p> <p>Rendicontazione annuale di tale tipologia di affidamento e del numero di operatori economici interpellati al fine dell'individuazione di eventuali anomalie</p> | <p>Il monitoraggio non ha messo in evidenza situazioni anomale. La procedura acquisti è stata emessa</p> |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|----------|--|---|--|--|
| | | APPALTI SOTTO SOGLIA COMUNITARIA AFFIDAMENTI DIRETTI | <p>Per gli affidamenti diretti, come regolamento interno interna è prevista l'acquisizione di almeno 3 preventivi e in ogni caso, qualora l'affidamento avvenga senza consultazione preliminare di mercato, è obbligatorio per il RUP dare adeguato motivazione nell'atto autorizzativo (in assenza di motivazione la procedura informatica in atto blocca il processo autorizzativo).</p> <p>Possibile incremento del rischio di frazionamento artificioso oppure che il calcolo del valore stimato dell'appalto sia alterato in modo tale da non superare il valore previsto per l'affidamento diretto.</p> | <p>Va mantenuto attivo un costante monitoraggio al rispetto della trasparenza e tracciabilità delle fasi di gestione del processo. Mantenimento e monitoraggio delle misure già in atto ed in particolare di quelle di nuova adozione quali l'Elenco Operatori Economici Completamento ed emissione della procedura per la gestione degli acquisti. Misure in capo all'Area Lavori, Affidamenti e Patrimonio entro il 31.12.2022.</p> <p>2023 A cura dell'Area Lavori – Affidamenti: riesame della definizione “monofornitore” e definizione dell'affidamento vincolato per Romagna Acque Appalti sotto soglia- art.1 di n. 76/2020 Monitoraggio sugli affidamenti il cui importo è appena inferiore alla soglia minima a partire dalla quale non è più possibile ricorrere agli affidamenti in deroga. Tracciamento degli operatori economici per verificare quelli che in un determinato arco temporale risultano come gli affidatari più ricorrenti</p> <p>2024:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Mantenimento e monitoraggio delle misure individuate. - Individuazione, mediante opportune reportistica, degli affidamenti il cui importo è appena inferiore alla soglia minima a partire dalla quale non si potrebbe più ricorrere all'affidamento diretto. Ciò al fine di individuare i contratti sui quali esercitare maggiori controlli anche rispetto alla fase di esecuzione e ai possibili conflitti di interessi; Relativamente agli affidamenti diretti senza consultazione di mercato Individuazione, mediante opportuna reportistica degli affidamenti agli operatori economici per verificare quelli che in un determinato arco temporale risultano come gli affidatari più ricorrenti; | <p>Il monitoraggio non ha messo in evidenza situazioni anomale. La procedura acquisti è stata emessa</p> |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|----------|--|---|---|--|
| | | APPALTI SOTTO SOGLIA COMUNITARIA PROCEDURE NEGOZiate | <p>Le procedure sono avvenute nel pieno rispetto del D.Lgs.36/2023. Nel rispetto della procedura Acquisti Per gli appalti superiori a 40.000 euro e inferiori alla soglia comunitaria viene sempre pubblicata sul sito istituzionale apposita indagine di mercato per l'individuazione dei candidati o in alternativa, e ove attinente, utilizzato l'Elenco Operatori economici attivo in Romagna Acque.</p> <p>Possibile incremento del rischio di frazionamento artificioso oppure che il calcolo del valore stimato dell'appalto sia alterato in modo tale da non superare i valori previsti dalla norma oppure mancata rilevazione o erronea valutazione dell'esistenza di un interesse transfrontaliero certo-</p> | <p>Va mantenuto attivo un costante monitoraggio al rispetto della trasparenza e tracciabilità delle fasi di gestione del processo.</p> <p>Monitoraggio sugli affidamenti il cui importo è appena inferiore alla soglia minima a partire dalla quale non è più possibile ricorrere alle procedure negoziate .</p> <p>Tracciamento degli operatori economici per verificare quelli che in un determinato arco temporale risultano come gli invitati e affidatari più ricorrenti</p> <p>RPCT potrà verificare, a campione gli affidamenti con procedure negoziate aventi valore appena inferiore alle soglie minime</p> <p>2024:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Mantenimento e monitoraggio delle misure individuate. - Individuazione, mediante opportune reportistica, degli affidamenti il cui importo è appena inferiore alla soglia minima a partire dalla quale non si potrebbe più ricorrere alla procedura negoziata senza bando di gara. Ciò al fine di individuare i contratti sui quali esercitare maggiori controlli anche rispetto alla fase di esecuzione e ai possibili conflitti di interessi; <p>Relativamente agli affidamenti diretti senza consultazione di mercato Individuazione, mediante opportuna reportistica degli affidamenti agli operatori economici per verificare quelli che in un determinato arco temporale risultano come gli affidatari più ricorrenti;</p> | <p>Il monitoraggio non ha messo in evidenza situazioni anomale. La procedura acquisti è stata emessa</p> |
| | | APPALTI SOTTO SOGLIA COMUNITARIA PROCEDURE NEGOZiate | <p>Condizionamento dell'intera procedura di affidamento ed esecuzione dell'appalto attraverso la nomina di un Responsabile Unico di Progetto (RUP) non in possesso di adeguati requisiti di professionalità ai sensi dell'art. 15, d.lgs. 36/2023 e allegato I.2 al medesimo decreto.</p> | <p>2024:</p> <p>Link alla pubblicazione del CV del RUP, se dirigenti o titolari di posizione organizzativa, ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. n. 33/2013 per far conoscere chiaramente i requisiti di professionalità.</p> <p>Dichiarazione da parte del soggetto che ricopre l'incarico di RUP, o del personale di supporto, delle eventuali situazioni di conflitto di interessi ai sensi dell'art. 16, d.lgs. 36/2023.</p> | |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|----------|-------------------|---|--|--------------|
| | | APPALTO INTEGRATO | <p>Rischio connesso all'elaborazione da parte della S.A. di un progetto di fattibilità carente o per il quale non si proceda ad una accurata verifica, confidando nei successivi livelli di progettazione posti a cura dell'impresa aggiudicataria per correggere eventuali errori e/o sopperire a carenze, anche tramite varianti in corso d'opera.</p> <p>Proposta progettuale elaborata dall'operatore economico in un'ottica di massimizzazione del proprio profitto a detrimento del soddisfacimento dell'interesse pubblico sotteso.</p> <p>Incremento del rischio connesso a carenze progettuali che comportino modifiche e/o varianti e proroghe, sia in sede di redazione del progetto esecutivo che nella successiva fase realizzativa, con conseguenti maggiori costi di realizzazione delle opere e il dilatarsi dei tempi della loro attuazione.</p> | <p>2024: Per i progetti redatti dall'impresa che presentano un incremento di costo superiore al 50% e di tempi rispetto a quanto previsto nel progetto posto a base di gara superiori al 25% Chiara e puntuale indicazione, da parte dei RP nell'atto di approvazione del progetto, delle motivazioni sottese alle variazioni</p> | |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|--------------------------|----------------------|---|---|---|
| | ESECUZIONE DEL CONTRATTO | ADOZIONE DI VARIANTI | <p>Le varianti vengono proposte nei limiti e nel rispetto di quanto previsto dal Codice dei Contratti. Le proposte di variante vengono sottoposte all'approvazione dell'organo superiore competente (in generale Direttore Generale o C. di A.). Le proposte di variante sono correlate di tutta la documentazione atta a dimostrare le motivazioni a supporto della necessità di apportare variazioni al contratto. I prezzi delle prestazioni non previste inizialmente nel contratto vengono determinati, come previsto dal codice, per analogie ai prezzi vigenti di contratto e le relative analisi sono allegate alla relazione esplicativa. Rischio medio.</p> | <p>Monitoraggio costante sulle varianti accordate e definizione dei criteri di gestione di quelle tipologie di appalto non ancora considerate. Misure a carico del RUP in fase di esecuzione Va mantenuto attivo un costante monitoraggio al rispetto della trasparenza e tracciabilità delle fasi di gestione del processo.</p> <p>2023 A carico dei RUP; Chiara esplicitazione nel provvedimento di approvazione di una variante, delle ragioni che hanno dato luogo alla necessità di modificare il contratto iniziale; Comunicazione a RPCT, da parte del RUP e/o ufficio affidamenti: della presenza di varianti in corso d'opera per eventuali verifiche, in particolare dovranno essere comunicate le varianti con un incremento contrattuale superiore al 20% dell'importo iniziale; proroghe con incremento dei termini superiori al 30% di quelli inizialmente previsti; variazioni di natura sostanziale del contratto: Gli stessi RUP con il supporto dell'Ufficio Acquisti pubblicano i provvedimenti di approvazione delle varianti</p> <p>2024: Mantenimento e monitoraggio delle misure individuate.</p> | <p>Il monitoraggio non ha messo in evidenza situazioni anomale.</p> |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|----------|------------|--|---|---|
| | | SUBAPPALTO | <p>Le richieste di subappalto vengono esaminate nel rispetto di quanto tassativamente previsto Dalla normativa vigente La direzione lavori o il responsabile dell'esecuzione del contratto verificano che il soggetto indicato come subappaltatore possieda sia i requisiti di ordine generale previsti del Codice dei Contratti, sia i requisiti di capacità tecnica ed economico finanziaria. La valutazione è pertanto basata su elementi oggettivi e non esistono elementi di discrezionalità nella valutazione. Tutta la documentazione a supporto dell'approvazione del subappalto è conservata agli atti. Rischio potenziale medio ma gli strumenti messi in atto e che vanno mantenuti attivi sembrano presidiare adeguatamente il rischio, tuttavia il rischio si valuta medio-basso</p> <ul style="list-style-type: none"> - Incremento dei condizionamenti sulla realizzazione complessiva dell'appalto correlati al venir meno dei limiti al subappalto. Incremento del rischio di possibili accordi collusivi tra le imprese partecipanti a una gara volti a manipolare gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto, sia di "primo livello" che di "secondo livello" ove consentito dalla S.A. (subappalto c.d. "a cascata"), come modalità per distribuire i vantaggi dell'accordo ad altri partecipanti alla stessa gara. - Rilascio dell'autorizzazione al subappalto in assenza dei controlli previsti dalla norma. - Consentire il subappalto a cascata di prestazioni soggette a rischio di infiltrazioni criminali. - Comunicazione obbligatoria dell'O.E. relativa ai sub contratti che non sono subappalti ai sensi dell'art. 105, co. 2, del Codice, effettuata con dolo al fine di eludere i controlli più stringenti previsti per il subappalto. <p>Omissione di controlli in sede esecutiva da parte del DL o del DEC sullo svolgimento delle prestazioni dedotte in contratto da parte del solo personale autorizzato con la possibile conseguente prestazione svolta da personale/operatori economici non autorizzati.</p> | <p>Monitoraggio sullo stato di gestione dei sub appalti e introduzione dell'acquisizione di dichiarazione da parte del Rup in fase di esecuzione, di assenza di conflitto d'interessi. Misure a carico dei responsabili di Area.</p> <p>Va mantenuto attivo un costante monitoraggio al rispetto della trasparenza e tracciabilità delle fasi di gestione del processo.</p> <p>2023 Tracciamento da parte dell'Area Lavori e Affidamenti, degli appalti rispetto ai quali è stato autorizzato il ricorso all'istituto del subappalto</p> <p>2024: Mantenimento delle misure di monitoraggio individuate</p> <p>Sensibilizzazione sulla disciplina in materia di sub appalto dei soggetti competenti preposti mediante opportuni momenti formativi</p> <p>Per le procedure di importi rilevanti valutazione dell'introduzione, nei criteri dell'offerta economica più vantaggiosa – qualità-prezzo, di meccanismi premianti volti alla limitazione del subappalto;</p> <p>Per le attività/prestazioni a maggiore rischio di infiltrazione mafiosa valutazione, da parte del RUP nell'ambito della richiesta di acquisto, dell'opportunità di vietare il subappalto a cascata</p> | <p>Il monitoraggio non ha messo in evidenza situazioni anomale.</p> |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|----------|---|---|--|---|
| | | NOMINE RESPONSABILE DEI LAVORI, DIRETTORE DEI LAVORI, COORDINATORI PER LA SICUREZZA | Il processo è tracciato in atti formali e con la chiara individuazione dei soggetti coinvolti e relativi compiti. Il rischio si considera basso. | Acquisizione delle dichiarazioni di assenza di conflitti di interesse sia per le figure interne che per le esterne e controlli a campione. Misure a carico dei dirigenti prevenzionistici. 2023 Due diligence sul personale; rilascio di dichiarazioni di assenza di conflitto d'interessi da parte dei soggetti titolari del potere sostitutivo monitoraggio sul sistema Sicra web del rispetto delle regole di attribuzione del ruolo di RUP 2024: Mantenimento delle misure individuate | Dal monitoraggio non sono emerse situazioni anomale La procedura di due diligence è stata adottata |
| | | PAGAMENTI SAL | Lo stato di segregazione e controllo delle fasi che conducono alla emissione di SAL sembra fare fronte ai potenziali rischi di eventi corruttivi. | Mantenimento della segregazione di funzioni in atto Va mantenuto attivo un costante monitoraggio al rispetto della trasparenza e tracciabilità delle fasi di gestione del processo, oltre alla segregazione delle funzioni 2024: Mantenimento delle misure di monitoraggio individuate | Dal monitoraggio non sono emerse situazioni anomale |
| | | VERIFICHE SULL'ESECUZIONE DEL CONTRATTO | Le modalità di verifica e controllo avvengono nel rispetto delle procedure interne e di quanto stabilito contrattualmente a cura della Direzione Lavori. Sarà implementata apposita procedura per obbligare il RUP a rilasciare attestazione di corretta esecuzione anche per i contratti di importi minori. Il rischio viene valutato medio-basso. | Mantenimento della segregazione di funzioni e verificare la possibilità di coinvolgere ulteriori figure. Va mantenuto attivo un costante monitoraggio al rispetto della trasparenza e tracciabilità delle fasi di gestione del processo. Adozione di apposita procedura per il rilascio di attestazione da parte dei RUP di corretta esecuzione anche per i contratti di importi minori 2023 emissione della procedura per il rilascio di attestazione da parte dei RUP di corretta esecuzione anche per i contratti di importi minori 2024: revisione e riemissione della procedura a seguito dell'entrata in vigore del nuovo codice dei contratti | Redatta apposita procedura che nel corso del 2024 dovrà essere aggiornata al nuovo codice appalti |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|------------------------------------|---|---|--|--|
| | | RIMEDI DI RISOLUZIONE DELLE CONTROVERSIE ALTERNATIVI A QUELLI GIURISDIZIONALI DURANTE LA FASE DI ESECUZIONE DEL CONTRATTO | Le procedure destinate a verificare la possibilità di concludere con gli esecutori dei contratti accordi bonari per chiudere vertenze originatesi in fase esecutiva sono attivate nel rispetto di quanto previsto dal Codice dei Contratti. La direzione lavori o il responsabile dell'esecuzione del contratto verificano quindi l'esistenza dei presupposti per l'attivazione delle procedure e propongono all'approvazione del Consiglio di Amministrazione le conseguenti nomine. Le commissioni operano con indipendenza per la redazione della proposta. Le proposte vengono sottoposte all'approvazione del Consiglio di Amministrazione corredate da un parere dell'ufficio legale e dell'ufficio competente all'esecuzione del contratto. Il rischio viene confermato basso. | Mantenimento del monitoraggio in atto sulle modalità operative adottate. 2023 nel monitoraggio periodico particolare attenzione deve essere rivolta ai contratti di fornitura reagenti 2024: Mantenimento delle misure di monitoraggio individuate | Il monitoraggio non ha rilevati situazioni di criticità |
| | GESTIONE SISTEMA DI QUALIFICAZIONE | PROCESSO DI MANTENIMENTO E VERIFICA DELL'ELENCO OPERATORI ECONOMICI | A partire dal 2017 è stato ampliato il sistema di qualificazione introducendo gruppi merceologici di interesse. Nel 2019 era prevista l'adozione di un 'albo fornitori condiviso con tutte le funzioni interne coinvolte nelle attività di approvvigionamento, in particolare per le acquisizioni sotto i 40.000 euro e adozione di un apposito regolamento, ciò però non è avvenuto ed è stato rinviato al 2020. Nel 2021 l'albo è stato adottato. Nel 2022 è stato ulteriormente perfezionato ed esteso il suo campo di applicazione. Occorre ora procedere con la fase di valutazione dei fornitori | Mantenimento del monitoraggio in atto sulle modalità operative adottate 2023 due diligence ai fornitori già qualificati e a quelli in fase di qualificazione 2024: Mantenimento delle misure di monitoraggio individuate | La procedura di due diligence è stata adottata ed in particolare è stata avviata l'applicazione sui fornitori, differita alla fase di aggiudicazione/stipula del contratto |
| | GESTIONE SISTEMA DI QUALIFICAZIONE | PROCESSO DI VALUTAZIONE DEI FORNITORI | Ai fini della prevenzione della corruzione risulta fondamentale introdurre il sistema delle due diligence nei confronti dei fornitori | 2023 due diligence ai fornitori già qualificati e a quelli in fase di qualificazione 2024 confermata l'applicazione della due diligence sui fornitori | La procedura di due diligence è stata adottata ed in particolare è stata avviata l'applicazione sui fornitori ma l'effettuazione è stata differita alla fase di aggiudicazione/ stipula del contratto anziché alla fase di qualifica del fornitore |

C) AREA PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|--|--|---|---|--|---|
| PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO | AUTORIZZAZIONE DI DEROGHE ALLE SERVITÙ | le attività di autorizzazione vengono istruite secondo procedura e successivamente si attiva un confronto tecnico con l'Area Produzione e con diversi gradi di coinvolgimento in relazione alla complessità dei singoli casi. Le fasi sono formalizzate in atti interni | La Società, nell'ambito di servitù di passaggio e di inedificabilità istituite a proprio vantaggio, può autorizzare alcune deroghe, consentendo a determinati soggetti che ne facciano richiesta di realizzare opere sulle aree oggetto di servitù. A tal fine la Società si è dotata del regolamento per la tutela delle condotte dell'acquedotto della Romagna e degli impianti della Società delle Fonti. Il rischio viene valutato basso. | Acquisizione della dichiarazione di assenza di conflitti d'interessi da parte del personale coinvolto nella gestione delle fasi procedurali. Misure a cura del Responsabile gerarchico superiore. 2024: va mantenuto il presidio attraverso controlli da parte dei responsabili gerarchici superiori | Al RPCT non sono state segnalate anomalie |
| | DETERMINAZIONE DI INDENNITÀ | Le azioni vengono gestite secondo un'apposita procedura in particolare una fase a campo con report scritto e fotografico, successivamente verificati dai responsabili superiori. | La Società provvede, attraverso l'applicazione di un apposito regolamento, a determinare le indennità di imposizione di servitù, di occupazione temporanea e per danni, le quali vengono successivamente valutate e formalizzate in apposito provvedimento assunto dall'Autorità espropriante. | Acquisizione della dichiarazione di assenza di conflitti d'interessi da parte del personale coinvolto nella gestione delle fasi procedurali. Misure a cura del Responsabile gerarchico superiore. 2024: va mantenuto il presidio attraverso controlli da parte dei responsabili gerarchici superiori | Al RPCT non sono state segnalate anomalie |

D) AREA PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|---|---|--|--|---|--|
| PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVATI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO | EROGAZIONI LIBERALI, OMAGGI E SPESE DI RAPPRESENTANZA | gestione delle richieste Concessione di erogazioni liberali ad istituti di ricerca (Università ed altri).. Iniziative di rappresentanza | La Società si è dotata del Protocollo di controllo Gestione delle erogazioni liberali, omaggi e spese di rappresentanza, allegato H al MOG 231, il quale definisce le modalità di gestione di omaggi, erogazioni liberali. Nel 2019 è stata avviato l'iter di adozione di un regolamento per la gestione dell'attività di ricerca che si completerà nel 2020 Il rischio è valutato medio basso | Mantenimento del rispetto dei regolamenti interni attivi e della pubblicazione dei report riepilogativi degli atti di concessione di erogazioni liberali, omaggi e spese di rappresentanza. 2023 : Emissione della rev 4 del Protocollo H unitamente al regolamento per le spese di rappresentanza per la promozione | Emissione in REV 4 del Protocollo H e del regolamento per le spese di rappresentanza per la promozione |
| | CONCESSIONE DI CONTRIBUTI | Gestione della richiesta di concessione di contributi (Fondo Comuni Montani; Art. Bonus; iniziative a sostegno delle attività sociali/ambientali sul territorio) | La Società provvede a concedere contributi ai programmi e alle iniziative di valorizzazione ambientale, crescita culturale ed equilibrato sviluppo economico e sociale dei Comuni montani dove sono ubicati gli impianti di derivazione, di alcune delle principali risorse idriche . A tal fine la medesima si è dotata del <i>"Regolamento speciale disciplinante criteri e modalità per la concessione di tali contributi"</i> In base a tale regolamento, in particolare, nel caso in cui il promotore dell'iniziativa sia un privato, la Società può contribuire all'iniziativa unicamente sulla base di una specifica richiesta del Comune e il relativo contributo viene comunque erogato a favore di quest'ultimo. La misura dei contributi viene determinata annualmente sulla base dell'istruttoria svolta dagli uffici incaricati, nel rispetto dei criteri prestabiliti dal suddetto regolamento. Il rischio viene valutato medio-basso | Mantenimento del rispetto dei regolamenti interni e della pubblicazione dei report riepilogativi degli atti di concessione di contributi a carico dei referenti interni. Mantenimento del rispetto dei regolamenti interni attivi e della pubblicazione dei report riepilogativi degli atti di concessione dei contributi. Si conferma l'opportunità di adottare un regolamento per la concessione di contributi a sostegno delle attività sociali e ambientali, anche al fine di meglio articolare le regole già contenute nel PROTOCOLLO H, oltre che per definire le regole di adesione ad associazioni, fondazioni. 2023: Emissione della rev 4 del Protocollo H unitamente al regolamento per le spese di rappresentanza per la promozione A cura del CdA | Emissione in REV 4 del Protocollo H e del regolamento per le spese di rappresentanza per la promozione |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|--|---|---|---|---|--|
| PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVATI PER IL DESTINATARIO | CONCESSIONE DI DIRITTI REALI | Concessioni di utilizzo di fibra ottica | <p>La Società ha realizzato per il proprio acquedotto una rete TLC. Relativamente a tale rete, in particolare, la Società ha sottoscritto con la Regione Emilia Romagna una convenzione in base alla quale, a fronte della concessione di contributi regionali per la realizzazione di un intervento di manutenzione straordinaria della rete TLC, con bonifica dei cavidotti e posa di un nuovo cavo a 144 fibre (completato nel 2006), si è impegnata a concedere le proprie fibre inutilizzate in "diritto di utilizzo o affitto a favore di operatori terzi che ne facessero richiesta a condizioni da convenirsi con loro"</p> <p>La medesima, pertanto, al fine di ottemperare a tale impegno, provvede attualmente a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - concedere direttamente diritti reali di uso esclusivo delle fibre ottiche agli operatori che ne facciano richiesta, sulla base di un listino prezzi unitario definito a livello nazionale tra la società Infratel e gli operatori TLC; - concedere in affitto alla società Hera S.p.A. una parte delle proprie reti in fibra ottica, affinché questa provveda alla concessione dei suddetti diritti reali di uso esclusivo; - concedere diritti reali di utilizzo delle reti affittate ad Hera S.p.A. alla medesima o ad altre società del gruppo, secondo le condizioni economiche prestabilite nel contratto di affitto. <p>Il "Protocollo di controllo – Gestione dei sistemi informativi e sicurezza dati", allegato sub L al MOG 231, inoltre, prevede che la Società provveda a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - identificare i soggetti che intrattengono rapporti con soggetti privati nell'ambito della gestione di reti di fibra ottica spenta; - garantire la tracciabilità delle informazioni fornite e ricevute ai/dai suddetti soggetti privati; - garantire costantemente specifici flussi informativi verso l'OdV e riferimenti puntuali alle sezioni rilevanti del Codice Etico adottato dalla Società; - garantire la corretta archiviazione della documentazione riguardante ogni singola attività prevista dal presente processo allo scopo di garantire la completa tracciabilità della gestione delle varie fasi contrattuali | <p>Rispetto del regolamento, in particolare dei listini e il mantenimento della segregazione delle funzioni nella gestione del processo.</p> <p>Nel 2024 è previsto l'aggiornamento del regolamento al fine di recepire le nuove casistiche</p> <p>Misure a carico del Responsabile Area Servizi.</p> | <p>Al RPCT non sono state segnalate anomalie</p> |
| PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVATI PER IL DESTINATARIO | LOCAZIONE DI FABBRICATI E PORZIONI DI TERRENO PER LE ATTIVITA' TURISTICHE | A fronte di richieste di utilizzo di manufatti o spazi viene condotta una quotazione in base ai valori di mercato | <p>La Società provvede alla locazione di porzioni di terreno o di fabbricati per fini turistici ambientali</p> <p>In particolare la Società stipula specifici contratti secondo le norme di legge. Il rischio viene valutato medio- basso.</p> | <p>Nel 2022 era stata confermata l'opportunità di predisporre un apposito regolamento sugli affidamenti di immobili e spazi per l'uso turistico. Misure in capo al Responsabile del Servizio Promozione ed Educazione Ambientale, il quale non ritiene necessario dare seguito a tale misura per cui per si raccomanda la massima attenzione al rispetto di tutte le norme d'interesse per l'attività in esame, a partire da quelle di trasparenza.</p> | <p>Al RPCT non sono state segnalate anomalie</p> |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|---|--|--|---|--|
| | LOCAZIONE DI PORZIONI DI TERRENO PER L'INSTALLAZIONE DI IMPIANTI DI TELECOMUNICAZIONI | A fronte di richieste di utilizzo degli spazi viene applicato l'apposito regolamento compreso il disciplinare relativo agli aspetti di sicurezza | <p>la Società provvede alla locazione di porzioni di terreno per l'installazione di impianti di telecomunicazioni.</p> <p>In particolare la Società concede in locazione i suddetti terreni a tutti i soggetti che ne facciano richiesta, per l'installazione delle seguenti tipologie di impianti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - impianti per operatori di telefonia cellulare; - impianti radio per reti private chiuse; - impianti radio per reti wireless per accesso ad internet. <p>Le modalità di concessione e di determinazione dei canoni di locazione sono stati definiti da apposito regolamento.</p> | <p>Rispetto del regolamento, in particolare dei listini e il mantenimento della segregazione delle funzioni nella gestione del processo.</p> <p>Nel 2024 è previsto l'aggiornamento del regolamento al fine di recepire le nuove casistiche.</p> <p>Misure in capo al Responsabile Area Servizi.</p> | <p>Al RPCT non sono state segnalate anomalie</p> |
| | FORNITURA ALL'INGROSSO DI ACQUA POTABILE | Misurazione dell'acqua fornita; predisposizione conteggi e rendicontazioni mensili per la fatturazione; emissione della fattura | <p>La Società provvede alla fornitura di acqua all'ingrosso.</p> <p>La Società, in particolare, ha sottoscritto contratti con Hera S.p.A. e con l'Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici della Repubblica di San Marino, aventi ad oggetto la fornitura di acqua all'ingrosso.</p> <p>Nell'ambito di tali contratti è stata prevista la determinazione delle tariffe mediante applicazione degli incrementi annui stabiliti per la fornitura di acqua all'ingrosso dall'Agenzia Territoriale dell'Emilia – Romagna per i servizi idrici e i rifiuti (ATERSIR), istituita con l.r. 23/11, per l'esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato, già esercitate dalle Autorità di ambito territoriale ottimali. L'Agenzia determina le tariffe nel rispetto delle Regole definite da ARERA. Il rischio viene valutato basso.</p> | <p>Mantenimento del monitoraggio in atto, inoltre viene confermata la misura relativa all'installazione di contatori fiscali per la lettura da remoto sulla base dell'estensione del telecontrollo ai siti.</p> <p>E' in corso la sostituzione dei misuratori fiscali secondo la direttiva MID.</p> <p>La sostituzione completa dei misuratori fiscali con misuratori MID è prevista entro il 2024.</p> <p>Misure in capo al Responsabile Area Produzione e Gestione Acqua-Energia.</p> | <p>Al RPCT non sono state segnalate anomalie</p> |

E) AREA GESTIONE DELLE ENTRATE DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|---|----------|--|--|---|---|
| GESTIONE DELLE ENTRATE DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO | ENTRATE | ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DELL'ACQUA letture dei contatori mensili. Il Direttore tecnico riceve rendicontazioni periodiche delle letture effettuate da remoto per i siti dove è attiva tale possibilità. Autorizzazione mensile alla fatturazione da parte del direttore tecnico mediante atto formale prodotto da altro funzionario, a lui sottoposto | La Società provvede alla fornitura di acqua all'ingrosso e al riguardo ha sottoscritto contratti in particolare con Hera S.p.A. e con l'Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici della Repubblica di San Marino. Nell'ambito di tali contratti è stata prevista la determinazione delle tariffe ed anche le modalità di fatturazione mediante applicazione degli incrementi annui stabiliti per la fornitura di acqua all'ingrosso dall'Agenzia Territoriale dell'Emilia – Romagna per i servizi idrici e i rifiuti (ATERSIR), istituita con l.r. 23/11, per l'esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato, già esercitate dalle Autorità di ambito territoriale ottimali. L'Agenzia determina le tariffe nel rispetto delle Regole definite da ARERA. Procedura PQ4.09.04 corredata all'istruzione operativa IO40904/03. Segregazione delle funzioni. Programma di verifica dei sistemi dei misuratori. Il rischio viene valutato basso. | Prevedere la lettura da remoto dei contatori fiscali dove non è ancora presente. Prosecuzione del monitoraggio sul rispetto delle clausole contrattuali e tariffarie. A cura del Responsabile Area Produzione e Gestione Acqua-Energia. Mantenimento del monitoraggio in atto, inoltre viene confermata la misura relativa all'installazione di contatori fiscali per la lettura da remoto sulla base dell'estensione del telecontrollo ai siti. E' in corso la sostituzione dei misuratori fiscali secondo la direttiva MID. La sostituzione completa dei misuratori fiscali con misuratori MID è prevista entro fine del 2024. Misure in capo al Responsabile Area Produzione e Gestione Acqua-Energia. | Al RPCT non sono state segnalate anomalie |
| | | AFFITTI DI RAMO DI AZIENDA AD USO TURISTICO ALBERGHIERO Definizione dei contratti; controlli sul rispetto contrattuale condotto a diversi livelli; corretta applicazione delle disposizioni contrattuali in caso di inadempienze ed irregolarità | Per quanto riguarda l'attività turistica la parte più significativa dell'attività è stata assegnata mediante gara pubblica. Una parte del tutto marginale viene gestita mediante specifici contratti, stipulati secondo le norme di legge. | Mantenimento del monitoraggio in corso a cura del Responsabile Servizio Promozione ed Educazione Ambientale. | Al RPCT non sono state segnalate anomalie |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|----------|--|---|---|---|
| | | CANONI DEI BENI CONCESSI IN USO ONEROSO AL GESTORE DEL SII | Il Piano degli Investimenti è articolato su tre capitoli che rispecchiano i principali settori di attività: la fornitura idrica all'ingrosso, il finanziamento di opere del servizio idrico integrato realizzate e gestite dal gestore del servizio idrico integrato e la produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili. Ciascuno di questi comparti fa riferimento a specifici contesti normativi di regolamentazione che vede la società interfacciarsi con altri soggetti sia a livello locale (ATERSIR) che Nazionale (ARERA). La Società, HERA e l'Ente d'Ambito regolano con specifiche convenzioni le modalità ed i tempi con cui avvengono il finanziamento, la realizzazione delle opere ed il riconoscimento dei costi di capitale (CANONI). Il rischio viene valutato basso | Mantenimento del monitoraggio in corso a cura dei referenti delle Aree coinvolte nella Gestione del processo (Area Amministrazione, Finanza, Pianificazione e Controllo, Personale e Organizzazione e Area Produzione e Gestione Acqua-Energia) | Il monitoraggio non ha evidenziato situazioni particolari da attenzionare attraverso ulteriori misure specifiche. Al RPCT non sono state segnalate anomalie |
| | | VENDITA DI ENERGIA ELETTRICA E CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO PER ENERGIA | L' energia elettrica viene venduta mediante procedura di Gara per l'impianto Idroelettico di Montecasale, negli altri casi soggiace alle tariffe della Autorità regolatoria. Il rischio viene valutato irrilevante-basso. | Mantenimento del monitoraggio in corso a cura dei responsabili delle aree coinvolte (Area Produzione e Gestione Acqua-Energia) | Per la vendita dell' energia, la Società ha realizzato una gara pubblica e successivamente stipulato un contratto a prezzo variabile (che segue l'andamento del mercato dell'energia) per il triennio 2023-2025, che viene attentamente monitorato. Al RPCT non sono state segnalate anomalie |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|----------|---|---|---|--|
| | SPESE | GESTIONE DEI FLUSSI MONETARI E FINANZIARI; | Il presidio in particolare attraverso l'applicazione del Protocollo di Controllo I - Gestione dei Flussi monetari e finanziari e inoltre l'informatizzazione del ciclo passivo, consentono di ottenere un rischio residuo basso rispetto alla condotta illecita di ricevere denaro od altre utilità per essere indotti ad accelerare i tempi di pagamento con inosservanza delle procedure interne. | Mantenimento del monitoraggio in corso a cura del responsabile dell'Area Amministrazione, Finanza, Pianificazione e Controllo, Personale e Organizzazione | Il monitoraggio non ha fatto emergere situazioni particolari tali da richiedere una revisione dello stato dei presidi in atto, Al RPCT non sono state segnalate anomalie |
| | | GESTIONE DEGLI ANTICIPI, DEI RIMBORSI SPESE | La corretta applicazione dei regolamenti interni consente di consentire di ottenere un rischio residuo basso rispetto alla condotta illecita al fine di agevolare il richiedente degli anticipi o dei rimborsi spesa. | Mantenimento del monitoraggio in corso a cura del responsabile dell'Area Amministrazione, Finanza, Pianificazione e Controllo, Personale e Organizzazione | Il monitoraggio non ha fatto emergere situazioni particolari tali da richiedere una revisione dello stato dei presidi in atto. Al RPCT non sono state segnalate anomalie |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|----------|---|--|--|--|
| | | GESTIONE DEI CONTRATTI DI FORNITURA ELETTRICA | Ricevere denaro o altra utilità per essere indotti ad accettare rialzi dei prezzi al di fuori delle regole contrattuali e difformemente alle norme di riferimento. | <p>Il processo decisionale è segregato in atti contrattuali dettagliati ed è inoltre su più funzioni e con grado di discrezionalità basso. Si confermano come misure per il 2023 il mantenimento dei presidi in atto e il costante monitoraggio. I controlli effettuati nel 2023 proseguiranno anche nel 2024, in particolare: così come nel 2023, anche nel 2024 è stata stipulata la convenzione CONSIP (n.20 – lotto 6 Emilia Romagna) con il fornitore ENEL ENERGIA SpA (fornitura a prezzo variabile). Al fine di monitorare e controllare la correttezza delle fatture energetiche, l'Area Produzione e Gestione Acqua-Energia utilizza il portale AURORA del fornitore ALI Energia che permette di verificare la corretta applicazione degli importi relativi sia ai consumi di energia (quota materia prima) sia tutte le componenti legate agli oneri definiti dall'autorità (es. oneri di sistema, trasporto, accise, ecc.). Tutte le segnalazioni effettuate dall'Energy Manager sono state prese in carico e gestite dal fornitore con esito positivo. Pertanto, tutti gli importi legati alle forniture 2023 sono stati verificati ed eventuali oscillazioni del prezzo sono dovute esclusivamente all'andamento del mercato dell'energia associato al contesto internazionale. La Società inoltre monitora eventuali opportunità messe a disposizione dal governo per calmierare i costi energetici. Il suddetto controllo verrà effettuato anche per l'anno 2024.</p> | Tutte le oscillazioni di prezzo legate alle forniture 2023 sono state verificate e quindi dovute esclusivamente all'andamento del mercato dell'energia associato al contesto internazionale e sono stati attentamente monitorate e gestite. La Società ha inoltre beneficiato di tutte le misure messe a disposizione dal governo per calmierare i costi energetici (es. crediti d'imposta). |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|------------|---|--|--|---|
| | | GESTIONE DELLE FORNITURE DI REAGENTI PER LA PRODUZIONE DI ACQUA | Ricevere denaro o altra utilità per essere indotti ad accettare rialzi dei prezzi al di fuori delle regole contrattuali e difformemente alle norme di riferimento. | Mantenimento dei presidi in atto e del monitoraggio. Prevedere negli schemi contrattuali di prossima adozione regole per gestire la richiesta reciproca di modifica dei prezzi. 2024 Mantenimento del regolamento e del monitoraggio | E' stato applicato il regolamento . Al RPCT non sono state segnalate anomalie |
| | PATRIMONIO | GESTIONE DELLE UTILITÀ AZIENDALI | L'assegnazione delle utilità aziendali quali automezzi, attrezzatura per ufficio (computer, stampanti telefoni fissi e mobili) viene effettuata secondo regole formalizzate in vari strumenti resi disponibili a tutto il personale. In particolare in azienda è vigente uno specifico regolamento per l'assegnazione e utilizzo degli automezzi | Mantenimento del monitoraggio in corso a cura dei Responsabili delle Aree coinvolte Il regolamento per l'assegnazione dell'attrezzatura per ufficio dovrà essere integrato con le regole per l'assegnazione della strumentazione in uso nell'attività in smart working. | . Al RPCT non sono state segnalate anomalie |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|--|---|---|--|--|
| | PATRIMONIO | GESTIONE IMPIANTI PER LA CONDUZIONE E LA MANUTENZIONE PROGRAMMAZIONE INTERVENTI MANUTENTIVI SUGLI IMPIANTI | L'attività di conduzione e manutenzione degli impianti di produzione è condotta secondo regole formalizzate in apposite procedure, istruzioni operative, protocolli, gestiti secondo precise regole definite nell'ambito del sistema integrato Qualità Ambiente Sicurezza e Modello 231. | <p>Nel corso del 2021 sono terminate le esperienze pilota sugli impianti Nip1 e Nip2, di manutenzione predittiva. Da tali esperienze si è proseguito con l'estensione dei piani di manutenzione predittiva agli impianti principali dell'acquedotto. Per il 2022 è stata pianificata la formazione specifica del personale interno, in particolare è stato individuato un gruppo di persone a cui fornire la specifica formazione. Sempre nel 2022 è previsto l'acquisto della strumentazione e quindi, completato l'iter formativo, il personale formato avvierà, in autonomia, la fase di rilevazione dati a campo e conseguente analisi degli stessi.</p> <p>A partire dal 2024 il Resp. Settore Energia e Attività Manutentive condurrà le attività di manutenzione predittiva secondo l'organizzazione stabilita e formalizzata al DG.</p> <p>Le misure sono in carico al Responsabile dell'Area Produzione e Gestione Acqua-Energia.</p> | La misura è stata attuata secondo la programmazione stabilita. Nel corso del 2023 si è dato seguito al completamento dei rilievi a campo, avviati già a partire dal 2022, e quindi alle conseguenti analisi sui dati rilevati. Al RPCT non sono state segnalate anomalie |
| | CONTROLLI VERIFICHE ISPEZIONI SANZIONI E | GESTIONE DEGLI ACCERTAMENTI E/O ISPEZIONI CONDOTTI DALLA PA (E.S. ATERSIR/ARERA, MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E STRASPORTI - DIREZIONE GENERALE PER LE DIGHE E LE INFRASTRUTTURE IDRICHE ED ELETTRICHE, SIAE) | Allegato D Protocollo di Controllo 231 "Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione integrato ai sensi della Legge 6 novembre 2012, n. 190, recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" che comunque non soddisfa in termini di contenuti operativi e quindi viene ribadita la necessità della adozione di un'apposita procedura operativa | Mantenimento del monitoraggio in corso e verifica dei contenuti del protocollo Allegato D per l'eventuale integrazione anche in forma separata in apposita procedura operativa. Le verifiche sono a carico di RPCT e Responsabile Area Servizi. 2024 Approvazione rev. Protocollo D. | <p>La procedura operativa è stata emessa</p> <p>L'aggiornamento del Protocollo è stato posticipato al 2024</p> <p>Al RPCT non sono state segnalate anomalie</p> |

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------|-----------------------------|---|--|---|---|
| | | GESTIONE DEI RAPPORTI CON ORGANISMI DI VIGILANZA RELATIVI ALLO SVOLGIMENTO DI ATTIVITÀ REGOLATE DALLA LEGGE (ES. ASL, POLIZIA POSTALE, GUARDIA FORESTALE) | Allegato D Protocollo di Controllo 231 "Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione integrato ai sensi della Legge 6 novembre 2012, n. 190, recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" che comunque non soddisfa in termini di contenuti operativi e quindi viene ribadita la necessità della adozione di un'apposita procedura operativa. Il rischio viene valutato medio | Mantenimento del monitoraggio in corso e verifica dei contenuti del protocollo Allegato D per l'eventuale integrazione anche in forma separata in apposita procedura operativa. Le verifiche sono a carico di RPCT e Responsabile Area Servizi. 2023 Approvazione rev. Protocollo D | La procedura operativa è stata emessa L'aggiornamento del Protocollo è stato posticipato al 2024 Al RPCT non sono state segnalate anomalie |
| | AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO | GESTIONE DEL CONTENZIOSO GIUSLAVORISTICO E TRIBUTARIO | Il processo è gestito con regole formalizzate, non sono stati rilevati eventi, e il rischio viene valutato basso | Mantenimento del monitoraggio in corso a cura dell'Area Amministrazione, Finanza, Pianificazione e Controllo, Personale e Organizzazione | Il monitoraggio non ha messo in evidenza situazioni particolari tali da richiedere interventi sui presidi in atto Al RPCT non sono state segnalate anomalie |
| | AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO | GESTIONE DEL CONTENZIOSO CONCERNENTE ESPROPRI E SERVITU' | Il processo è gestito con regole formalizzate, non sono stati rilevati eventi, e il rischio viene valutato basso | Mantenimento del monitoraggio in corso a cura dell'Area Lavori, Affidamenti e Patrimonio | Il monitoraggio non ha messo in evidenza situazioni particolari tali da richiedere interventi sui presidi in atto. Al RPCT non sono state segnalate anomalie |

Controlli sui Soci in affari

Come sopra rappresentato l'Organizzazione valuta la natura e la portata del rischio di corruzione in relazione alle singoli processi, specifiche operazioni, progetti, attività, o agli specifici soci in affari o alle specifiche persone che rientrano in dette categorie.

In relazione ai Soci in affari, a fine 2023 in aggiunta a quanto già in essere è stato avviato un percorso per la valutazione del rischio di corruzione, in particolare attraverso l'utilizzo di "due diligence"., ovvero attraverso un iniziale utilizzo di appositi questionari somministrati ai fornitori, ai RUP e alle Società partecipate. Al momento della stesura del presente aggiornamento è in corso la ricognizione degli esiti dei primi questionari somministrati.

Alla luce di quanto sopra, tenuto altresì conto delle politiche di miglioramento organizzativo attive in Romagna Acque, sono state individuate le seguenti misure generali.

8.1 MISURE DI TRASPARENZA – IL PROGRAMMA TRIENNALE DELLA TRASPARENZA E DELL'INTEGRITÀ AI SENSI DEL D.LGS. N. 33/2013, COME NOVELLATO DAL D.LGS. N. 97/2016

In coerenza ai principi ispiratori di Romagna Acque, la trasparenza da sempre ha assunto un ruolo fondamentale e in questo senso si mantiene alto l'impegno verso un miglioramento continuo della comunicazione verso i propri stakeholder, sia attraverso l'utilizzo del sito web che altri strumenti informatici, quale le newsletter. Altrettanto importante è la garanzia di accessibilità e fruibilità alle informazioni, in tal senso è stata opportunamente strutturata la sezione Società Trasparente del Sito Web, con lo sviluppo di specifiche sottosezioni.

La disciplina sulla trasparenza introdotta dalla l. 190/12 è stata implementata dal d.lgs. 33/13, il cui ambito di applicazione soggettivo è stato successivamente ridefinito con il decreto correttivo d.lgs. 97/2016.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 88 del 18/06/2014, era stato approvato il *“Regolamento in materia di anticorruzione e di trasparenza: adempimenti per la trasparenza, la pubblicità, la comunicazione dei dati della Società in adempimento a disposizioni di legge per la prevenzione della corruzione”*, documento già validato dal Coordinamento dei Soci.

A seguito della modifica dell'art. 11 del D. Lgs. 33/2013 in adempimento dell'art. 24 bis, comma 1, del D. L. 90/2014 (convertito in L. 114/2014) è stato stabilito che *“la disciplina prevista per le Pubbliche Amministrazioni si applica anche “agli enti di diritto privato in controllo pubblico, ossia alle società che esercitano attività di gestione di servizi pubblici sottoposti a controllo ai sensi dell'art. 2359 del codice civile da parte di pubbliche amministrazioni”*.

Alla luce di quanto sopra la Società aveva adottato, già a partire dal 2014 il Programma Triennale della Trasparenza e dell'Integrità successivamente aggiornato e quindi integrato con il Piano di prevenzione della corruzione nel triennio 2016 - 2018.

Con l'entrata in vigore 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 decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”*, si è reso necessario il riesame e l'aggiornamento della presente sezione.

L' emissione della Linea Guida ANAC n. 1134 *“Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione della trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici”* ha consentito di acquisire importanti elementi di chiarimento in particolare per quanto riguarda il criterio di compatibilità dell'art. 2 bis del d.lgs. 33/2013 con le società in controllo pubblico e quindi ha permesso di adottare gli adempimenti conseguenti.

In accordo alle disposizioni dell'art. 2 co.1 del d.lgs. 33/2013 Romagna Acque attua la disciplina in tema di trasparenza sia attraverso la pubblicazione on line all'interno del proprio sito (SEZ. SOCIETÀ TRASPARENTE), sia garantendo l'accesso civico ai dati e

ai documenti detenuti e relativi all'organizzazione e alle attività svolte. Le modalità di accesso sono state definite in apposito regolamento, anch'esso disponibile all'interno della Sez. Società Trasparente.

Per definire contenuti oggetto di pubblicazione nella Sez. Società Trasparente, è stato preso a riferimento lo schema allegato alla linea guida ANAC n. 1134/2017, come aggiornato dall'allegato n.9 del PNA 2022 e quindi al PNA 2022 aggiornato al 2023. Per ogni adempimento è stato poi individuato, fra i referenti interni, il soggetto responsabile della messa a disposizione del dato.

Per tutti gli adempimenti è stato individuato un unico responsabile della pubblicazione.

L'allegato n. 2 "SEZIONE "SOCIETA' TRASPARENTE - ELENCO DEGLI OBBLIGHI DI PUBBLICAZIONE" rappresenta lo schema di riepilogo degli adempimenti di pubblicazione on line.

Fra gli interventi di modifica, introdotti dal D.Lgs. 97/2016, in materia di rafforzamento della trasparenza amministrativa maggiormente impattanti su Romagna Acque, si riscontra "L'accesso civico ai dati e informazioni" per cui si delinea un accesso civico più ampio rispetto a quello originariamente previsto dal D.Lgs. 33/2013, ovvero viene estesa a tutti i dati e i documenti detenuti, non solo a quelli oggetto di pubblicazione. Le eccezioni a detta regola si sostanziano in ipotesi tassative, collegate al rispetto di interessi "giuridicamente rilevanti" sia pubblici che privati. Così come sottolineato nella relazione illustrativa del Governo, che accompagna il provvedimento, la nuova forma di accesso civico è "equivalente a quella che nei sistemi anglosassoni è definita Freedom of information act" (FOIA).

Rispetto all'incidenza dell'applicazione, dal 25 maggio 2018, del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 «relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (Regolamento generale sulla protezione dei dati)» e, dell'entrata in vigore, il 19 settembre 2018, del 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 - alle disposizioni del Regolamento (UE) 2016/679, sugli obblighi di pubblicazione previsti dal d.lgs. 33/2013, come rilevato da ANAC nel PNA 2018, si evidenzia che: l'art. 2-ter del d.lgs. 196/2003, introdotto dal d.lgs. 101/2018, in continuità con il previgente articolo 19 del Codice, dispone al comma 1 che la base giuridica per il trattamento di dati personali effettuato per l'esecuzione di un compito di interesse pubblico o connesso all'esercizio di pubblici poteri, ai sensi dell'art. 6, paragrafo 3, lett. b) del Regolamento (UE) 2016/679, «è costituita esclusivamente da una norma di legge o, nei casi previsti dalla legge, di regolamento». Inoltre il comma 3 del medesimo articolo stabilisce che «La diffusione e la comunicazione di dati personali, trattati per l'esecuzione di un compito di interesse pubblico o connesso all'esercizio di pubblici poteri, a soggetti che intendono trattarli per altre finalità sono ammesse unicamente se previste ai sensi del comma 1». Il regime normativo per il trattamento di dati personali da parte dei soggetti pubblici è, quindi, rimasto sostanzialmente inalterato essendo confermato il principio che esso è consentito unicamente se ammesso da una norma di legge o, nei casi previsti dalla legge, di regolamento. Pertanto, fermo restando il valore riconosciuto alla trasparenza, che concorre ad attuare il principio democratico e i principi costituzionali di eguaglianza, di imparzialità, buon andamento, responsabilità, efficacia ed efficienza nell'utilizzo di risorse pubbliche, integrità e lealtà nel servizio alla nazione (art. 1, d.lgs. 33/2013), è necessario, da parte dei referenti per la messa a disposizione del dato, prima della pubblicazione sul sito web istituzionale di dati e documenti (in forma integrale o per estratto, ivi compresi gli allegati) contenenti dati personali, verificare che la disciplina in materia di trasparenza contenuta nel d.lgs. 33/2013 o in altre normative, anche di

settore, preveda l'obbligo di pubblicazione. Nel merito si sottolinea, che l'attività di pubblicazione dei dati sui siti web per finalità di trasparenza, anche se effettuata in presenza di idoneo presupposto normativo, deve avvenire nel rispetto di tutti i principi applicabili al trattamento dei dati personali contenuti all'art. 5 del Regolamento (UE) 2016/679, quali quelli di liceità, correttezza e trasparenza, minimizzazione dei dati, esattezza, limitazione della conservazione, integrità e riservatezza tenendo anche conto del principio di "responsabilizzazione" del titolare del trattamento. In particolare, assumono rilievo i principi di adeguatezza, pertinenza e limitazione a quanto necessario rispetto alle finalità per le quali i dati personali sono trattati («minimizzazione dei dati») e quelli di esattezza e aggiornamento dei dati, con il conseguente dovere di adottare tutte le misure ragionevoli per cancellare o rettificare tempestivamente i dati inesatti rispetto alle finalità per le quali sono trattati. Il medesimo d.lgs. 33/2013 all'art. 7 bis, co. 4, dispone inoltre che «Nei casi in cui norme di legge o di regolamento prevedano la pubblicazione di atti o documenti, i soggetti interessati provvedono a rendere non intelligibili i dati personali non pertinenti o, se sensibili o giudiziari, non indispensabili rispetto alle specifiche finalità di trasparenza della pubblicazione».

Ulteriori informazioni, in relazione alle cautele da adottare per il rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali nell'attività di pubblicazione sui siti istituzionali per finalità di trasparenza e pubblicità dell'azione amministrativa, sono state fornite dal Garante per la protezione dei dati personali «Linee guida in materia di trattamento di dati personali, contenuti anche in atti e documenti amministrativi, effettuato per finalità di pubblicità e trasparenza sul web da soggetti pubblici e da altri enti obbligati» (in G.U. n. 134 del 12 giugno 2014 e in www.gdpd.it, doc. web n. 3134436, attualmente in corso di aggiornamento).

Il PNA 2022 - aggiornamento 2023- è intervenuto sugli obblighi di trasparenza in recepimento degli adempimenti previsti dal nuovo codice dei contratti di cui al d.lgs. 36/2023. In particolare il nuovo codice dei contratti pubblici ha previsto:

- che le informazioni e i dati relativi alla programmazione di lavori, servizi e forniture, nonché alle procedure del ciclo di vita dei contratti pubblici, ove non considerati riservati ovvero secretati, siano tempestivamente trasmessi alla Banca dati nazionale dei contratti pubblici (BDNCP) presso l'ANAC da parte delle stazioni appaltanti e dagli enti concedenti attraverso le piattaforme di approvvigionamento digitale utilizzate per svolgere le procedure di affidamento e di esecuzione dei contratti pubblici (art. 28);
- che spetta alle stazioni appaltanti e agli enti concedenti, al fine di garantire la trasparenza dei dati comunicati alla BDNCP, il compito di assicurare il collegamento tra la sezione «Amministrazione trasparente» del sito istituzionale e la stessa BDNCP, secondo le disposizioni di cui al d.lgs. 33/2013;
- la sostituzione, ad opera dell'art. 224, co. 4 del Codice, dell'art. 37 del d.lgs. 33/2013 rubricato "Obblighi di pubblicazione concernenti i contratti pubblici di lavori, servizi e forniture" con il seguente: "1. Fermo restando quanto previsto dall'articolo 9-bis e fermi restando gli obblighi di pubblicità legale, le pubbliche amministrazioni e le stazioni appaltanti pubblicano i dati, gli atti e le informazioni secondo quanto previsto dall'articolo 28 del codice dei contratti pubblici di cui al decreto legislativo di attuazione della legge 21 giugno 2022, n. 78. 2. Ai sensi dell'articolo 9-bis, gli obblighi di pubblicazione di cui al comma 1 si intendono assolti attraverso l'invio dei medesimi dati alla Banca dati nazionale dei contratti pubblici presso l'ANAC e alla banca dati delle amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 2 del decreto legislativo 29 dicembre 2011, n. 229, limitatamente alla parte lavori."
- che le disposizioni in materia di pubblicazione di bandi e avvisi e l'art. 29 del d.lgs. 50/2016 recante la disciplina di carattere generale in materia di trasparenza (cfr. Allegato 9 al PNA 2022) continuano ad applicarsi fino al 31 dicembre 2023;

- che l'art. 28, co. 3 individua i dati minimi oggetto di pubblicazione e che in ragione di tale norma è stata disposta l'abrogazione, con decorrenza dal 1°luglio 2023, dell'art. 1, co. 32 della legge n. 190/2012.
- Inoltre ANAC, al fine di fornire ulteriori elementi utili ai fini della gestione degli obblighi di pubblicazione, è intervenuta con i seguenti provvedimenti:
- la deliberazione ANAC n. 261 del 20 giugno 2023 recante "Adozione del provvedimento di cui all'articolo 23, comma 5, del decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36 recante «Individuazione delle informazioni che le stazioni appaltanti sono tenute a trasmettere alla Banca dati nazionale dei contratti pubblici attraverso le piattaforme telematiche e i tempi entro i quali i titolari delle piattaforme e delle banche dati di cui agli articoli 22 e 23, comma 3, del codice garantiscono l'integrazione con i servizi abilitanti l'ecosistema di approvvigionamento digitale».
 - la deliberazione ANAC n. 264 del 20 giugno 2023 e ss.mm.ii. recante "Adozione del provvedimento di cui all'articolo 28, comma 4, del decreto legislativo n. 31 marzo 2023, n. 36 recante individuazione delle informazioni e dei dati relativi alla programmazione di lavori, servizi e forniture, nonché alle procedure del ciclo di vita dei contratti pubblici che rilevano ai fini dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui al decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 e relativo allegato 1).

A. LA STRUTTURAZIONE DEL SITO INTERNET ISTITUZIONALE DI ROMAGNA ACQUE - LA SEZIONE "SOCIETA' TRASPARENTE"

La trasparenza è intesa come accessibilità totale delle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività dell'intera Organizzazione della Società, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche.

La trasparenza, nel rispetto delle disposizioni sul segreto d'ufficio, industriale e di protezione dei dati personali, concorre ad attuare il principio democratico e i principi costituzionali di eguaglianza, di imparzialità, buon andamento, responsabilità, efficacia ed efficienza nell'utilizzo di risorse pubbliche, e nella realizzazione di servizi pubblici. Essa è complementare al diritto ad una buona amministrazione e concorre alla realizzazione di una amministrazione aperta, al servizio del cittadino.

Le disposizioni sulla trasparenza contribuiscono a definire il livello essenziale delle prestazioni erogate dalla Società, anche ai fini di prevenzione e contrasto della corruzione e della cattiva amministrazione, a norma dell'articolo 117, secondo comma, lettera m), della Costituzione.

Al fine della piena accessibilità delle informazioni pubblicate, la Società ha individuato nel proprio sito istituzionale la sezione "Società Trasparente".

Come sopra indicato, per ogni informazione da rendere disponibile sul sito o sulla Banca dati nazionale dei contratti pubblici (BDNCP) è stato individuato un referente interno per la messa a disposizione del dato, ed è stato inoltre individuato il referente per la pubblicazione dei dati. Le informazioni relative agli adempimenti di trasparenza, da pubblicare sul sito web aziendale sono trasmesse dai vari Responsabili aziendali, al Responsabile Area Servizi con le modalità, i tempi ed i termini previsti, per ogni adempimento. Il Responsabile dell'Area Servizi provvede tempestivamente alla pubblicazione sul sito istituzionale, anche tramite il supporto di personale interno alla propria Area, di tutte le informazioni soggette all'obbligo di pubblicazione senza il tramite della Banca dati nazionale dei contratti pubblici (BDNCP). Relativamente ai dati da pubblicare in BDNCP ogni referente(RUP)

provvede direttamente attraverso la piattaforma in uso. Nella Tabella di cui all'Allegato n. 1 del presente documento, sono riepilogati gli adempimenti e relativi referenti incaricati.

Ai sensi dell'art. 8 del D.Lgs. 33/2013 i dati, le informazioni ed i documenti oggetto di pubblicazione rimangono pubblicati per un periodo di anni 5, decorrente 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 (ad eccezione degli obblighi di pubblicazione concernenti i titolari di incarichi politici, di amministrazione, di direzione o di governo e i titolari di incarichi dirigenziali nonché gli obblighi di pubblicazione concernenti i titolari di incarichi di collaborazione o consulenza, i cui dati devono rimanere pubblicati per i 3 anni successivi alla cessazione del mandato o dell'incarico dei soggetti). Decorso tali termini, i relativi dati e documenti sono accessibili ai sensi dell'articolo 5 del D.Lgs. 33/2013.

B. L'ACCESSO CIVICO (ARTT. 5 E 5 BIS D. LGS. 33/2013)

Ai sensi dell'art. 5 del D.Lgs. 33/2013, la Società ha assicurato ed assicura l'esercizio del diritto all'accesso civico. Tale articolo è stato novellato dal D.Lgs. 97/2016 e con l'entrata in vigore del nuovo istituto, l'accesso civico è stato esteso a tutti i dati e documenti detenuti dalla società, non solo a quelli oggetto di pubblicazione, come in precedenza. Le eccezioni a detta regola si sostanziano in ipotesi tassative (art. 5 *bis* del D.Lgs. 33/2013), collegate al rispetto di interessi "giuridicamente rilevanti" sia pubblici (sicurezza pubblica e nazionale, difesa e questioni militari, relazioni internazionali, politica e stabilità finanziaria ed economica dello Stato, conduzione di indagini sui reati e il loro perseguimento, regolare svolgimento di attività ispettive) che privati (protezione dei dati personali, libertà e segretezza della corrispondenza, interessi economici e commerciali di una persona fisica o giuridica). L'esercizio del diritto di accesso civico non è sottoposto ad alcuna limitazione quanto alla legittimazione soggettiva del richiedente e non richiede motivazione. La richiesta può essere avanzata all'ufficio espressamente indicato dalla società nella sezione "Società Trasparente – Accesso civico" del sito istituzionale, ovvero al responsabile della prevenzione della corruzione nel qual caso l'istanza riguarda dati, informazioni o documenti oggetto di pubblicazione obbligatoria. L'esercizio dell'Accesso Civico è normato da apposito regolamento anch'esso pubblicato nel sito aziendale alla Sezione "Società Trasparente".

Misure

La Società provvede ad

- aggiornare la pubblicazione dei dati sulla sezione del proprio sito *web* "Società Trasparente" alla luce di quanto prescritto nello schema di cui all'Allegato n.2
- incrementare ulteriormente il monitoraggio tecnico e contenutistico del proprio sito *web*, anche al fine di potersi meglio orientare verso i bisogni dei propri utenti.
- RPCT provvede ad aggiornare l'organizzazione del Programma per la Trasparenza in occasione di ogni normativa e/o adempimento interno sopravvenuto.

Ulteriori misure:

| AREA A RISCHIO | PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2023-2026 | RIESAME 2023 |
|---|---|---|--|--|--|
| <p>Trasparenza dei dati della Società : da rendere disponibili i dati relativi ai provvedimenti di cui all'art.23 c1 del d.lgs33/2013</p> | <p>Trasversale a tutta l'Organizzazione</p> | <p>La pubblicazione è stata sistematizzata con periodicità trimestrale e tale scadenza viene rispettata , tuttavia mancano fra i dati pubblicati quelli relativi ai provvedimenti dei dirigenti di cui all'art. 23 c1 del d.lgs 33/2013</p> | <p>Carenza di dati pubblicati rispetto agli obblighi di pubblicazione vedi d.lgs. 33 /2013</p> | <p>Publicazione dei dati relativi ai provvedimenti dei dirigenti di cui all'art. 23 c1 del d.lgs 33/2013 Non si è provveduto alla pubblicazione dei dati mancanti in quanto non erano disponibili in un formato omogeneo pertanto vista ancora la difficoltà ad ottenere tale omogeneità si provvede entro il 30.06.2022 a pubblicare I dati del 2021 nel formato ad oggi disponibile e nell'attesa dell'adozione dell'informatizzazione dei dati da pubblicare, si continuerà a pubblicare con tale modalità. Misura in carico ai referenti, con il supporto del Responsabile ufficio 2023 - Aggiornamento schema obblighi di pubblicazione in ottemperanza all'allegato.9 del PNA 2022 e formalizzazione di un programma di monitoraggio degli obblighi di pubblicazione da parte di RPCT. 2024- Aggiornamento schema obblighi e modalità di pubblicazione in relazione a quanto previsto dal d.lgs. 36/2023</p> | <p>I dati sono stati pubblicati nei termini previsti. Relativamente ai dati riferiti ai contratti pubblici, sono state segnalate e risolte alcune carenze.</p> |

8.2 MISURE DI FORMAZIONE DEL PERSONALE

La formazione riveste un'importanza fondamentale nell'ambito della prevenzione della corruzione.

A tal fine il P.N.A. ha previsto la necessità di un'adeguata programmazione di specifici percorsi di formazione, strutturati su due livelli:

- livello generale, rivolto a tutti i dipendenti;
- livello specifico, rivolto al responsabile della prevenzione, ai referenti, ai componenti degli organismi di controllo, ai dirigenti e funzionari addetti alle aree a rischio.

Ai sensi di quanto previsto dal "*Protocollo di controllo – Gestione del personale, dei rimborsi spese ed utilità ai dipendenti ed amministratori*", allegato al MOG 231, la Società assicura che siano predisposti ed autorizzati i Piani di formazione ed aggiornamento per dirigenti e dipendenti ed i relativi corsi, i tirocini formativi in azienda.

La parte generale del MOG 231, a sua volta, ha previsto uno specifico processo di formazione sul nuovo Modello adottato dalla Società, articolato in diversi gradi di approfondimento.

In attuazione delle suddette previsioni, la Società assicura momenti formativi anche in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, al proprio personale, sia esso a tempo indeterminato che determinato, a partire dalla fase di addestramento a seguito di un'assunzione o di cambio di mansioni, nonché periodicamente in ragione delle modifiche normative e/o della partecipazione a processi particolarmente esposti al rischio di verifica di fenomeni corruttivi.

Di norma si procede attraverso una formazione diversamente modulata e specificamente mirata in ragione delle diverse categorie di destinatari, preceduta dalla fase di individuazione delle categorie medesime.

In particolare, viene organizzata la formazione con contenuti differenziati rispetto ai soggetti a cui viene rivolta, quali ad esempio il RPCT, i Referenti Interni, gli Organi di indirizzo, i titolari di uffici di diretta collaborazione e di incarichi amministrativi di vertice, responsabili degli uffici, l'altro personale dipendente.

Rispetto ai contenuti, nella definizione e/o approvazione di programmi formativi si valuta il grado di approfondimento di tematiche specialistiche quali a titolo esemplificativo tutte le diverse fasi necessarie per la definizione di un Piano di Prevenzione della Corruzione (l'analisi di contesto, esterno e interno; la mappatura dei processi; l'individuazione e la valutazione del rischio; l'identificazione delle misure; i profili relativi alle diverse tipologie di misure), o sviluppi normativi d'interesse.

I programmi formativi possono riguardare:

- il contesto normativo di riferimento in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza;
- lo politica integrata anticorruzione (190/37001/231)
- il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione, compresi contenuti della trasparenza e le tecniche di risk management;
- il Codice Etico/Codice di Comportamento, il Sistema disciplinare e la tutela del dipendente che segnala illeciti;
- l'applicazione della normativa anticorruzione alla materia dei contratti pubblici;
- i reati presupposto e i comportamenti rilevanti in materia di prevenzione della corruzione;
- i conflitti di interesse

Le attività formative, in relazione ai programmi e contenuti degli stessi possono essere svolte dai Referenti interni, da RPCT, o da qualificati docenti esterni, o alternativamente possono essere ricercate proposte formative esterne, quali corsi di aggiornamento o master universitari.

Per tutto il personale, di norma, si svolge un'attività formativa periodica a cura dei Responsabili di Area; è inoltre garantita la diffusione e conoscenza del MOG 231-190 ed in particolare del Codice Etico/di Comportamento e Sistema disciplinare, a tutto il personale neo assunto, sempre per opera dei Responsabili di Area, con il contributo di RPCT.

Si garantisce in ogni caso la diffusione e conoscenza del Codice Etico/di Comportamento ai nuovi assunti, attraverso la sottoscrizione di un modulo di presa visione del medesimo all'atto dell'assunzione, e periodicamente è assicurata - una formazione generale periodica a tutto il personale.

La rendicontazione a consuntivo della formazione annuale è oggetto di analisi della relazione annuale anticorruzione prevista dall'art. 1, comma 14, Legge 190/2012.

| ARGOMENTO | RIVOLTA A | TEMPI | RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|---|---|-------------------|--|---|--|
| <p>Analisi e gestione del rischio di corruzione: la formazione dovrà essere incentrata sugli aspetti operativi connessi, alla mappatura dei processi, all'analisi, valutazione e trattamento del rischio, nonché alla progettazione del sistema di monitoraggio sull'attuazione del P.T.P.C.T.. Dovrà altresì tenere conto degli aggiornamenti normativi intervenuti</p> | <p>referenti interni in materia di anticorruzione e al personale direttamente coinvolto nella gestione dei processi a maggior rischio, e ad RPCT.</p> | <p>31.12.2026</p> | <p>RPCT e Referenti</p> | <p>Formazione sul Conflitto d'interessi</p> | <p>Nel corso del 2021 è stato effettuato un modulo formativo sulla gestione del rischio corruzione, in particolare correlata al conflitto d'interessi Dott.ssa Ilaria Annamaria Chesta (Magistrato della Corte dei Conti)</p> <p>2023 – Formazione ai RUP e Apicali sui contenuti e applicazione del Codice di Comportamento e Codice etico, e conflitto d'interessi.</p> |
| <p>Trasparenza e tutela della riservatezza dei dati personali: intervento formativo focalizzato sul rapporto tra pubblicità e protezione dei dati personali fornendo indicazioni operative al personale coinvolto alla luce del quadro normativo tale iniziativa formativa dovrà avere altresì</p> | <p>RPCT e, ai referenti in materia di anticorruzione nonché ai dipendenti individuati quali responsabili della trasmissione e della pubblicazione dei documenti, delle informazioni e</p> | <p>31.12.2026</p> | <p>Responsabile Servizio Legale e RPCT</p> | <p>Sulla base di eventuali nuovi interventi normativi al riguardo e con potenziali ricadute anche in termini di prevenzione della corruzione saranno attivati idonei moduli</p> | <p>2022 E' stata svolta la formazione programmata.</p> |

| ARGOMENTO | RIVOLTA A | TEMPI | RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|--|---|------------|--------------------------------------|--|--|
| riguardo all'evoluzione normativa sia in materia di trasparenza che in materia di <i>privacy</i> , anche alla luce della piena applicazione a decorrere dal 25 maggio 2018 del regolamento UE 2016/679. | dei dati ai sensi degli artt 5 e. 10 del d.lgs. 33/2013, | | | formativi, | |
| Affidamenti di lavori, servizi e forniture : compiti e responsabilità del RUP : l'intervento formativo dovrà inquadrare la tematica alla luce dell'evoluzione normativa in materia e caratterizzarsi per uno specifico approfondimento | funzionari che operano nelle procedure di affidamento, nel ruolo di RUP | 31.12.2026 | Responsabile Area Affidamenti e RPCT | Sulla base di eventuali nuovi interventi normativi al riguardo e con potenziali ricadute anche in termini di prevenzione della corruzione saranno attivati idonei moduli formativi | Formazione sulla procedura acquisti novembre 2023 |
| Progettazione e Programmazione di un corso formativo rivolto a tutto il personale per la presentazione dei contenuti del Codice Etico e del Codice di Comportamento | Tutto il personale | 31.12.2026 | RPCT e Referenti | Al completamento della fase di aggiornamento del Codice Etico e di Comportamento, si provvederà ad organizzare idonea formazione | Ottobre 2023 è stato somministrato un corso di formazione ai RP e apicali e CdA su Codice Etico e di Comportamento. |
| Corso informativo/formativo rispetto alla tematica del conflitto d'interessi | Dirigenti/ Resp. Area / Resp. di Staff | 31.12.2026 | RPCT | con la presentazione e del Codice di Comportamento si affronterà anche l'aspetto relativo a tale condizione | La formazione su Codice Etico e Codice di Comportamento, indicata al p.to precedente, ha contemplato anche la disciplina del conflitto d'interessi |
| Formazione di carattere generale, ovvero sulle competenze | personale neoassunto | 31.12.2026 | RPCT e Referenti interni | Alle figure neoassunte i referenti con il supporto di RPCT | Alle figure neoassunte i referenti, con il supporto di RPCT, hanno |

| ARGOMENTO | RIVOLTA A | TEMPI | RESPONSABILE DELL'ATTUAZIONE | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|---|-----------|------------|------------------------------|---|---|
| /comportamenti in materiali di etica e di legalità, | | | | provvedono a fornire adeguata formazione | provveduto a fornire adeguata formazione |
| Formazione introduttiva sulla norma UNI ISO 37001:2016 | personale | 31.12.2026 | RCAC/RPCT | Formazione introduttiva sulla norma UNI ISO 37001:2016. Nel corso del 2023 sarà estesa a tutto il personale | Formazione a tutto il personale tramite video e-learning; valutazione efficacia: tramite questionario |
| Formazione politica integrata anticorruzione | personale | 31.12.2023 | RCAC/RPCT | Illustrazione organizzativa delle novità e dei principi alla base del sistema di gestione integrato 190/231/37001 | Modalità tramite video e-learning inviato al personale. Efficacia: tramite questionario |

Responsabili e tempistiche di adozione della Formazione

Il RPCT è tenuto favorire, con la collaborazione dei Referenti interni, l'attuazione delle misure relative alla Formazione, nel rispetto dei programmi convenuti, nonché a svolgere le opportune attività di monitoraggio.

8.3 MISURE DI ROTAZIONE DEL PERSONALE

Il PNA considera la rotazione del personale una misura organizzativa preventiva finalizzata a limitare il consolidarsi di relazioni che possano alimentare dinamiche improprie nella gestione amministrativa, conseguenti alla permanenza nel tempo di determinati dipendenti nel medesimo ruolo o funzione. L'alternanza nei ruoli viene quindi ritenuta come misura idonea a ridurre il rischio che un dipendente, occupandosi per lungo tempo dello stesso tipo di attività, servizi, procedimenti e instaurando relazioni sempre con gli stessi utenti, possa essere sottoposto a pressioni esterne o possa instaurare rapporti potenzialmente in grado di attivare dinamiche inadeguate. La rotazione, pertanto, allontana il privilegio o la consuetudine e la prassi, che possono finire per favorire coloro che sono capaci di instaurare relazioni con i dipendenti e dirigenti inamovibilmente inseriti in un certo ruolo, a discapito di altri.

In generale la rotazione rappresenta anche un criterio organizzativo che può contribuire alla formazione del personale, accrescendo le conoscenze e la preparazione professionale del lavoratore.

Tuttavia, la rotazione dei dirigenti e del personale presenta profili di complessità e richiede particolare attenzione, dal momento che si pone in chiaro conflitto con l'altrettanto importante principio di continuità dell'azione amministrativa, che implica la valorizzazione della professionalità e specializzazione acquisita dai dipendenti in certi ambiti e settori di attività, in special modo dove si tratta di competenze ad elevato contenuto tecnico.

Inoltre può costituire forte ostacolo alla rotazione anche la dimensione delle realtà aziendali, degli uffici e la quantità dei dipendenti operanti.

Romagna Acque, con assetto organizzativo che conta al 31.12.2023, 159 dipendenti di cui 4 dirigenti, rappresenta una realtà a dimensioni relativamente ridotte e soprattutto con professionalità ad alto contenuto tecnico-specialistico, e questa caratteristica conferma le effettive difficoltà nell'intervenire con operazioni di rotazione programmata del personale, tuttavia con il processo di riorganizzazione avviato nel 2019, si è intervenuti anche con tale finalità ovvero con l'istituzione del "Servizio di migliorie impiantistiche oltre ad introdurre importanti elementi di novità nella gestione dell'attività manutentiva si è inteso attuare anche una misura di rotazione, ovvero spostare il relativo potere decisionale in un' Area interna diversa, rispetto al precedente assetto.

Successivamente, una ulteriore possibilità di rotazione del personale era stata individuata fra gli assistenti di cantiere, ovvero gli esperti del Servizio Migliorie impiantistiche avrebbero dovuto ruotare nell'assegnazione del ruolo di assistente di cantiere degli accordi quadro lavori e servizi.

Tuttavia le successive modifiche organizzative all'interno del suddetto Servizio non hanno più consentito di attuare la rotazione prevista.

Pertanto ad oggi trovano applicazione le misure di segregazione e di condivisione delle fasi procedurali, in particolare per quanto riguarda l'Area Approvvigionamenti, dove il Responsabile del Procedimento e/o il funzionario istruttore sono di norma affiancati dal Dirigente dell'Area e più in generale all'interno dell'Organizzazione è rafforzata la *segregazione delle funzioni* che attribuisce a soggetti diversi i compiti di:

- a) svolgere istruttorie e accertamenti;
- b) adottare decisioni;
- c) attuare le decisioni prese;
- d) effettuare verifiche.

Misure queste che consentono di evitare il controllo esclusivo dei processi, in maniera particolare per quanto riguarda le attività di approvvigionamento di lavori, servizi e forniture e comunque per ogni processo aziendale che possa ritenersi esposto a rischio corruzione.

Misure da adottare

| PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2024-2026 | RIESAME 2023 |
|--------------------------|---|---|--|--|
| Tutti i processi mappati | Le attività correlate ai processi mappati | Medio rischio conseguente il consolidarsi di relazioni che possano alimentare dinamiche improprie nella gestione amministrativa, conseguenti alla permanenza nel tempo di determinati dipendenti nel medesimo ruolo o funzione. | Mantenimento della segregazione delle funzioni | La misura è stata rispettata e continua ad essere mantenuta attiva |
| Manutenzione e Lavori | Gestione degli accordi quadro | Medio rischio conseguente il | Rotazione degli assistenti di cantiere | Nell'Area Produzione e Gestione Acqua - |

| PROCESSO | ATTIVITA' | RISCHIO RESIDUO | MISURE 2024-2026 | RIESAME 2023 |
|----------|----------------------------------|---|---|---|
| Servizi | di manutenzione lavori e servizi | consolidarsi di relazioni che possano alimentare dinamiche improprie nella gestione amministrativa, conseguenti alla permanenza nel tempo di determinati dipendenti nel medesimo ruolo o funzione | degli accordi quadro lavori e servizi allo scadere del contratto Nel 2021 l'assistente dell'accordo quadro servizi è stato sostituito per cessazione del rapporto di lavoro. Nel 2023 è prevista la rotazione fra gli assistenti attualmente in carica ai servizi e ai lavori, quindi la rotazione procederà con periodicità triennale. 2024 Preso atto dell'impossibilità di adottare la misura di rotazione fra gli assistenti di cantiere, necessariamente si dovrà prevedere un incremento di controlli da parte del Responsabile di Settore sull'operato dei degli assistenti di cantiere. | Energia è stata apportata una modifica organizzativa che ha in particolare coinvolto il Settore Energia e Attività Manutentive e il Servizio Migliorie Impiantistiche e tale modifica ha fatto venire meno la possibilità di adottare la misura di rotazione degli assistenti di cantiere e tale condizione ha imposto un incremento di controlli da parte del Responsabile di Settore. |

Relativamente alla "rotazione straordinaria" del personale, Romagna Acque applica tale misura nel seguente modo : al momento della conoscenza dell'avvio di un procedimento penale nei confronti di un proprio dipendente, per i reati previsti dagli art. 314 316 , 316 bis, 316 ter, 317, 318, 319, 319 ter, 319 quater e 320 del codice penale, VERIFICARE istituisce una commissione interna composta dai dirigenti aziendali non coinvolti nel procedimento, che esamina il caso e stabilisce le misure da adottare nei confronti del dipendente, fra cui anche l'eventuale trasferimento ad altro ruolo. La misura individuata viene quindi sottoposta all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

8.4 MISURE DI DISCIPLINA DEI CONFLITTI DI INTERESSE

La tutela anticipatoria di fenomeni corruttivi si realizza anche attraverso l'individuazione e la gestione del conflitto d'interessi. Il tema della gestione dei conflitti d'interesse è espressione del principio generale del buon andamento e imparzialità dell'azione amministrativa di cui all'art.97 della Costituzione.

Il presente P.T.P.C.T. esamina i seguenti profili:

- (i) l'astensione del dipendente in caso di conflitto d'interessi;
- (ii) l'affidamento di incarichi a soggetti esterni
- (iii) formazione di commissioni, assunzione di personale compreso conferimento di incarichi dirigenziali, acquisizione di beni servizi e forniture e gestione delle risorse finanziarie, in caso di condanna penale per delitti contro la pubblica amministrazione
- (iv) le ipotesi di inconferibilità e incompatibilità d per incarichi di amministratore, sindaco e dirigente
- (v) Il divieto di pantouflage
- (vi) L'autorizzazione a svolgere incarichi extra istituzionali

(i) L'ASTENSIONE DEL DIPENDENTE IN CASO DI CONFLITTO D'INTERESSI

L'art. 1, comma 41, della l. n. 190 ha introdotto l'art. 6 - bis della l. n. 241 del 1990, il quale ha imposto una particolare attenzione da parte dei responsabili del procedimento sulle situazioni di conflitto di interesse.

La norma contiene due prescrizioni:

- è stabilito un obbligo di astensione per il responsabile del procedimento, il titolare dell'ufficio competente ad adottare il provvedimento finale e i titolari degli uffici competenti ad adottare atti endoprocedimentali nel caso di conflitto di interesse anche solo potenziale;
- è previsto un dovere di segnalazione a carico dei medesimi soggetti.

Anche gli artt. 6 e 7 del D.P.R. 62/13 prevedono l'obbligo di astensione in presenza di specifiche ipotesi di conflitto di interesse.

Al fine di ottemperare a tali disposizioni normative, nell'ambito del Codice di Comportamento è stata inserita un'apposita disciplina relativa all'astensione e alla segnalazione dei conflitti di interesse.

Responsabili e tempistiche di adozione

Ai fini di una completa attuazione della citata normativa e delle previsioni di cui al Codice Etico, e Codice di Comportamento la Società ha provveduto ad implementare l'obbligo di sottoscrizione, da parte dei RUP, di un'apposita dichiarazione relativa all'inesistenza di conflitti di interesse, da rendersi ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. 445/00 per ogni atto istruttorio emesso.

Ciascun responsabile di Area/Servizio è responsabile per l'attuazione delle misure in materia di astensione in caso di conflitto di interesse.

I responsabili sono tenuti garantire l'attuazione delle suddette regole, nonché a svolgere le opportune attività di monitoraggio.

(ii) L'AFFIDAMENTO DI INCARICHI A SOGGETTI ESTERNI

La disciplina del conflitto d'interesse, sempre nell'ambito degli appalti trova applicazione anche per i fornitori, che sono tenuti a rilasciare apposita dichiarazione in fase di qualifica, inoltre la procedura di due diligence nei confronti dei fornitori, già nella fase della somministrazione del questionario base prevede anche una dichiarazione da parte dei fornitori rispetto all'assenza delle condizioni di conflitto d'interessi

Sempre nell'ambito dell'affidamento e gestione di incarichi a soggetti esterni, al dipendente è richiesto di informare il suo responsabile superiore gerarchico ogni qualvolta ritenga di trovarsi in una condizione di conflitto d'interessi reale e ancorché potenziale, tale da compromettere l'imparzialità richiesta nell'esercizio del potere decisionale.

Il responsabile superiore gerarchico è tenuto a verificare, in contraddittorio con il dichiarante, se la situazione segnalata o comunque accertata realizzi un conflitto d'interessi idoneo a ledere l'imparzialità dell'azione amministrativa.

La suddetta verifica nei confronti nel Direttore generale è condotta dal Consiglio di Amministrazione

Misure attuate e da attuare

| MISURA | ACQUISIZIONE DELLA DICHIARAZIONE | VERIFICA A CURA | VERIFICA A CAMPIONE | MISURE 2022-2025 | RIESAME MISURE 2023 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|--|--|
| Dichiarazione scritta di assenza di conflitto d'interessi da parte dei RUP, sia in fase di affidamento che di esecuzione del contratto | Responsabile gerarchico superiore | Responsabile gerarchico superiore | RPCT | monitoraggio, sia da parte di RPCT che dei Responsabili di Area. RPCT provvederà anche a monitorare, a campione, la regolare abilitazione al ruolo di RUP, all'interno del sistema di protocollazione, | Il monitoraggio condotto non ha fatto emergere situazioni di criticità. Ad RPCT non sono state segnalate situazioni anomale e comunque di mancato rispetto del Codice di comportamento |
| Dichiarazione scritta di assenza di conflitto d'interessi da parte dei funzionari addetti alla predisposizione e gestione dei contratti Servitù | Responsabile gerarchico superiore | Responsabile gerarchico superiore | RPCT | monitoraggio, del Responsabile dell'Area, | Ad RPCT non sono pervenute segnalazioni di difformità |
| Dichiarazione scritta di assenza di conflitto d'interessi da parte dei funzionari addetti alla gestione delle attività di esproprio, in particolare alla gestione dei rapporti con gli esproprianti | Responsabile gerarchico superiore | Responsabile gerarchico superiore | RPCT | da parte del Responsabile di Area, | Ad RPCT non sono pervenute segnalazioni di difformità |

| PROCESSO | ATTIVITA' | MISURE 2022-2025 | RIESAME 2023 |
|--------------------------|---|---|--|
| Tutti i processi mappati | Attività correlate a tutti i processi mappati | Previsione nel Codice di Comportamento di una specifica sezione dedicata al Conflitto d'interessi 2023 Verifica della coerenza fra la regola di designazione di RUP e il sistema Sicra web a cura di RPCT | Nel Codice di comportamento (delibera Cda n. 89 del 12.07.2023) è presente una sezione dedicata al conflitto d'interessi. La misura è tenuta sotto controllo, in particolare il DG ha provveduto alla ricognizione dei nominativi dei RUP e ha quindi trasmesso al Resp. Area Servizi l'elenco delle figure abilitate a tale ruolo (prot. n.110 del 04.01.2024) |

(iii) FORMAZIONE DI COMMISSIONI, ASSUNZIONE DI PERSONALE COMPRESO CONFERIMENTO DI INCARICHI DIRIGENZIALI, ACQUISIZIONE DI BENI SERVIZI E FORNITURE E GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE, IN CASO DI CONDANNA PENALE PER DELITTI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

Il nuovo art. 35-bis, inserito nell'ambito del D.lgs. n. 165 del 2001, prevede che coloro che sono stati condannati, anche con sentenza non passata in giudicato, per i reati contro la P.A.:

- a) non possono fare parte, nemmeno con compiti di segreteria, di commissioni per l'accesso o la selezione a pubblici impieghi;
- b) non possono essere assegnati, anche con funzioni direttive, agli uffici preposti alla gestione delle risorse finanziarie, all'acquisizione di beni, servizi e forniture, nonché alla concessione o all'erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari o attribuzioni di vantaggi economici a soggetti pubblici e privati;
- c) non possono fare parte delle commissioni per la scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, per la concessione o l'erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari.

MISURE DA RISPETTARE

Per tutti i soggetti chiamati a svolgere il ruolo di RUP (sia in fase di acquisizione, sia in fase di esecuzione), o di direttore dei lavori, o direttore dell'esecuzione per contratti relativi a lavori, forniture, servizi o concessioni, o chiamati a far parte di commissioni di gara o giudicatrici (compreso il ruolo di segreteria), o preposti alla gestione delle risorse finanziarie è richiesta l'assenza di condanne penali (anche non passate in giudicato) relative ai delitti contro la P.A.

Quando tali soggetti sono interni alla pianta organica della società, gli stessi possono rendere la dichiarazione una sola volta con l'impegno a comunicare immediatamente alla società qualsiasi variazione rispetto a tale condizione.

Analoga dichiarazione è richiesta a tutti i soggetti esterni alla pianta organica della società nominati a svolgere i medesimi ruoli. In tale caso la dichiarazione è acquisita prima della formalizzazione della nomina.

I responsabili gerarchi superiori sono tenuti al controllo in merito alle dichiarazioni acquisite.

Il Responsabile Prevenzione della Corruzione effettua verifiche a campione in merito alle dichiarazioni rese, sia per soggetti interni alla pianta organica della società, sia per quelli

esterni, con richiesta alla competente autorità di certificato del casellario giudiziale e carichi pendenti.

(iv) MISURE PER LE INCONFERIBILITÀ PER INCARICHI DI AMMINISTRATORE E DIRIGENTE

Il D.Lgs. 39/13, recante disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità degli incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, ha disciplinato tra l'altro le particolari ipotesi di inconferibilità di incarichi di amministratore e dirigenziali, in relazione all'attività svolta dall'interessato in precedenza.

Di seguito si riportano alcune definizioni declinate dal D.Lgs. 39/ 2013.

Si intendono:

- per «enti di diritto privato in controllo pubblico», le società e gli altri enti di diritto privato che esercitano funzioni amministrative, attività di produzione di beni e servizi a favore delle amministrazioni pubbliche o di gestione di servizi pubblici, sottoposti a controllo ai sensi dell'articolo 2359 c.c. da parte di amministrazioni pubbliche, oppure gli enti nei quali siano riconosciuti alle pubbliche amministrazioni, anche in assenza di una partecipazione azionaria, poteri di nomina dei vertici o dei componenti degli organi;
- per «incarichi e cariche in enti di diritto privato regolati o finanziati», le cariche di presidente con deleghe gestionali dirette, amministratore delegato, le posizioni di dirigente, lo svolgimento stabile di attività di consulenza a favore dell'ente;
- per «componenti di organi di indirizzo politico», le persone che partecipano, in via elettiva o di nomina, a organi di indirizzo politico delle amministrazioni statali, regionali e locali, quali Presidente del Consiglio dei ministri, Ministro, Vice Ministro, sottosegretario di Stato e commissario straordinario del Governo di cui all'articolo 11 della legge 23 agosto 1988, n. 400, parlamentare, Presidente della giunta o Sindaco, assessore o consigliere nelle regioni, nelle province, nei comuni e nelle forme associative tra enti locali, oppure a organi di indirizzo di enti pubblici, o di enti di diritto privato in controllo pubblico, nazionali, regionali e locali;
- per «inconferibilità», la preclusione, permanente o temporanea, a conferire gli incarichi previsti dal presente decreto a coloro che abbiano riportato condanne penali per i reati previsti dal capo I del titolo II del libro secondo del codice penale, a coloro che abbiano svolto incarichi o ricoperto cariche in enti di diritto privato regolati o finanziati da pubbliche amministrazioni o svolto attività professionali a favore di questi ultimi, a coloro che siano stati componenti di organi di indirizzo politico;
- per «incompatibilità», l'obbligo per il soggetto cui viene conferito l'incarico di scegliere, a pena di decadenza, entro il termine perentorio di quindici giorni, tra la permanenza nell'incarico e l'assunzione e lo svolgimento di incarichi e cariche in enti di diritto privato regolati o finanziati dalla pubblica amministrazione che conferisce l'incarico, lo svolgimento di attività professionali ovvero l'assunzione della carica di componente di organi di indirizzo politico

Rappresentano, in particolare, cause di inconferibilità per gli amministratori le cause ostative previste dalle seguenti disposizioni del d.lgs. 39/2013:

- art. 3, comma 1, lett. d), in relazione alla inconfiribilità di incarichi in caso di condanna, anche non passata in giudicato, per reati contro la pubblica amministrazione;
- art. 7, sulla inconfiribilità di incarichi a componenti di organo politico di livello regionale e locale.

Causa di inconfiribilità per i dirigenti è invece quella prevista dall'art. 3, comma 1, lett. c) del d.lgs. 39/2013, consistente nella condanna, anche con sentenza non passata in giudicato, per uno dei reati previsti dal capo I del titolo II del libro secondo del Codice Penale.

Per quanto concerne le cause di incompatibilità, per gli amministratori rilevano le situazioni specificatamente previste dai seguenti articoli del d.lgs. 39/2013:

- Art. 9, c. 2: gli incarichi amministrativi di vertice e gli incarichi dirigenziali, comunque denominati, nelle pubbliche amministrazioni, gli incarichi di amministratore negli enti pubblici e di presidente e amministratore delegato negli enti di diritto privato in controllo pubblico sono incompatibili con lo svolgimento in proprio, da parte del soggetto incaricato, di un'attività professionale, se questa è regolata, finanziata o comunque retribuita dall'amministrazione o ente che conferisce l'incarico.
- Art. 11, comma 3, lett. c): incompatibilità tra incarichi amministrativi di vertice e di amministratore di ente pubblico e cariche di componenti degli organi di indirizzo negli enti di diritto privato in controllo pubblico da parte dell'amministrazione regionale o locale;
- Art. 13: incompatibilità tra incarichi di presidente e di amministratore delegato di ente di diritto privato in controllo pubblico e cariche di componenti degli organi di indirizzo politico nelle amministrazioni statali, regionali e locali.

Con riferimento agli incarichi dirigenziali, infine, rilevano i casi di incompatibilità di cui all'art. 12 del d.lgs. 39/2013, riguardanti le ipotesi di incompatibilità tra incarichi dirigenziali interni e esterni e cariche di componenti degli organi di indirizzo nelle amministrazioni statali, regionali e locali.

MISURE DA RISPETTARE

L'Ufficio Affari Societari provvede a:

- richiedere annualmente ad amministratori e ai dirigenti, in carica, la sottoscrizione delle specifiche dichiarazioni relative all'inconfiribilità e incompatibilità degli incarichi all'atto della nomina e aggiornare ogni qual volta si modifichi qualcosa e comunque almeno una volta all'anno. Nel Modello di dichiarazione di cui all'art. 20 del D.Lgs. 39/2013 il soggetto interessato (amministratore, sindaco, dirigente), è previsto che, oltre alla dichiarazione, deve essere allegato l'elenco delle eventuali condanne subite per reati contro la P.A. L'interessato deve poi dichiarare le eventuali cariche e/o incarichi che ricopre all'atto della dichiarazione e ricoperti in precedenza, rilevanti ai fini del D.Lgs. 39/2013;
- le suddette dichiarazioni sono pubblicate sulla pagina "Società trasparente" del sito web aziendale.
- Il RPCT, con il supporto dell'Ufficio Affari Societari, verifica annualmente e a campione la veridicità e la completezza delle dichiarazioni, mediante accesso a pubblici registri, banche dati e richiesta di informazioni alle Autorità competenti, nonché mediante acquisizione di ogni altra informazione utile e ottenibile anche attraverso i siti web, in particolare sono previsti controlli attraverso visure camerali, la consultazione del casellario giudiziale.

Qualora dovesse emergere una qualsiasi circostanza rilevante, RPCT contatta tempestivamente il soggetto interessato al quale viene richiesto di fornire adeguata

documentazione di supporto che attesti la veridicità delle dichiarazioni rese. Ove dovesse emergere una causa ostativa al mantenimento della carica, RPCT informa l'Organo Amministrativo o, nel caso la circostanza rilevante riguardi gli amministratori, la Presidenza del Coordinamento Soci, che per quanto di competenza daranno seguito agli adempimenti del caso.

In particolare, comunicano l'esito della constatazione all'interessato e decorsi 15 giorni dalla contestazione, in assenza di una opzione da parte dell'interessato, l'organo conferente adotta, anche su proposta dell'RPCT, un atto con il quale viene dichiarata la decadenza dell'incarico.

Ai sensi dell'art. 15, comma 2, del d.lgs. n. 39/2013, il RPCT segnala il caso di possibile violazione all'Autorità Nazionale Anticorruzione, all'Autorità garante della concorrenza e del mercato ai fini dell'esercizio delle funzioni di cui alla legge 20 luglio 2004, n. 215, nonché alla Corte dei Conti, per l'accertamento di eventuali responsabilità amministrative.

Nel caso di assunzione di un dirigente, RPCT riceve dall'Ufficio Personale, a conclusione del processo di selezione e comunque entro 20 gg lavorativi dalla presunta data di assunzione, la dichiarazione rilasciata dall'interessato ai sensi del d.lgs. 39/2013 e avvia le procedure di verifica secondo le modalità sopra indicate.

Qualora emergesse una qualsiasi circostanza rilevante, RPCT, tramite l'Ufficio personale, dovrà contattare tempestivamente il soggetto interessato e richiedere di ricevere adeguata documentazione di supporto che attesti la veridicità delle dichiarazioni rese. Ove dovesse emergere una causa ostativa alla nomina RPCT informa il Consiglio di Amministrazione che darà seguito agli adempimenti del caso.

In particolare, comunica l'esito della constatazione all'interessato e decorsi 15 giorni dalla contestazione, in assenza di una opzione da parte dell'interessato, il CdA adotta, anche su proposta dell'RPCT, un atto con il quale vengono dichiarati insufficienti i requisiti posseduti dal candidato.

In caso di situazioni di incertezza, è facoltà di RPCT, informato il CdA, richiedere l'eventuale supporto di competenze esterne.

Relativamente alla nomina dei componenti l'organo amministrativo, di seguito viene declinata la modalità di controllo, quale proposta da condividere con i soci attraverso il Coordinamento Soci.

Poiché Romagna Acque è una società in house a totale capitale pubblico, soggetta al controllo analogo congiunto dei soci, dagli stessi esercitato attraverso il "Coordinamento Soci" e che le cariche di amministratore della società sono conferite dall'Assemblea ordinaria dei soci, su proposta, preventivamente deliberata, del "Coordinamento Soci", dietro designazione di alcuni di essi, in occasione del rinnovo dei componenti l'organo amministrativo, si conviene che:

- con almeno 30 giorni lavorativi di anticipo rispetto alla data prevista per la riunione del "Coordinamento soci" che deve deliberare in merito, i soci devono inviare le rispettive proposte di designazione - corredate delle dichiarazioni dell'interessato, ai sensi del D.Lgs.39/2013 – alla Presidenza del Coordinamento;
- quindi la Presidenza del Coordinamento, con almeno 20 giorni lavorativi di anticipo, rispetto alla data prevista della suddetta riunione del Coordinamento Soci, inoltra al RPCT di Romagna Acque l'elenco dei nominativi candidati, corredato delle dichiarazioni da parte degli interessati, ai sensi del D.Lgs.39/2013.

Ricevuta tale documentazione, il RPCT di Romagna Acque procede alle verifiche di conferibilità e compatibilità ex D.Lgs.39/2013. A tal fine, il RPCT, qualora lo ritenga necessario o opportuno, interloquisce con la Presidenza del Coordinamento Soci ed eventualmente anche con i soci designanti e/o con le persone designate, con facoltà di chiedere loro tutti i chiarimenti e/o i documenti ulteriori che ritiene necessari e/o opportuni e di ricorrere all'assistenza di competenze esterne alla società, quindi trasmette l'esito finale della verifica a tutti i membri del "Coordinamento soci" con almeno 5 giorni di anticipo rispetto alla data prevista per la riunione sopra indicata.

(v) PANTOUFLAGE

L'art. 1, co. 42, lett. l) della l. 190/2012, ha contemplato l'ipotesi relativa alla cd. "incompatibilità successiva" (pantouflage), introducendo all'art. 53 del d.lgs. 165/2001, il co. 16-ter, ove è disposto il divieto per i dipendenti che, negli ultimi tre anni di servizio, abbiano esercitato poteri autoritativi o negoziali per conto delle pubbliche amministrazioni, di svolgere, nei tre anni successivi alla cessazione del rapporto di lavoro, attività lavorativa o professionale presso i soggetti privati destinatari dell'attività dell'amministrazione svolta attraverso i medesimi poteri. La norma sul divieto di pantouflage prevede inoltre specifiche conseguenze sanzionatorie, quali la nullità del contratto concluso e dell'incarico conferito in violazione del predetto divieto; inoltre, ai soggetti privati che hanno conferito l'incarico è preclusa la possibilità di contrattare con le pubbliche amministrazioni nei tre anni successivi, con contestuale obbligo di restituzione dei compensi eventualmente percepiti ed accertati ad essi riferiti. Lo scopo della norma è quello di scoraggiare comportamenti impropri del dipendente, che durante il periodo di servizio potrebbe sfruttare la propria posizione all'interno dell'amministrazione per precostituirsi delle situazioni lavorative vantaggiose presso il soggetto privato con cui è entrato in contatto in relazione al rapporto di lavoro. Il divieto è anche volto allo stesso tempo a ridurre il rischio che soggetti privati possano esercitare pressioni o condizionamenti nello svolgimento dei compiti istituzionali, prospettando al dipendente di un'amministrazione opportunità di assunzione o incarichi una volta cessato dal servizio, qualunque sia la causa della cessazione.

Come ha chiarito ANAC nel PNA 2019 e in accordo all'art. 21 del d.lgs. 39/2013, in merito all'individuazione dei dipendenti destinatari del divieto di *pantouflage*:

- negli **enti di diritto privato in controllo, regolati o finanziati**, definiti dal d.lgs. 39/2013, sono **certamente sottoposti** al divieto di *pantouflage* **gli amministratori e i direttori generali, in quanto muniti di poteri gestionali**;

- **non sembra consentita una estensione del divieto ai dipendenti**, attesa la formulazione letterale del citato art. 21 che fa riferimento solo ai titolari di uno degli incarichi considerati dal d.lgs. 39/2013;

- il divieto di *pantouflage* non si estende ai **dirigenti ordinari**. Al riguardo, si rammenta che nelle linee guida di cui alla delibera n. 1134/2017, con riferimento alle società in controllo e agli obblighi previsti all'art. 14 del d.lgs. 33/2013, è stata operata una distinzione fra i direttori generali, dotati di poteri decisionali e di gestione, e la dirigenza ordinaria, che, salvo casi particolari, non risulta destinataria di autonomi poteri di amministrazione e gestione. Coerentemente a tale indicazione, **i dirigenti ordinari sono esclusi** dall'applicazione dell'art. 53, co.16-ter, del d.lgs. 165/2001, **a meno che**, in base a statuto o a specifiche deleghe, **siano stati loro attribuiti specifici poteri autoritativi o negoziali**;

L'art. 21 del d.lgs. 39/2013 così recita: «*Ai soli fini dell'applicazione dei divieti di cui al comma 16-ter dell'articolo 53 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, sono considerati dipendenti delle pubbliche amministrazioni anche i soggetti titolari di uno degli incarichi di cui al presente decreto, ivi compresi i soggetti esterni con i quali l'amministrazione, l'ente pubblico o l'ente di diritto privato in controllo pubblico stabilisce un rapporto di lavoro, subordinato o autonomo. Tali divieti si applicano a far data dalla cessazione dell'incarico.*

Tale disciplina è stata gestita all'interno della Parte Generale del Modello Organizzativo 231/01 e 190/12 a partire dal 2020 e nel corso del 2022 non si sono riscontrate situazioni difformi da quanto previsto dalla norma.

A seguito dell'emissione delle specifiche linee guida preannunciate da ANAC, si provvederà a riesaminare le misure ad oggi adottate e a proporre le eventuali modifiche necessarie o opportune.

(v) INCARICHI EXTRA ISTITUZIONALI

La società consente al proprio personale di acquisire anche incarichi extraistituzionali remunerati e non, e pertanto ha adottato un apposito regolamento che prevede la preventiva autorizzazione da parte del Direttore generale, per ogni incarico: Il lavoratore è quindi tenuto a formalizzare la richiesta di autorizzazione corredata anche della dichiarazione di assenza di conflitto d'interessi.

Misure da adottare

Controlli da parte del proprio responsabile diretto della veridicità della dichiarazione del conflitto d'interessi:

| PROCESSO | ATTIVITA' | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|--------------------------------|--------------------------------------|--|---|
| Controllo del Personale | Incarichi extra istituzionali | Controlli da parte del proprio responsabile diretto della veridicità della dichiarazione del conflitto d'interessi | Nel corso del 2023 non sono state riscontrate situazioni difformi dalla norma |
| | | Monitoraggio a campione sulle dichiarazioni rese | Nel corso del 2023 non sono state riscontrate situazioni difformi dalla norma |

8.5 MISURE DI SEGNALAZIONE E PROTEZIONE: TUTELA DEL DIPENDENTE PUBBLICO CHE SEGNA LA GLI ILLECITI (CD. WHISTEBLOWING)

Nell'ottica di garantire una costante implementazione delle strategie volte alla prevenzione della corruzione e, più in generale, dell'illegalità, è stato adottato il regolamento **"Whistleblowing policy"** con le finalità di:

- promuovere all'interno della Società la cultura della legalità, intendendo il *whistleblowing* quale forma di collaborazione tra la Società ed i suoi collaboratori;
- incentivare le segnalazioni relative a fenomeni corruttivi, tutelando i soggetti che in buona fede segnalano condotte o comportamenti illeciti dei quali siano venuti a conoscenza in ragione della propria attività lavorativa;
- fornire istruzioni semplici, chiare ed efficaci circa il contenuto, i destinatari e le modalità di trasmissione delle segnalazioni;
- fornire ai soggetti che compiono segnalazioni idonee tutele rispetto a misure discriminatorie, dirette od indirette, aventi effetti sulle condizioni di lavoro per motivi collegati alla segnalazione.

Possono segnalare fatti o condotte illecite o altre irregolarità, anche attinenti alle procedure aziendali contenute nel Modello di organizzazione, gestione e controllo adottato dalla Società ex d. lgs. 231/2001, e quindi anche relative a situazioni di inconferibilità ed incompatibilità a cui abbiano assistito o di cui siano venuti a conoscenza in ragione dello svolgimento della propria attività lavorativa: i dipendenti, i dirigenti, i collaboratori di ogni genere (intendendosi anche i soggetti che operano su mandato o per conto della Società), i consulenti, i fornitori, i clienti e tutti i soggetti che, a qualsiasi titolo, svolgono attività all'interno della Società o entrano in relazione con essa.

Ogni segnalazione deve essere preferibilmente resa secondo un modulo predisposto dalla Società e messo a disposizione sul sito internet aziendale.

Con l'entrata in vigore del D. Lgs. 24/2023, che ha recepito la Direttiva Europea n. 1937/2019 in materia di *whistleblowing* si è provveduto riesaminare ad aggiornare il regolamento ai nuovi dettami normativi.

La Società provvederà altresì al suo costante aggiornamento, in occasione di qualsiasi modifica del MOG 231 e/o del P.T.P.C.T., nonché in caso di eventuali ulteriori sopravvenute disposizioni di legge e relative prassi interpretative.

Misure da adottare

Responsabili e tempistiche di adozione

Il responsabile per l'adozione e l'aggiornamento del **"Whistleblowing policy"** individuato nel RPCT e nei referenti anticorruzione individuati. Il RPCT è tenuto a dare attuazione alle suddette misure di monitoraggio ed eventuale aggiornamento.

| PROCESSO | ATTIVITA' | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|------------------------------|--------------------------------------|---|--|
| Whistleblowing policy | Trasversali a tutta l'azienda | Monitoraggio ed eventuale aggiornamento "Whistleblowing policy a cura di RPCT" | Nel corso del 2023 non sono pervenute segnalazioni, né attraverso l'applicativo informatico e né attraverso altra modalità. Viene confermato il presidio e la gestione di eventuali segnalazioni da parte di RPCT |

8.6 MISURE DI DEFINIZIONE E PROMOZIONE DELL'ETICA E DI STANDARD DI COMPORTAMENTO: IL CODICE ETICO E CODICE DI COMPORTAMENTO

Lo strumento del Codice di comportamento è una misura di prevenzione fondamentale in quanto le disposizioni in esso contenute regolano in senso legale ed eticamente corretto il comportamento dei dipendenti e, di conseguenza, indirizza le attività della Società. In attuazione della l. 190/12 è stato adottato il D.P.R. 16 aprile 2013, n. 62, recante *"Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165"*, che ha fornito indicazioni per l'adozione dei codici di comportamento.

L'ANAC a sua volta, ha adottato la Delibera n. 75 del 24 ottobre 2013 (*"Linee guida in materia di codici di comportamento delle pubbliche amministrazioni (art. 54, comma 5, d.lgs. n. 165/2001)"*) e la Delibera n. 177 del 19 febbraio 2020 *" linee guida in materia di codici di comportamento delle amministrazioni pubbliche"* ..

La Società si era già dotata di un Codice Etico e, a seguito dell'entrata in vigore delle menzionate disposizioni in materia di codici di comportamento, ha prima implementato il medesimo, traendo spunto dal D.P.R. 62/13 e dalla Delibera A.N.A.C. 75/13 e inserendo specifiche previsioni in merito alla tutela dei conflitti di interesse, quindi nel 2023 ha adottato un Codice di comportamento in aggiunta al Codice etico e che tiene conto anche degli indirizzi impartiti da ANAC con la delibera n.177/2020. Il Codice etico e il Codice di comportamento sono resi disponibili ad ogni nuovo assunto e ad ogni collaboratore che, a qualsiasi titolo, operi per Romagna Acque. Le norme inserite nel Codice di Comportamento fanno parte integrante e sostanziale del Codice Disciplinare. Nel Codice di Comportamento è previsto l'espresso obbligo di rispettare le misure contenute nel P.T.P.C.T. e di prestare collaborazione al R.P.C.T.

Misure da adottare

Avendo già adottato la Società un Codice Etico e un Codice di Comportamento conforme alle previsioni normative, la medesima provvederà al suo costante aggiornamento, in occasione di qualsiasi modifica del MOG 231 e/o del P.T.P.C.T., nonché in caso di sopravvenute disposizioni di legge e relative prassi interpretative.

Il responsabile per l'adozione e l'aggiornamento del Codice Etico e del Codice di Comportamento è individuato nel Consiglio di Amministrazione; RPCT e i Referenti interni, nonché l'ODV, in ragione delle rispettive verifiche, provvedono a monitorare il rispetto dei contenuti del medesimo e a segnalare le eventuali modifiche e/o integrazioni.

| PROCESSO | ATTIVITA' | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|----------------------------|-----------------------------|---|---|
| Tutti i processi aziendali | Tutte le attività aziendali | Stesura del Codice di Comportamento e riscrittura del Codice Etico. A cura di RPCT 2023_ Emissione dei documenti a cura del CdA | Nel corso del 2023 con delibera del Cda n.89 del 12.07.2023 è stato emesso il Codice di comportamento e aggiornato il Codice etico. |

8.7 PATTI D'INTEGRITA'

I patti di integrità costituiscono un complesso di regole di comportamento finalizzate alla prevenzione del fenomeno corruttivo e volte a valorizzare comportamenti eticamente adeguati per tutti gli operatori partecipanti alle gare di appalto.

Tali patti dovrebbero pertanto essere configurati dalle stazioni appaltanti come presupposto necessario e condizionante la partecipazione dei concorrenti ad una gara di appalto.

Ai sensi dell'art. 1, co. 17, della legge n. 190 del 2012, anche le società partecipate dalle amministrazioni pubbliche e gli enti di diritto privato in controllo pubblico, in quanto stazioni appaltanti, *possono* prevedere negli avvisi, nei bandi di gara o nelle lettere di invito che il mancato rispetto delle clausole contenute nei protocolli di legalità o nei patti di integrità costituisca causa di esclusione dalla gara.

L'Autorità in più occasioni ha chiarito che i Patti di integrità e i Protocolli di legalità rappresentano un sistema di condizioni la cui accettazione viene configurata dalla stazione appaltante come presupposto necessario e condizionante la partecipazione dei concorrenti ad una gara di appalto (delibera ANAC n.72/2013).

Sull'argomento, ancora più stringente è l'interpretazione data da ANAC con delibera n. 1120/2020 in merito alle novità introdotte dal D.L. n.76/2020 (L.n.120/2020) sul mancato rispetto dei patti di integrità.

Tuttavia, Romagna Acque, tenuto conto che i Codici Etico e di Comportamento adottati dalla Società e rivolti anche ai soggetti esterni, contengono, fra l'altro, elementi riconducibili a patti d'integrità e viene richiesto a tutti i contraenti la dichiarazione di adesione ai Codici medesimi, al momento non ritiene opportuno implementare la specifica misura. Ciò non di meno viene tenuta monitorata l'evoluzione della normativa, congiuntamente al contesto in cui la Società opera al fine di valutare le condizioni di opportunità di affiancare, alle regole già presenti nei Codici, ulteriori indicazioni, attraverso l'adozione di Patti di Integrità.

Misure da adottare

Per quanto sopra esposto la società si riserva di valutare se inserire la misura in oggetto nel corso del triennio 2024-2026 anche alla luce dei seguenti principi:

1. Efficacia nella neutralizzazione delle cause del rischio
2. Sostenibilità economica e organizzativa delle misure
3. Adattamento alle caratteristiche specifiche dell'organizzazione

Responsabili e tempistiche di adozione

Il responsabile per l'attuazione delle misure in materia di patti di integrità è individuato nel Responsabile Area Lavori, Affidamenti e Patrimonio

9. MISURE SPECIFICHE ULTERIORI

La gestione degli approvvigionamenti fino alle soglie di euro 140.000 per servizi e euro 150.000 per lavori vede coinvolti nella funzione di RUP, il Direttore Generale, i Responsabili di Area e di Staff, i Responsabili di Settore e di Servizio. Al disopra di dette soglie i suddetti RUP sono supportati nelle procedure di affidamento dal Servizio Affidamenti.

Inserire Organigramma Acquisti

Quali misure trasversali all'Area Contratti Pubblici sono state individuate le seguenti azioni:

- i. Interventi di affinamento all'elenco fornitori unico ;
- ii. Adozione di apposito regolamento/procedura per la gestione degli acquisti
- iii. Prosecuzione della fase di valutazione ai fini della Centralizzazione dell'ufficio acquisti

Responsabili e tempistiche di adozione

| AZIONE | REFERENTE | TEMPI | RIESAME 2023 |
|--|---|------------|--|
| <p>i. Affinamento dell'elenco degli operatori economici anche sulla base delle risultanze emerse dal primo periodo di adozione.</p> <p>ii. Completamento ed emissione della procedura per la gestione degli acquisti.</p> | Responsabile dell'Area Lavori, Affidamenti e Patrimonio | 31.12.2022 | L'elenco degli operatori economici è stato adottato e nel corso del 2023 sono state apportate modifiche e migliorie. Nel corso del 2023 è stata emessa la procedura acquisti aggiornata al d.lgs 36/2023 |
| <p>iii. Nel corso del 2021 relativamente alle attività finalizzate alla centralizzazione dell'ufficio acquisti è stata portata a termine, la fase di ricognizione delle tipologie di incarichi gestiti dai singoli RUP, in particolare per quanto riguarda la complessità e la rilevanza. E' stata quindi avviata la seconda fase del progetto, incentrata nell'individuazione delle tipologie di incarichi, fra quelli mappati, che potranno essere gestiti a livello centralizzato, nonché nella individuazione del più confacente assetto organizzativo da attribuire all'Ufficio Acquisti centralizzato.</p> <p>L'analisi della seconda fase è stata quindi focalizzata sulle procedure di acquisto dell'Area Produzione e Gestione Acqua-Energia e tale attività proseguirà quindi nel corso del 2022 al fine di individuare l'assetto organizzativo più confacente alla gestione degli acquisti dell'Area medesima.</p> <p>2023 Sulla base delle risultanze ottenute dalle verifiche effettuate, a partire dal 2023 sarà avviata la fase di valutazione dell'assetto organizzativo più opportuno da mettere in atto al fine di dare risposta alla misura in esame</p> <p>2024 Prosecuzione dell'analisi e ricerca delle soluzioni anche in relazione ai nuovi adempimenti introdotti dal d.lgs 36/2023 L'azione è in capo al Direttore Generale,</p> | La misura è in capo al Direttore Generale, con la collaborazione dell'Area Amministrazione, Finanza, Pianificazione e Controllo, Personale e Organizzazione | 31.12.2022 | Avviata la fase di valutazione dell'assetto organizzativo più opportuno da mettere in atto al fine di ottimizzare la gestione degli acquisti. |

| AZIONE | REFERENTE | TEMPI | RIESAME 2023 |
|--|-----------|-------|--------------|
| con la collaborazione dell'Area Amministrazione, Finanza, Pianificazione e Controllo, Personale e Organizzazione | | | |

Inoltre poiché la Società nello sviluppo della propria attività interagisce in particolare con:

- Enti soci (amministrazioni pubbliche locali)
- Cliente (Hera S.p.A.; Azienda autonoma di stato per i servizi pubblici di San Marino)
- Società Partecipate : Plurima S.p.A.; Acqua Ingegneria S.r.l.
- Fornitori di beni, servizi e lavori (contraenti generali e imprese esecutrici di lavori e servizi)
- Soggetti istituzionali: Ministero delle Infrastrutture e Trasporti; Ministero dell'Ambiente e della Tutela del territorio e del Mare; ARERA-Autorità di regolazione per energia reti e ambiente; Aterisir-Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti; Regione Emilia-Romagna
- Organizzazioni sindacali rappresentative degli operatori economici (Confindustria; ecc.)
- Organizzazioni sindacali dei Lavoratori.

Ognuna di queste categorie di interlocutori assume per la Società un ruolo importante nella garanzia del livello di qualità del servizio che la stessa deve assicurare e per alcune in termini di prevenzione della corruzione, è necessario adottare criteri di controllo specifici (es. Fornitori, Società partecipate, personale), pertanto a partire nel 2023 si è dato corso all'applicazione di specifiche misure di indagine e valutazione (due diligence).

10. MISURE TRASVERSALI

Oltre alle misure obbligatorie generali e a quelle ulteriori specifiche, sono state individuate misure trasversali, applicabili ad ogni processo della Società.

10.1 INFORMATIZZAZIONE DEI PROCESSI

Presidi adottati

Come previsto dal P.N.A., l'informatizzazione dei processi dovrebbe consentire, per tutte le attività della Società, la tracciabilità dei processi con l'individuazione delle responsabilità per ciascuna fase.

A tal fine la Società si è dotata di un Servizio Archivio e Protocollo, il quale provvede alla protocollazione di tutti i documenti in entrata e in uscita presso la Società.

Tale protocollazione consente l'assegnazione ai documenti di un codice a barre, idoneo a favorire l'associazione del documento cartaceo a quello elettronico.

La Società si è dotata altresì del "Protocollo di controllo – Gestione dei sistemi informativi e sicurezza dati", allegato al MOG 231, il quale prevede l'effettuazione di un'attività di archiviazione della documentazione riguardante ogni singola attività allo scopo di garantire la completa tracciabilità della stessa.

La Società ha provveduto all'attivazione di cartelle condivise, in particolare per i documenti relativi alla conformità manufatti e impianti. È stata somministrata adeguata formazione al personale.

Misure da adottare

| AZIONE | REFERENTE | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|---|---------------------------|--|---|
| Informatizzazione Albo Fornitori e Procedure di Gara | Responsabile Area Servizi | <p>Nel 2021 è stato introdotto l'<u>elenco operatori economici</u>, informatizzato tramite il portale dell'applicazione "Appalti& Contratti".</p> <p>Le <u>procedure di gara >40K</u> sono già da alcuni anni informatizzate e gestite in forma telematica tramite l'applicativo "Appalti & Contratti".</p> <p>L'integrazione di "Appalti & Contratti" con i dati estratti da "AdHOC" (importi pagati) produce quanto necessario alla pubblicazione, con necessità di controllo manuale e completamento su alcuni dati accessori (es: curriculum professionisti), da parte del Servizio Affidamenti.</p> <p>Insieme all'Area Lavori e Gare si sta studiando la possibilità di <u>estendere l'utilizzo di Appalti & Contratti anche per le procedure <40 K</u>, implementando tramite esso la "valutazione del fornitore" e integrando quindi al meglio la pubblicazione degli esiti (compresa gestione curriculum professionisti).</p> <p>Si tratta di un aspetto <u>programmabile per gradi nel triennio 2022-2024</u>, attraverso la condivisione di un programma fra Area Servizi e Area Lavori, Affidamenti e Patrimonio.</p> <p>2023-2025 Informatizzazione del sistema di valutazione dei fornitori mediante funzioni specifiche di integrazione tra il SW appalti & contratti e AdHOC Enterprise.</p> <p>2024 - Adeguamento della piattaforma gestione appalti agli adempimenti di pubblicazione in banca dati nazionale come previsto dal testo unico appalti dlgs.36/2023</p> | Relativamente all'Albo Fornitori resta da informatizzare la valutazione finale della fornitura e il processo di due diligence possibilmente da effettuare in fase di qualifica. |
| Prosecuzione Attivazione sistemi di firma digitale remota | Responsabile Area Servizi | La misura è stata attuata anche in relazione alle modalità di lavoro che si sono rese necessarie a causa dell'emergenza Covid-19. | ===== |
| Trasferimento su supporto informatico | Responsabile Area Servizi | I riferimenti relativi a previsioni di spesa (avvio di procedure di | |

| AZIONE | REFERENTE | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|---|---|---|---|
| dei documenti autorizzativi (riferimento e altri documenti interni) | | <p>affidamento) o autorizzazioni di spesa (affidamento incarico) hanno tutti i dati economici e contabili già <u>strutturati e registrati tramite la scheda AdHOC</u>. Questa copre tutte le attività, sia di costo che di investimento, includendo la verifica del piano (budget) e gli aspetti di rendicontazione delle opere.</p> <p>L'iter documentale interno è oggi gestito in forma mista: in parte cartaceo, in parte digitale via posta elettronica, con tracciamento sul SW Iride. La gestione dell'iter (verifica stato, registrazione carichi e passaggio successivo) è però manuale.</p> <p>Quello che si intende migliorare nel 2022 è proprio <u>l'automazione dell'iter documentale</u>, tramite l'introduzione di un nuovo software (Sicr@-Web) che va a sostituire l'attuale "IRIDE". Il nuovo SW implementa una gestione completamente dematerializzata dell'iter, tramite scrivanie utente interattive. Il documento passa automaticamente sulla scrivania elettronica dei vari uffici coinvolti nell'iter, nelle sue varie fasi (visto preventivo, protocollazione, autorizzazione di spesa, informazione, destinazione). Il database alfanumerico e di immagini presenti in IRIDE sarà convertito e reso pienamente fruibile anche tramite il nuovo software.</p> <p>L'introduzione di Sicr@-Web avrà un impatto assai significativo che richiede il coinvolgimento di tutto il personale impiegatizio e direttivo dell'azienda. <u>L'obiettivo è comunque quello di passare in effettivo sul nuovo software entro l'anno 2022.</u></p> <p>2023-2025 prosecuzione con le attività avviate nel corso del 2022</p> | Il sistema è stato attivato e completata la Digitalizzazione delle istruttorie interne (riferimenti) |
| Miglioramenti controllo impianti, raccolta dati. | Responsabile Area Servizi / Responsabile Area Produzione e Gestione Acqua Energia | <p><i>L'estensione e potenziamento delle centraline di telecontrollo effettuato da inizio anno ha portato ad un numero totale di segnali telecontrollati da 13.844 (dato del 31/12/2021) a 14.480 (dato del 03/08/2021). Il numero di siti telecontrollati è ora pari a 192.</i></p> <p><i>Il progetto GIADA-2 è in piena fase attuativa; il progetto esecutivo è stato approvato a inizio agosto e la</i></p> | <p><i>Il nuovo sistema SW GIADA2 è stato implementato ed avviato in effettivo il 19 luglio 2022. E' operativo il sistema di ticketing con cui il fornitore Gipstech effettua la manutenzione ed i progressivi rilasci delle implementazioni sia della componente WEB che "Mobile", sulla base delle segnalazioni raccolte dagli</i></p> |

| AZIONE | REFERENTE | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|---|---------------------------|--|---|
| | | <p>ditta ha in corso lo sviluppo delle funzionalità mancanti; per dettagli si veda il documento "Piano progetto GIADA2" del 27 aprile 2021 prot. 4215 del 28/04/2021 e successivi aggiornamenti. avvio del nuovo sistema dematerializzato per manutenzione e conduzione impianti (Giada2) a partire dal 2022. 2024. Giada 2 è operativo in graduale estensione a tutti i servizi</p> | <p>utenti. L'utilizzo dei vari moduli è stato sperimentato e affinato da un gruppo di utenti pilota e viene progressivamente esteso a tutti Servizi coinvolti. Nel 2023 è proseguita l'estensione di centraline di telecontrollo degli impianti minori e proseguirà anche nel</p> |
| Altri iter automatizzabili | Responsabile Area Servizi | <p>Mentre alcuni iter hanno già un sistema informativo a monte che automatizza la produzione dei documenti relativi (es: le pratiche di esproprio), con il nuovo software "Sicr@-Web" potranno essere coperte ulteriori automazioni. Potranno infatti essere definiti iter specifici, con i quali meglio automatizzare i passi della pratica, il monitoraggio e la relativa eventuale pubblicazione (esempio: pratiche di interferenza, richieste di contributo, delibere CdA...). <u>E' ragionevole procedere su questa pista da fine 2022 e negli anni seguenti.</u> <u>2024: estensione di nuovi iter</u></p> | <p>Sono stati definiti nuovi iter di autorizzazione, es la formazione; la classificazione dei rifiuti. Relativamente alle attività di gestione delle interferenze e degli espropri è stato introdotto l'utilizzo del fascicolo Sicr@-Web</p> |
| Gestione informatica dei documenti contrattuali | Responsabile Area Servizi | <p>I contratti sono normalmente sottoscritti in forma digitale. Nel nuovo software Sicr@-web è previsto <u>un modulo "contratti"</u>, con cui catalogare in forma strutturata e conservare atti quali i contratti commerciali, locazioni, accordi, convenzioni, ecc. con integrazione della conservazione sostituiva presso Ente esterno. <u>Il piano prevede di avviarne l'utilizzo da parte dell'ufficio contratti entro il 2022.</u></p> | <p>Il modulo "contratti", integrato nel nuovo software Sicr@-Web è stato acquisito. Ancora non avviato l'utilizzo in effettivo, che richiede l'addestramento all'utilizzo da parte degli utenti del Servizio Affari Societari. Rinviato al 2024</p> |
| Implementazioni ulteriori | | <p>Implementazioni nel sistema di raccolta, strutturata e tracciata, degli <u>indicatori aziendali</u> in forma integrata ai vari fini (bilancio contabile ed integrato, rendicontazioni e riesami gestionali). 2024 Il progetto prosegue con l'introduzione di nuovi indicatori nel sistema (tassonomia europea)</p> | <p>Il nuovo sistema di raccolta tracciata e scadenziata è attivo ed è stato utilizzato già per il Bilancio Integrato 2021 2023 Il progetto è proseguito con l'integrazione e messa in esercizio del data-base unificato degli indicatori aziendali.</p> |

10.2 ACCESSO TELEMATICO E RIUTILIZZO DI DATI, DOCUMENTI E PROCEDIMENTI

Presidi adottati

L'accesso telematico e il riutilizzo di dati, documenti e procedimenti consentono l'apertura della Società verso l'esterno e, di conseguenza, la diffusione del patrimonio pubblico e il controllo sull'attività da parte dell'utenza.

A norma dell'art. 1, comma 30, della l. 190/12, applicabile anche alle società partecipate dalle amministrazioni pubbliche e dalle loro controllate a norma del comma 34 del medesimo articolo, queste ultime, nel rispetto della disciplina sul diritto di accesso ai documenti amministrativi di cui al capo V della legge 7 agosto 1990, n. 241, e successive modificazioni, in materia di procedimento amministrativo, nonché a quanto disciplinato dalle nuove regole di accesso civico (FOIA), di cui al D.Lgs. 33/2013, come novellato dal D.Lgs. 97/2016, hanno l'obbligo di rendere accessibili in ogni momento agli interessati, tramite strumenti di identificazione informatica, le informazioni relative ai provvedimenti e ai procedimenti amministrativi che li riguardano, ivi comprese quelle relative allo stato della procedura, ai relativi tempi e allo specifico ufficio competente in ogni singola fase.

Attraverso le pubblicazioni nella sezione del sito web "Società Trasparente", la Società ha provveduto a rendere facilmente accessibili e riutilizzabili le informazioni ivi contenute.

La Società, in ottemperanza all'art. 5 del D.Lgs.33/2013, inoltre, ha provveduto a regolare le istanze di Accesso Civico, e a pubblicare, sempre nella sezione "Società Trasparente", il relativo regolamento.

Con l'emissione del Bilancio di Sostenibilità 2016 i dati principali in esso contenuti sono stati messi a disposizione del sito in formato "open data". Tale requisito è stato progressivamente esteso e a fine 2021 la maggior parte dei dati pubblicati hanno questa caratteristica

Dal 2021 la sezione "Società Trasparente" consente di registrare il numero di accessi alla pagina.

Responsabili e tempistiche di adozione

Il responsabile per l'attuazione delle misure in materia di accesso telematico e riutilizzo di dati, documenti e procedimenti è individuato nel Responsabile dell'Area Servizi.

Il responsabile è tenuto a garantire l'attuazione delle suddette misure, entro i termini prestabiliti, nonché a svolgere le opportune attività di monitoraggio.

| AZIONE | REFERENTE | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|--|---------------------------|--|---|
| Informatizzazione della gestione dei dati di "Società Trasparente ed estensione del requisito "Open Data" ai dati pubblicati | Responsabile Area Servizi | L'informatizzazione della concessione dei contributi non ha trovato compimento nel corso del 2021 in quanto si è optato per un rinvio nell'attesa dell'automazione dell'iter documentale tramite l'introduzione di un nuovo software (Sicr@-Web) che andrà a sostituire l'attuale "IRIDE". Il nuovo SW implementa una gestione completamente dematerializzata dei documenti. L'obiettivo attuale è | Sicr@-Web è funzionante da settembre 2022 Nel 2023 è stato parzialmente automatizzata le azioni relative alla gestione di contributi e si ripropone per il 2024 il completamento |

| AZIONE | REFERENTE | MISURE 2022-2026 | RIESAME 2023 |
|--------|-----------|---|--------------|
| | | <p>comunque quello di <u>passare in effettivo sul nuovo software entro l'anno 2022</u>, quindi l'informatizzazione della gestione dei dati di "Società Trasparente" potrà avviarsi solo successivamente. all'adozione nel nuovo sistema.</p> <p>A partire dal 2023 si prevedono ulteriori passi nell'informatizzazione dei dati oggetto di pubblicazione ai fini degli obblighi di trasparenza imposti dal d.lgs. 33/2013.</p> <p>Obiettivo è rivedere le procedure ed integrare il flusso informativo all'interno del sistema informativi aziendale (AdHOC, nuovo Sicr@-Web), in modo da poterne automatizzare l'estrazione.</p> <p>In particolare tutto ciò che comporta un impegno di spesa potrà essere estratto da AdHOC, mentre gli atti generali (concessioni,..) potranno essere gestite con un iter specifico all'interno di Sicr@-Web, che preveda al suo interno i passi e le informazioni necessarie alla pubblicazione</p> | |

10.3 MONITORAGGIO SUL RISPETTO DEI TERMINI PROCEDIMENTALI

Presidi adottati

Il monitoraggio sul rispetto dei termini procedurali potrebbe ipoteticamente far emergere eventuali omissioni o ritardi che possono essere sintomo di fenomeni corruttivi. Tuttavia la Società attualmente non è soggetta agli stessi obblighi di rispetto dei termini procedurali previsti in capo alla Pubblica Amministrazione ed, inoltre, non riceve istanze di soggetti privati in procedimenti in cui svolge ruoli autoritativi.

Misure da adottare

Alla luce del vigente quadro normativo non si ritiene che la Società debba adottare misure specifiche di monitoraggio di tali termini in quanto sotto tale profilo non si rilevano possibili rischi di corruzione.

10.4 INTEGRAZIONE DELLE MISURE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE CON GLI STRUMENTI DI GESTIONE E MONITORAGGIO PREVISTI DALLA UNI ISO 37001:2016

Poiché la Società, anche al fine di rafforzare il presidio in termini di prevenzione della corruzione, ha deciso di adottare un sistema di gestione conforme alla norma UNI ISO 37001:2016, attribuendo al RPCT il ruolo di responsabilità di questo obiettivo, nel corso del 2022 sono state attivate le seguenti misure, anche al fine di sviluppare un progetto pienamente integrato con il Modello Organizzativo 231-190:

| AZIONE | REFERENTE | TEMPI | RIESAME 2023 |
|---|--|------------|---|
| Assegnazione di adeguate risorse in termini sia di assetto organizzativo che di risorse economiche a RPCT. 2024 – individuazione e adozione idonee misure per la stabilizzazione di idoneo adeguato supporto organizzativo ad RPCT | Presidente e Direttore Generale | 31.05.2022 | a partire da novembre 2022 è stato assegnato al Servizio il supporto di una figura fino al 31.10.2023 |
| Implementazione di una policy anti-corruzione documentata | RPCT e Referenti interni | 31.12.2022 | La policy è stata formalizzata |
| Sviluppo e mantenimento di documenti procedurali, di registrazioni del processo di controllo sia interne che | RPCT; Resp. Sistemi Gestionali; Referenti interni e Alta Direzione | 31.12.2022 | Relativamente ai contenuti operativi dei protocolli 231, in accordo agli indirizzi formulati |

| AZIONE | REFERENTE | TEMPI | RIESAME 2023 |
|---|--|-------------|---|
| esterne, secondo la logica prevista dalla norma UNI ISO 37001:2016 e in sinergia con altri sistemi di gestione aziendali. In tale contesto saranno valutate le soluzioni più opportune anche in merito alla gestione dei contenuti operativi dei Protocolli 231/01-190/2012 | | | dal CdA a partire dal 2020 (informativa del 13.05.2020), nel corso del 2023 sarà riformulato e attivato un percorso di azioni volte alla separazione dei contenuti operativi dai Protocolli 231. |
| Formalizzazione in atti programmatori della Gestione delle misure di prevenzione, dalla pianificazione conseguente agli esiti della valutazione dei rischi a controlli sulla conformità dei processi e sui criteri identificati per contenere i rischi di corruzione | RPCT; referenti interni e Alta Direzione | 31.12.2022 | A seguito dei riesami sia da parte di RPCT che dell'Alta Direzione, l'Organo Amministrativo potrà formalizzare precisi indirizzi dai quali deriveranno puntuali atti programmatori. Il presente aggiornamento del PTPCT rappresenta lo strumento principale insieme al Piano Anuale Qualità |
| Conduzione e registrazione di audit con l'attuazione di opportuni controlli e due diligence | RPCT | 31.12.2023 | La vigilanza è stata condotta nel rispetto della programmazione |
| Gestione degli audit di terza parte per l'ottenimento e il mantenimento della certificazione ai sensi della UNI ISO 37001:2016 | RPCT e Referenti interni | 31.12.2023 | Il completamento dell'iter certificativo è stato posticipato al 2024 |
| Revisione dichiarazione assenza | RPCT, Referenti interni e Alta Direzione | 31.05. 2023 | Definiti e formalizzati |

| AZIONE | REFERENTE | TEMPI | RIESAME 2023 |
|--|------------------------------------|--|---|
| conflitto d'interessi gestita attraverso Jiride, alla luce dei criteri proposti nel PNA 2022 | | | contenuti della informativa |
| Avvio processo di due diligence | Referenti interni e Alta Direzione | 30.05.2023 vedasi dettagli nella specifica sezione del presente PTPCT | Il processo di due diligence è stato avviato a partire da dicembre 2023 |

10.5 INTEGRAZIONE DELLE MISURE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE CON GLI STRUMENTI DI MONITORAGGIO DELLE PERFORMANCE: PIANO ANNUALE QUALITÀ'

L'opportunità di garantire l'integrazione tra Piani su legalità ed integrità e Piano della Performance era già stata messa in evidenza dall'allora C.I.V.I.T. (Commissione per la valutazione, la trasparenza e l'integrità delle amministrazioni pubbliche); con delibera n. 6/2013, il concetto è stato ulteriormente rafforzato da ANAC con l'aggiornamento del PNA (determinazione 12 del 28 ottobre 2015).

Coerentemente a tale impostazione, il P.T.P.C.T., già a partire dall'aggiornamento del 2016, è stato raccordato con il Piano Annuale Qualità.

Tale raccordo assicura che la programmazione e l'attuazione del P.T.P.C.T. siano integrate nella declinazione complessiva della strategia operativa-gestionale di Romagna Acque, in particolare gli obiettivi e le misure relative alla prevenzione della Corruzione, compresa la Trasparenza, sono entrate a far parte del Piano Annuale Qualità, con ricadute sulle performance individuali, in particolare dei Referenti interni.

Le misure di prevenzione della corruzione sono tradotte in obiettivi organizzativi del Piano Annuale Qualità puntualmente assegnati al personale, con la definizione della tempistica di attuazione; tali obiettivi sono elementi di valutazione sia per i Referenti interni, che per tutto il personale e quindi sono ripresi nell'ambito delle retribuzioni variabili incentivanti.

Il D.L. n. 80 del 09 giugno 2021 ha introdotto il "Piano integrato di attività e organizzazione", strumento che per molte amministrazioni prevede che la pianificazione della prevenzione della corruzione e della trasparenza costituisca parte integrante, insieme agli strumenti di pianificazione, di un documento di programmazione annuale unitario dell'ente chiamato ad adottarlo (PIAO). Le società in controllo pubblico non rientrano nel campo di applicazione di tale decreto, tuttavia si ritiene che le misure di integrazione fra il PTPCT e il Piano Annuale Qualità che la Società ha adottato mantengano tutto il loro valore e pertanto ogni misura del PTPCT deve trovare costante riscontro nel Piano Annuale Qualità.

11. MONITORAGGIO E AGGIORNAMENTO DEL PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

Ai fini del mantenimento nel tempo dell'efficacia dei contenuti del presente Piano, quale parte integrante del Modello Organizzativo 231-190 adottato, è elemento fondamentale il monitoraggio continuo sull'intero sistema, come pure gli interventi di aggiornamento che devono essere puntuali e tempestivi.

La Società provvederà quindi all'aggiornamento del presente Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza nei seguenti casi:

- approvazione annuale entro il termine indicato da ANAC ogni anno, secondo quanto previsto dall'art. 1, comma 8, della l. 190/12;
- sopravvenute disposizioni normative che impongono ulteriori adempimenti;
- nuovi indirizzi o direttive dell'ANAC;
- disposizioni normative e modifiche statutarie e/o organizzative sopravvenute che incidono sulle finalità e sulle attività della Società;
- nuovi rischi non considerati in fase di predisposizione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione;

- aggiornamento del Modello Organizzativo 231/01-190/2012 adottato dalla Società;
- adozione di nuovi regolamenti;
- nuova approvazione del P.N.A.

Al fine di monitorare lo stato di attuazione del P.T.P.C.T., 2024-2026

RPCT provvede a verificare almeno annualmente lo stato di attuazione delle misure in particolare:

- attraverso l'analisi dei flussi informativi da parte dell'Alta Direzione, ovvero l'analisi dei verbali dei riesami e i controlli a campione
- audit specifici secondo un piano programmato

Le risultanze dei monitoraggi sono condivise con il Comitato di Direzione, l' OdV e il CdA.

I controlli a cura di RPCT sono condotti secondo il seguente piano:

PIANO DI AUDIT INTERNI 2024-2026

| PROCESSO | RIFERIMENTO DOCUMENTALE |
|--|------------------------------------|
| DIREZIONE | PTPCT E PROTOCOLLI AFFERENTI |
| ACQUISTI/ AREA UFFICIO GARE | PTPCT E PROTOCOLLI AFFERENTI |
| AMMINISTRAZIONE | PTPCT E PROTOCOLLI AFFERENTI |
| AREA REGALIE, OMAGGI E SPONSOR | PTPCT E PROTOCOLLI AFFERENTI |
| DUE DILIGENCE SOCI IN AFFARI | PTPCT E PROTOCOLLI AFFERENTI |
| WHISTLEBLOWING | PTPCT E PROTOCOLLI AFFERENTI |
| PANTOUFLAGE | PTPCT E PROTOCOLLI AFFERENTI |
| CONFLITTO D'INTERESSI | PTPCT E PROTOCOLLI AFFERENTI |
| PERSONALE | PTPCT E PROTOCOLLI AFFERENTI |
| RIESAMI | PTPCT E PROTOCOLLI AFFERENTI |
| INCONFERIBILITA', INCOMPATIBILITA' E INCARICHI ESTERNI | PTPCT E PROTOCOLLI AFFERENTI |
| DIGITALIZZAZIONE DEI PROCESSI CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AGLI OBBLIGHI DI PUBBLICAZIONE | PTPCT E PROTOCOLLI AFFERENTI |
| OBBLIGHI DI PUBBLICAZIONE E TRASPARENZA (D.LGS.33/2013) | PTPCT E PROTOCOLLI AFFERENTI |
| CONTROLLI DERIVANTI DA SPECIFICI FLUSSI INFORMATIVI O SEGNALAZIONI | FLUSSI INFORMATIV, WHISTLEBLOWING. |

L'elaborazione della proposta di aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e il coordinamento delle relative attività di audit e monitoraggio sono di competenza del RPCT il quale, tenuto conto degli indirizzi impartiti dal CdA, si confronta con l'Organismo di Vigilanza, con l'Alta Direzione e con i Referenti interni e propone al CdA le misure di aggiornamento del PTPCT, avendole condivise preliminarmente con i Componenti del Comitato di Direzione. Con periodicità almeno annuale, e comunque ogni qualvolta se ne ravvisino le condizioni di necessità, aggiorna il Consiglio di Amministrazione e il Comitato di Direzione, sullo stato di attuazione del PTPCT.

Ugualmente il Comitato di Direzione con periodicità almeno annuale informa il CdA in merito alle risultanze della verifica dello stato di attuazione/mantenimento dei presidi previsti dal PTPCT.

Il Consiglio di Amministrazione:

su indicazioni del Responsabile Area Servizi e del Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, approva:

- il Piano Annuale Qualità contenente anche le misure del P.T.P.C.T., e dettagliato per ogni misura in: soggetto/i responsabile dell'attuazione della misura; tempistica di attuazione; indicatori di monitoraggio e valori attesi;
- il Piano Annuale dei Controlli, ovvero un piano di attività di *audit* e monitoraggio che comprende tra gli altri controlli quelli sull'adozione delle misure previste dal presente Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione, e quelli proposti dall'Organismo di Vigilanza,. Tale Piano dovrà essere redatto, per quanto possibile, in maniera congiunta da Organismo di Vigilanza, Responsabile della Prevenzione e Corruzione e Responsabile Area Servizi.

sulla base delle informazioni raccolte, in particolare attraverso RPCT e l'Alta Direzione,

- formula agli stessi, almeno a cadenza annuale, gli indirizzi in base ai quali dovrà essere aggiornato il PTPCT.

12. SISTEMA INFORMATIVO PER CONSENTIRE IL MONITORAGGIO DA PARTE DEI SOCI E DEGLI ALTRI STAKEHOLDER

La Società si impegna a comunicare tempestivamente a tutti i soci:

- ogni modifica e/o aggiornamento del presente Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza
- ogni situazione di illecito che si verifichi nell'ambito della Società
- la Società rende disponibile la propria politica integrata per la sostenibilità e il proprio modello Organizzativo 231, compreso il PTPCT, nel sito web: www@romagnacque.it