



PIANO DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA

Indice

Premessa

1 Il contesto in cui opera la società	7
1.1 Il contesto esterno	6
1.2 Il contesto interno	8
2 Il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT)	8
3 L'organizzazione societaria	9
4 Esposizione al rischio corruzione-definizioni	9
5 Individuazione e valutazione delle aree/attività ad elevato rischio di corruzione ...	10
6 Misure di prevenzione del fenomeno corruttivo	12
a. Processi/soggetti coinvolti	12
b. Altre misure di prevenzione e controllo	13
c. Programma della formazione	13
d. Procedure per l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione al rischio di fenomeni corruttivi	14
e. Codice di comportamento	14
f. Modalità di gestione delle risorse umane e finanziarie idonee ad impedire la commissione di reati	14
g. Procedure per l'aggiornamento	15
h. Monitoraggio-Flussi informativi da e verso il Responsabile della prevenzione della corruzione- tutela del dipendente che segnala illeciti	15
i. Sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure anticorruzione adottate	16
l. Sistema informativo per attuare il flusso delle informazioni e consentire il monitoraggio sull'implementazione del Piano da parte dell'Amministrazione controllante	16
7 Sezione relativa alla trasparenza	16
7.1 Introduzione	16
7.2 Gli obiettivi e i tempi	17
7.2.1 Gli obiettivi di trasparenza generali	17
7.2.2 Gli obiettivi dell'anno 2017	17
7.3 Revisione misure organizzative trasparenza	7
7.4 Attuazione del programma	17
7.5 Dati	17
7.5.1 Usabilità e comprensibilità dei dati	18
7.5.2 Rinvio	19
7.6 Controllo e monitoraggio misure e obblighi di trasparenza	19
7.7 Accesso civico: "semplice" e "generalizzato"	19

8 Pubblicazione del Piano	20
Principali Leggi e Linee Guida di riferimento	20
Allegato n. 1	22

PREMESSA

Premessa normativa e metodologica: Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza [ex L. 190/2012 (Rif. P.N.A.) e D. Lgs. 33/2013] – Coordinamento con il Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. 231/2001

Anni 2012-2015

Con la legge 6 novembre 2012, n. 190, (di seguito denominata “Legge anticorruzione”) sono state adottate disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione, in attuazione della Convenzione ONU contro la corruzione adottata il 31 ottobre 2003 e ratificata ai sensi della legge 3 agosto 2009, n. 116, nonché della Convenzione penale sulla corruzione di Strasburgo del 27 gennaio 1999, ratificata ai sensi della legge 28 giugno 2012, n.110.

Tale normativa richiede alle Pubbliche Amministrazioni di adottare un idoneo sistema di prevenzione e contrasto dei fenomeni corruttivi, introducendo specifiche forme di responsabilità a carico dei dirigenti e funzionari pubblici e conseguenti sanzioni in caso di inadempienze.

In data 11 settembre 2013, con delibera n. 72/2013, la Commissione per la valutazione, la trasparenza e l’integrità delle amministrazioni pubbliche (C.I.V.I.T.) [che ha assunto la denominazione di Autorità Nazionale anticorruzione (A.N.AC.) – “Authority Anticorruzione” con il D.L. 101/2013] ha approvato, ai sensi dell’art. 1 comma 2 lett. b) della Legge Anticorruzione, il Piano Nazionale Anticorruzione (P.N.A.) la cui funzione principale è quella di assicurare l’attuazione coordinata delle strategie di prevenzione della corruzione nella Pubblica Amministrazione, elaborate a livello nazionale ed internazionale. A norma del paragrafo 1.3 del P.N.A. 2013, i contenuti del Piano sono rivolti, tra gli altri soggetti, “agli enti di diritto privato in controllo pubblico, alle società partecipate e a quelle da esse controllate ai sensi dell’art. 2359 c.c. per le parti in cui tali soggetti sono espressamente indicati come destinatari”. In particolare nel P.N.A. si legge che “al fine di dare attuazione alle norme contenute nella legge numero 190/2012 gli enti di diritto privato in controllo pubblico anche di livello locale sono tenuti ad introdurre ad implementare adeguate misure organizzative gestionali” (pag. 33); e che “gli enti di diritto privato in controllo pubblico devono nominare un Responsabile per l’attuazione dei propri Piani di prevenzione della corruzione”

Il P.N.A. 2013 (pag. 33/34) stabilisce altresì espressamente che “Per evitare inutili ridondanze qualora questi enti (n.d.r. enti di diritto privato in controllo pubblico....) adottino già modelli di organizzazione e gestione del rischio sulla base del d.lgs. n. 231 del 2001, nella propria azione di prevenzione della corruzione possono fare perno su essi, ma estendendone l’ambito di applicazione non solo ai reati contro la pubblica amministrazione previsti dalla l. n. 231 del 2001 ma anche a tutti quelli considerati nella l. n. 190 del 2012, dal lato attivo e passivo, anche in relazione al tipo di attività svolto dall’ente (società strumentali/società di interesse generale). Tali parti dei modelli di organizzazione e gestione, integrate ai sensi della l. n. 190 del 2012 sono denominate “Piani di prevenzione della corruzione”.

Nell’Allegato 1 al P.N.A 2013 al capitolo “B.2 Modelli di organizzazione e gestione per la prevenzione del rischio per gli enti pubblici economici e gli enti di diritto privato in controllo pubblico ” si legge:

“Al fine di realizzare un’azione di prevenzione integrata tra i diversi soggetti che svolgono funzioni e attività amministrative, anche strumentali, i modelli di organizzazione e gestione degli enti pubblici economici e degli enti di diritto privato in

controllo pubblico di cui all'art. 6 del d.lgs. n. 231 del 2001 considerano anche il rischio di fenomeni corruttivi (par. 3.1.1 del P.N.A. 2013) e presentano il seguente contenuto minimo:

- individuazione delle aree a maggior rischio di corruzione, incluse quelle previste nell'art. 1, comma 16, della l. n. 190 del 2012, valutate in relazione al contesto, all'attività e alle funzioni dell'ente;
- previsione della programmazione della formazione, con particolare attenzione alle aree a maggior rischio di corruzione;
- previsione di procedure per l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione al rischio di fenomeni corruttivi;
- individuazione di modalità di gestione delle risorse umane e finanziarie idonee ad impedire la commissione dei reati;
- previsione dell'adozione di un Codice di comportamento per i dipendenti ed i collaboratori, che includa la regolazione dei casi di conflitto di interesse per l'ambito delle funzioni ed attività amministrative;
- regolazione di procedure per l'aggiornamento;
- previsione di obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli;
- regolazione di un sistema informativo per attuare il flusso delle informazioni e consentire il monitoraggio sull'implementazione del modello da parte dell'amministrazione vigilante;
- introduzione di un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello.”

Parallelamente, ad intensificazione delle regole emanate per contrastare la corruzione, il Legislatore ha poi emanato il D. Lgs. n. 33/2013 che ha imposto ulteriori obblighi in tema di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni. Nel seguito la Circolare n.1/2014 del Ministero per la Pubblica Amministrazione e la semplificazione prima, e il DL n. 90/2014, come convertito dalla l. 114/2014 che ha riscritto l'art. 11 del D.Lgs. 33/2013 poi, hanno individuato precisamente l'ambito soggettivo di applicazione della normativa su citata in tema di trasparenza, che si applica, ai sensi del predetto art. 11, anche “limitatamente all'attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale o dell'Unione Europea, agli enti di diritto privato in controllo pubblico, ossia alle società e agli 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 del codice civile da parte di pubbliche amministrazioni, oppure agli 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”.

Risultano evidenti il collegamento e la complementarietà tra la normativa anticorruzione e la normativa in tema di trasparenza sopra richiamate, ciò emergendo anche nei richiami testuali tra le due, quali ad esempio nell'art. 10 D. Lgs. 33/2013, ove si asserisce al comma 1 che il “Programma triennale per la trasparenza e l'integrità (...) indica le iniziative previste per garantire (...) la legalità e lo sviluppo della cultura dell'integrità “ e al comma 2 “Le misure del Programma triennale sono collegate, sotto l'indirizzo del responsabile, con le misure e gli interventi previsti dal Piano di prevenzione della corruzione. A tal fine, il Programma costituisce di norma una sezione del Piano di prevenzione della corruzione”; oppure nell'art. 43 decreto cit. ove al comma 1 si specifica “All'interno di ogni amministrazione il responsabile per la prevenzione della corruzione, di cui all'articolo 1, comma 7, della legge 6 novembre 2012, n. 190, svolge, di norma, le funzioni di Responsabile per la trasparenza, di seguito «Responsabile», e il suo nominativo è indicato nel Programma triennale per la trasparenza e l'integrità”; ed

ancora al comma 2 *“Il responsabile provvede all'aggiornamento del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità, all'interno del quale sono previste specifiche misure di monitoraggio sull'attuazione degli obblighi di trasparenza e ulteriori misure e iniziative di promozione della trasparenza in rapporto con il Piano anticorruzione”*.

E' inoltre sempre l'Autorità nazionale anticorruzione che controlla l'esatto adempimento degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa sulla trasparenza.

L'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) ha infine approvato:

- con la Determinazione n. 8 del 17 giugno 2015, le *«Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici»*;
- con la Determinazione n. 12 del 28 Ottobre 2015, l'Aggiornamento 2015 al Piano Nazionale Anticorruzione, che si pone in continuità con il medesimo.

Anno 2016

Nell'anno 2016 sono stati emanati due provvedimenti di rilievo e cogenti per le materie trattate:

- il D. Lgs. 97/2016 *“Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012 n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013”*, detto *“Decreto Madia Trasparenza”*, pubblicato in G.U. 8 Giugno 2016 n. 132.
- il Piano Nazionale Anticorruzione 2016 (P.N.A. 2016), approvato da ANAC con Delibera n. 831 del 3 Agosto 2016;

Tra le novità introdotte vi è l'unificazione fra il Piano di prevenzione della corruzione e quello della trasparenza.

Inoltre viene precisato l'ambito soggettivo di applicazione delle normative di riferimento con riguardo, per quanto qui interessa, anche alle società:

- nel D. Lgs. 33/2013 (come integrato dal D. Lgs. 97/2016), viene specificato all'art. 2-bis che *“(…) La medesima disciplina prevista per le pubbliche amministrazioni di cui al comma 1 si applica anche, in quanto compatibile: (...) b) alle società in controllo pubblico come definite dal decreto legislativo emanato in attuazione dell'articolo 18 della legge 7 agosto 2015, n. 124.”*; e al comma 3 che: *“La medesima disciplina prevista per le pubbliche amministrazioni di cui al comma 1 si applica, in quanto compatibile, limitatamente ai dati e ai documenti inerenti all'attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale o dell'Unione europea, alle società in partecipazione pubblica come definite dal decreto legislativo emanato in attuazione dell'articolo 18 della legge 7 agosto 2015, n. 124, e alle associazioni, alle fondazioni e agli enti di diritto privato, anche privi di personalità giuridica, con bilancio superiore a cinquecentomila euro, che esercitano funzioni amministrative, attività di produzione di beni e servizi a favore delle amministrazioni pubbliche o di gestione di servizi pubblici”*;
- nella L. 190/2012 (come integrata dal D. lgs. 97/2013) si legge all'art. 2-bis che il Piano nazionale anticorruzione costituisce un atto di indirizzo *“..... per gli altri soggetti di cui all'articolo 2-bis, comma 2 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai fini dell'adozione di misure di prevenzione della corruzione integrative di quelle adottate ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231”*.

Il P.N.A. 2016, con riferimento al coordinamento con il P.N.A. 2013, stabilisce che quest'ultimo è da intendersi superato riguardo all'identificazione degli enti direttamente destinatari del PNA, mentre resta ferma l'impostazione relativa alla gestione del rischio,

con le integrazioni dell'Aggiornamento 2015, che viene espressamente richiamato quale parte integrante del PNA 2016.

Alla luce delle disposizioni sopra indicate Amsef Srl, società a controllo pubblico indiretto, aderendo agli indirizzi del Comune di Ferrara, socio unico di Holding Ferrara Servizi Srl, a sua volta socio unico di Amsef Srl, ha adottato misure di prevenzione della corruzione (integrative di quelle adottate ai sensi del D. Lgs. 231/2001) e misure organizzative della trasparenza.

Si è fino ad oggi ritenuto opportuno esplicitare le misure di prevenzione della sicurezza integrative di quelle adottate ex D. Lgs 231/2001 in un documento separato rispetto al Modello 231 (ovvero il presente Piano) sia per poter meglio dare evidenza anche alla sezione sulla trasparenza, sia per le finalità e responsabilità parzialmente differenti, sia per facilitare i controlli da parte del RPCT.

Il Piano recepisce comunque integralmente la Parte Speciale A) del Modello di organizzazione, gestione e controllo adottato dalla società ai sensi del D. Lgs. 231/2001 ed è a sua volta integrativo del Modello organizzativo medesimo.

Nel predisporre il presente aggiornamento si è poi tenuto conto degli ultimi provvedimenti legislativi, nonché delle interpretazioni rese disponibili dall'Authority, con gli opportuni adeguamenti dovuti alla struttura e alle peculiarità della società.

1. IL CONTESTO IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

1.1 Il contesto esterno

La Società ha sede nella città di Ferrara, Emilia-Romagna, Italia. L'attività della società è riferibile soprattutto ai territori della provincia di Ferrara, ma anche di qualche altra Provincia della regione Emilia-Romagna e del Veneto.

Dalla lettura dell'ultima *“Relazione al Parlamento sull'attività delle forze di polizia, sullo stato dell'ordine e della sicurezza pubblica e sulla criminalità organizzata”* pubblicata sul sito del Ministero dell'Interno e della Camera dei Deputati, nonché della *“Relazione sull'attività svolta e sui risultati conseguiti dalla direzione investigativa antimafia (DIA)”* (secondo semestre 2015), pubblicata sul sito della Direzione investigativa antimafia emerge che anche in Emilia-Romagna si registrano presenze di soggetti legati alla malavita:

- I nigeriani, dediti principalmente allo spaccio di sostanze stupefacenti, al favoreggiamento dell'immigrazione clandestina e alla tratta degli esseri umani finalizzata allo sfruttamento della prostituzione;
- marocchini, tunisini ed algerini, principalmente operanti nel business illegale del favoreggiamento dell'immigrazione irregolare, oltre che coinvolti nel narcotraffico;
- i siciliani (palermitani, messinesi e catanesi) tendenzialmente dediti al traffico degli stupefacenti, oltre al riciclaggio e al reimpiego di denaro; (soprattutto nella zona del capoluogo, ma anche Ferrara è citata);
- i calabresi (Ndrangheta), soprattutto nei settori dell'edilizia (ricostruzioni post-sisma), del movimento terra, dello smaltimento dei rifiuti e della gestione delle cave; oltre alla gestione di attività di ristorazione e ad un consolidato meccanismo di frodi carosello; (soprattutto tra le province di Reggio Emilia, Modena, Parma e Piacenza, ma anche Ferrara viene citata per la presenza di soggetti riconducibili a cosche calabresi);
- i campani (Camorra), che si inseriscono in attività produttive commerciali e del terziario, privilegiando la gestione di società di costruzione (ricostruzione post

terremoto), di trasporti e movimento di inerti, oltre al collocamento di manodopera, tutte attività che offrono la possibilità di stabilire contatti con professionisti e rappresentanti delle pubbliche amministrazioni. In generale, viene segnalata una presenza maggiore della camorra legata al clan dei Casalesi (e viene citata anche la città di Ferrara).

- i pugliesi, collegati in precedenza principalmente ad attività connesse ad uno sviluppo costiero prospiciente l'area balcanica, che li ha portati a tentare di avvicinarsi anche alla Lombardia e all'Emilia-Romagna, li vede ora attivi in attività criminali ulteriori, soprattutto furti e traffico di stupefacenti.

Con riferimento alle attività svolte dalla società, dal passato ad oggi, si rileva che non si sono manifestati casi di corruzione né si sono registrate operazioni sospette in tema di appalti che abbiano coinvolto dirigenti, amministratori, dipendenti.

A Ferrara e nelle province limitrofe sono presenti molte altre realtà imprenditoriali specializzate nelle onoranze funebri.

Pur sapendo, dalla stampa nazionale, che non di rado interessi malavitosi possano essere attratti da attività legate alla produzione e commercio delle bare, non si registrano casi che abbiano coinvolto direttamente Amsef Srl e suoi dipendenti e collaboratori, né si sono mai manifestati casi di corruzione che abbiano coinvolto amministratori e/o dipendenti.

1.2 Il contesto interno

AMSEF SRL svolge attività di onoranze funebri ed è soggetta al controllo e coordinamento del socio unico Holding Ferrara Servizi Srl, società unipersonale del Comune di Ferrara, che si occupa della gestione e valorizzazione del patrimonio mobiliare del Comune medesimo.

2. IL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA (RPCT)

Il d.lgs. 97/2016 ha modificato l'art. 1, co. 7 della legge 190/2012 prevedendo che vi sia un unico Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT).

Il RPCT è individuato quale regista della complessiva predisposizione del Piano, in costante coordinamento con le funzioni aziendali.

Il Responsabile:

- è nominato dall'Organo Amministrativo, che gli assicura funzioni e poteri idonei a svolgere l'incarico in piena autonomia ed effettività;
- vigila sul funzionamento e sull'osservanza del Piano, ne verifica l'efficace attuazione e la sua idoneità, proponendo la modifica dello stesso quando sono accertate significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengono mutamenti nell'organizzazione o nell'attività della Società;
- segnala all'Organo Amministrativo e all'OdV le disfunzioni inerenti all'attuazione delle misure in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza;
- indica alle funzioni competenti all'esercizio dell'azione disciplinare i nominativi dei dipendenti che non hanno attuato correttamente le misure in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza;
- individua il personale da inserire nei programmi di formazione sui temi etici e della legalità e definisce procedure appropriate per selezionare e formare i dipendenti destinati ad operare in settori particolarmente esposti alla corruzione;
- propone all'Organo Amministrativo la revisione annuale del presente documento per l'adozione entro il 31 Gennaio di ogni anno;
- cura il rispetto delle disposizioni in tema di inconferibilità/incompatibilità degli incarichi e contesta all'interessato l'esistenza o l'insorgere di dette situazioni ex art. 15 D. Lgs. 39/2013;

- si occupa ai sensi dell'art. 5 c. 7 D. Lgs. 33/2013 (accesso civico) dei casi di riesame.

Il Responsabile della prevenzione della corruzione è stato individuato nel dott. Paolo Panizza.

Il nominativo del RPCT viene comunicato all'ANAC utilizzando il modulo pubblicato sul sito della medesima Authority.

3. L'ORGANIZZAZIONE SOCIETARIA

a) La *governance* della società è affidata ad un Amministratore Unico.

b) Il controllo gestionale e la revisione legale sono affidati ad un Sindaco Unico.

c) Pianta organica (dipendenti)

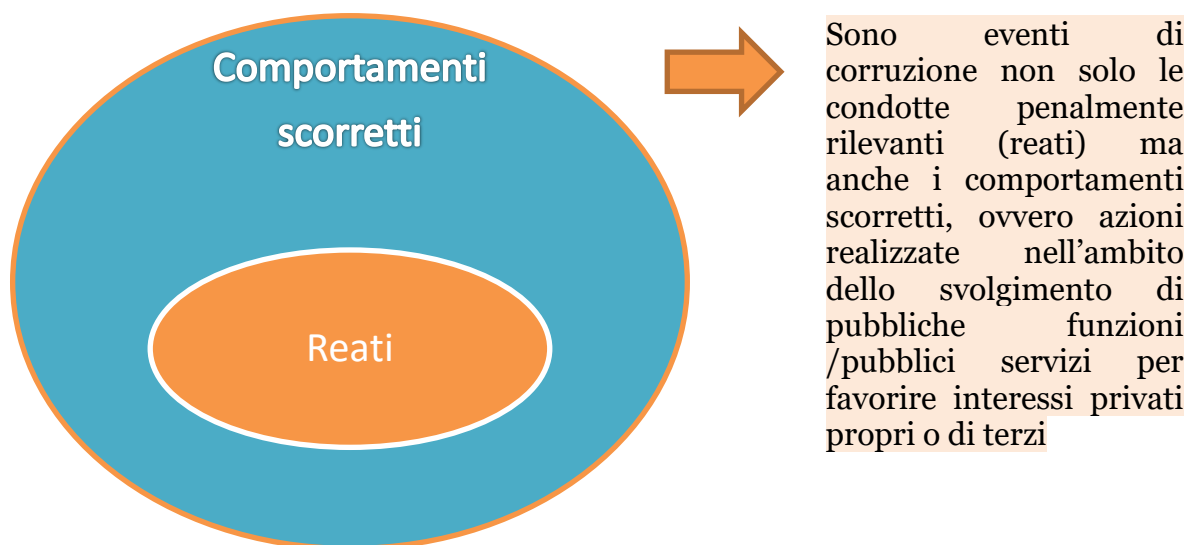
- DIVISIONE FUNEBRE, in cui operano il Settore Onoranze, il Settore Trasporti e il Settore Fioreria;
- DIVISIONE AMMINISTRATIVA, in cui operano il Settore Contabilità-Programmazione e il Settore Risorse Umane;
- DIVISIONE INFORMATICA.

4. ESPOSIZIONE AL RISCHIO CORRUZIONE - DEFINIZIONI

Preliminarmente si precisa che per “rischio” si intende l'effetto dell'incertezza sul corretto perseguimento dell'interesse pubblico e, quindi, sull'obiettivo istituzionale dell'ente, dovuto alla possibilità che si verifichi un dato evento; per “evento” si intende il verificarsi o il modificarsi di un insieme di circostanze che si frappongono o si oppongono al perseguimento dell'obiettivo istituzionale dell'ente.

Si precisa, altresì, come ben evidenziato nel P.N.A. 2013 (p. 13) come il concetto di corruzione che deve essere preso a riferimento nel presente documento debba intendersi in un'accezione ampia, ovvero: *“Esso è comprensivo delle varie situazioni in cui, nel corso dell'attività amministrativa, si riscontra l'abuso da parte di un soggetto del potere a lui affidato al fine di ottenere vantaggi privati. Le situazioni rilevanti sono più ampie della fattispecie penalistica, che è disciplinata negli artt. 318, 319 e 319 ter, c.p., e sono tali da comprendere non solo l'intera gamma dei delitti contro la pubblica amministrazione disciplinati nel Titolo II, Capo I, del codice penale, ma anche le situazioni in cui – a prescindere dalla rilevanza penale - venga in evidenza un malfunzionamento dell'amministrazione a causa dell'uso a fini privati delle funzioni attribuite ovvero l'inquinamento dell'azione amministrativa ab externo, sia che tale azione abbia successo sia nel caso in cui rimanga a livello di tentativo.*

CORRUZIONE:



Quanto sopra è stato ribadito dalle Linee Guida pubblicate dall'ANAC, che specificano che il concetto di corruzione debba senz'altro interpretarsi secondo un'ampia accezione, per comprendere tutti i casi di "cattiva amministrazione", ovvero tutti i casi di deviazione significativa di comportamenti e decisioni dalla cura imparziale del pubblico interesse.

Sono pertanto censurabili le situazioni in cui interessi privati condizionino l'azione dell'amministrazione o dell'ente, e sia che tale condizionamento abbia avuto successo sia nel caso in cui resti a livello di tentativo.

Considerato quanto sopra, si rammenta che contrariamente a quanto previsto dal D. Lgs. 231/2001 – che richiede sempre un interesse o un vantaggio per la società – anche le azioni delittuose commesse "in danno" alla società sono pertanto da valutare e prevenire.

Le attribuzioni di Amsef Srl possono costituire, astrattamente e limitatamente a taluni casi, occasioni per atti di tipo corruttivo.

Naturalmente, oltre ai rischi gravanti sulle attività tipiche svolte nell'ambito dei servizi funebri, sussistono potenziali criticità inerenti alla gestione dei flussi finanziari e all'assunzione delle risorse umane.

Si evidenzia che gli amministratori e i dipendenti di Amsef Srl non rivestono la qualifica di Pubblico Ufficiale e/o Incaricato di Pubblico Servizio per le attività dai medesimi svolte nell'ambito delle attività erogate dalla Società, pertanto non espongono l'ente alla potenziale commissione di ipotesi di reati contro la P.A. con ruolo passivo.

5. INDIVIDUAZIONE E VALUTAZIONE DELLE AREE/ATTIVITÀ AD ELEVATO RISCHIO DI CORRUZIONE

Sono state individuate le attività a maggior rischio di corruzione, comprese quelle già espressamente indicate all'art. 1, comma 16, della L. 190/2012 e riprese dagli Allegati 1 e 2 del P.N.A. 2013, per quanto effettivamente riscontrabili nella realtà della società:

- prove selettive per l'assunzione del personale;
- scelta del contraente nell'affidamento di lavori, forniture e servizi;
- affidamento consulenze e incarichi esterni;
- concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari;
- gestione dei servizi funerari;
- le altre aree a rischio e strumentali come individuate nella Parte Speciale A) del Modello di organizzazione gestione e controllo adottato dalla società, che qui si

richiamano integralmente (e comunque si intendono qui richiamate anche le altre aree a rischio individuate dal Modello 231 ove sussista un uso a fini privati delle funzioni attribuite).

Tale ricognizione è stata la base per l'effettuazione dell'analisi dei rischi di disfunzione ed irregolarità legati alle attività istituzionali, di governo e di supporto della Società, anche attraverso interviste e valutazioni delle procedure in essere, dei Regolamenti adottati, dei controlli previsti e delle disposizioni normative cogenti.

L'analisi di valutazione del rischio è avvenuta facendo riferimento ai criteri di cui all'Allegato 5 P.N.A. 2013. La Tabella "La valutazione del livello di rischio" ivi contenuta è strutturata in indici di valutazione della probabilità (discrezionalità, rilevanza esterna, complessità del processo, valore economico, frazionabilità del processo, controlli) e indici di valutazione dell'impatto (impatto organizzativo, economico, reputazionale e di immagine).

L'analisi del rischio così condotta, consistente nella valutazione della probabilità che il rischio si realizzi e delle conseguenze che il rischio produce (probabilità e impatto), ha consentito di giungere alla determinazione del livello di rischio, ottenuto moltiplicando il valore medio della probabilità per il valore medio dell'impatto. Il risultato dell'analisi è tradotto nella attribuzione per ciascun processo a rischio corruzione di un valore numerico in una scala 1-25.

In base all'Allegato 5 del P.N.A., che si ricorda essere di derivazione ministeriale, Dipartimento Funzione Pubblica presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri, il valore complessivo del rischio è la risultante del prodotto dei seguenti fattori:

- valori e frequenze della probabilità: 0 nessuna probabilità, 1 improbabile, 2 poco probabile, 3 probabile, 4 molto probabile, 5 altamente probabile.
- valori e importanza dell'impatto: 0 nessun impatto, 1 marginale, 2 minore, 3 soglia, 4 serio, 5 superiore.

In una scala di valore complessivo del rischio compresa nel *range* 1-25 è possibile identificare i seguenti parametri di rischio:

1-3 Rischio minore/marginale

4-7 Rischio medio/tollerabile

8-14 Rischio rilevante

15-25 Rischio critico.

Si allega al presente il documento di valutazione dei rischi.

Tenuto conto dei livelli di rischio per le aree individuate, livelli tutti contenuti nelle soglie di accettabilità, la società evidenzia che tale risultato è dovuto in parte anche alla adozione di procedure, protocolli e sistemi di controllo già presenti nell'organizzazione societaria a prevenzione del rischio di commissione potenziale di reati contro la P.A., strumenti implementati in sede di adozione del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. 231/2001.

Tali livelli rappresentano pertanto la soglia che la società intende mantenere e non oltrepassare adottando misure che non possono essere inferiori a quelle già in uso, la cui efficacia dovrà essere costantemente verificata.

Le misure prevenzionistiche attualmente applicate ed in corso di implementazione sono infra indicate.

6. MISURE DI PREVENZIONE DEL FENOMENO CORRUTTIVO

Al fine di eliminare o comunque ridurre i rischi relativi alle aree e ai processi evidenziati, la Società adotta le seguenti misure di prevenzione.

Si dà ulteriormente atto che la procedimentalizzazione di alcuni processi, anche attraverso la definizione di procedure e protocolli standardizzati, è già avvenuta per la parte relativa alla prevenzione della commissione dei reati contro la P.A. richiamati dal D. Lgs. 231/2001; i medesimi protocolli e procedure sono utili ai fini prevenzionistici dei fenomeni corruttivi.

a. Processi/Soggetti coinvolti

La Legge anticorruzione ha inteso concentrare sul Responsabile della prevenzione della corruzione iniziative e responsabilità in tema di contrasto alla corruzione.

Tale soggetto è deputato alla individuazione delle attività ad elevato rischio di corruzione e dei relativi presidi e, più in generale, a definire l'architettura complessiva del sistema di controllo interno ed il relativo monitoraggio.

Principale effettivo "titolare del rischio" è l'Amministratore Unico, ove per "titolare del rischio" si intende il soggetto con la responsabilità e l'autorità per gestire il rischio.

Ovviamente, risultano esposti e coinvolti nell'azione potenzialmente illecita o in comportamenti scorretti anche i dipendenti o i collaboratori che sono coinvolti nei processi a rischio individuati.

Processi	rischi potenziali	Soggetti coinvolti	Misure attuate
AREA ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE			
reclutamento personale	Previsioni di requisiti di accesso "personalizzati" ed insufficienza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di reclutare candidati particolari;	Amministratore Unico	Adozione Regolamento di reclutamento del personale
	Irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari;	Amministratore unico Commissione giudicatrice	
	Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione, quali, a titolo esemplificativo, la cogenza della regola dell'anonimato nel caso di prova scritta e la predeterminazione dei criteri di valutazione delle prove allo scopo di reclutare candidati particolari	Commissione giudicatrice Amministratore unico	
progressione carriera	Progressioni economiche o di carriera accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti / candidati particolari	Amministratore Unico	Applicazione CCNL
AREA AFFIDAMENTO DI LAVORI SERVIZI E FORNITURE			
Conferimento incarichi e/o consulenze esterni	Conferimento di falsi incarichi e/o false consulenze Assenza verifiche su cause incompatibilità/inconferibilità	Amministratore Unico Organo amministrativo Holding Settore Contabilità-	Budget Esplicitazione fabbisogni nella determina AU

		programmazione	Controlli sulle prestazioni Verifica autocertificazioni
GESTIONE ATTIVITA' FUNERARIA			
	Attività funebre (pericolo di intermediazione)	Amministratore Unico Divisione funebre	Codice Etico
AREA EROGAZIONI SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, SUSSIDI			
Erogazioni liberali/contributi	Erogazioni liberali e/o contributi	Amministratore Unico Organo amministrativo Holding	Previsione di un programma a livello di gruppo

b. Altre misure di prevenzione e controllo

1. Verifica periodica a campione da parte del Responsabile delle dichiarazioni sostitutive rese ai sensi degli artt. 46 e ss. DPR 445/2000 effettuate da utenti, dipendenti, fornitori;
2. Individuazione di apposito numero verde o casella e-mail per curare il rapporto con l'utenza, le associazioni di categoria, ecc. in modo da raccogliere suggerimenti, proposte, segnalazioni, ecc.;

3. Incontri RPCT-ODV

Sono regolarmente calendarizzati incontri e riunioni periodiche tra il RPCT e l'OdV per finalità di aggiornamento sull'attività, circolazione delle informazioni e confronto sulle soluzioni gestionali del rischio.

Misura regolarmente attuata; si prevede di continuare per sempre.

4. Evidenziazione dei controlli

attraverso la compilazione di schede di valutazione contenenti l'indicazione di chi effettua il controllo, la periodicità dei monitoraggi e le modalità di esecuzione concretamente adottate, per rendere tali controlli effettivi e tracciabili.

c. Programma della formazione

Con riferimento alle aree a rischio corruzione delineate (o richiamate) nel presente documento la Società promuove attività formativa, secondo le modalità già previste nel Modello Organizzativo 231, che dovranno quindi comprendere anche gli aspetti ed i rischi qui analizzati.

La progettazione didattica sarà strutturata in modo da prevedere la trattazione di tematiche specifiche connesse alle attività a maggior rischio di corruzione, i presidi di controllo, i soggetti che li attuano e le sanzioni previste per il mancato rispetto delle misure di prevenzione.

Percorsi didattici tesi alla sensibilizzazione sui temi della legalità, dell'etica e della trasparenza dovranno essere avviati per i neo assunti e i neo incaricati di funzioni dirigenziali.

Programmazione

Contenuti	Partecipanti	Docenti	Tempi	Status al 31/01/2017
Normativa di riferimento	Organo Amministrativo RPCT Dipendenti e collaboratori	Esperto	Entro il 31/12/2016	Completata per coloro che ricoprono ruoli di responsabilità gestionale. Entro il 31/12/2017 sarà estesa alle restanti funzioni
Contenuti Piano (mappatura processi, valutazione rischi, misure attuate, ecc.) e Codice Etico	Dipendenti e collaboratori	RPCT/Esperto	Entro il 31/12/2016	Completata per coloro che ricoprono ruoli di responsabilità gestionale. Entro il 31/12/2017 sarà estesa alle restanti funzioni
Approfondimenti (aree a particolare rischio corruttivo, appalti, ecc.)	Organo Amministrativo RPCT Dipendenti e collaboratori (le funzioni interessate rispetto all'area trattata)	Esperto		Completata per coloro che ricoprono ruoli di responsabilità gestionale. Entro il 31/12/2017 sarà estesa alle restanti funzioni

d. Procedure per l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione al rischio di fenomeni corruttivi

Le decisioni dell'Organo Amministrativo in relazione al rischio di fenomeni corruttivi sono attuate mediante l'applicazione puntuale delle procedure già emanate (individuate singolarmente nella Parte Speciale A del Modello 231), l'applicazione del Modello 231 e del presente Piano. L'efficacia delle stesse è verificata attraverso il controllo effettuato dal RPCT e dall'OdV (per la parte inerente il rischio di commissione dei reati richiamati dal D. Lgs. 231/2001).

e. Codice di comportamento

La Società ha adottato un proprio Codice Etico contenente una serie di regole di comportamento e di principi cogenti in tema di legalità e trasparenza a cui tutti i dipendenti, amministratori, collaboratori, soci, fornitori e terzi in genere debbono uniformarsi qualora intrattengano rapporti con la Società.

f. Modalità di gestione delle risorse umane e finanziarie idonee ad impedire la commissione di reati

Per quanto attiene le modalità di gestione delle risorse umane, la società ha adottato il *Regolamento di reclutamento del personale* (oggetto di rivalutazione alla luce delle disposizioni del Decreto Madia Partecipate - D. lgs. 175/2016).

Per quanto riguarda la gestione delle risorse finanziarie, l'Organo Amministrativo ha pieni poteri di spesa.

g. Procedure per l'aggiornamento

A seguito di violazioni e/o scostamenti dal presente Piano (e/o dal Modello 231 per le parti richiamate), o a seguito di modifiche organizzative o gestionali, l'Organo Amministrativo adotta le proposte di aggiornamento.

La revisione ordinaria periodica avviene entro il 31 gennaio di ogni anno.

h. Monitoraggio - Flussi informativi da e verso il Responsabile della prevenzione della corruzione - Tutela del dipendente che segnala illeciti

Entro il 15 Dicembre di ogni anno (salvo proroghe deliberate dall'ANAC) il RPCT predispone una Relazione scritta annuale illustrativa delle attività svolte nell'esercizio delle proprie funzioni e la pubblica (nel formato excel rilasciato dall'ANAC) sul sito internet della Società, all'interno della sezione "Società trasparente", sotto-sezione "Altri contenuti - Corruzione".

La Relazione potrà essere discussa e meglio illustrata al Socio Unico, in particolare qualora siano state riscontrate criticità o in caso di segnalazioni e/o del verificarsi di fenomeni corruttivi.

- Monitoraggio

Il Responsabile svolge una periodica attività di monitoraggio, in particolare con riguardo a:

- le variazioni intervenute nella individuazione delle attività a più elevato rischio di corruzione o eventuali mutamenti organizzativi che richiedano una modifica del Piano medesimo;

- lo stato di attuazione dei presidi anticorruzione previsti dal Piano;

- l'eventuale accertamento di significative violazioni delle prescrizioni del Piano tali da richiederne una modifica;

- gli esiti del monitoraggio effettuato sui rapporti tra la Società e i soggetti che con la stessa stipulano contratti o che sono interessati a pagamenti e/o procedimenti di erogazione di vantaggi economici di qualunque genere, dando conto della mancanza di eventuali relazioni di parentela o affinità sussistenti tra i titolari, gli amministratori, i soci e i dipendenti degli stessi soggetti e i dirigenti e i dipendenti della Società;

- gli esiti del monitoraggio riguardante i rapporti tra la Società e i cittadini/utenti nella erogazione/gestione dei servizi pubblici inerenti la sosta;

- il personale da inserire negli specifici programmi di formazione in quanto chiamato ad operare nelle aree nelle quali è più elevato il rischio di corruzione;

- qualsiasi ulteriore informazione ritenuta utile per il pieno conseguimento delle finalità del presente Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Per effettuare le attività di cui sopra il RPCT potrà avvalersi della collaborazione di funzioni interne o esterne; potrà svolgere verifiche documentali e/o effettuare interviste ai soggetti interessati, anche mediante l'utilizzo di *check list*.

Tutti i dipendenti, i collaboratori e gli altri soggetti che sono legati a vario titolo alla società da altri rapporti di lavoro devono prestare piena collaborazione al RPCT.

- Flussi informativi

Il RPCT deve poter disporre di un adeguato sistema informativo per verificare l'efficace attuazione e l'osservanza del Piano.

I dipendenti e collaboratori di Amsef Srl sono tenuti a segnalare al Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (e all'Organismo di Vigilanza) eventuali situazioni di illecito o irregolarità che coinvolgono la Società di cui siano venuti a conoscenza.

Tali soggetti non potranno essere sanzionati, licenziati o sottoposti ad una misura discriminatoria, diretta o indiretta, avente effetti sulle condizioni di lavoro per motivi collegati direttamente o indirettamente alla segnalazione.

Ai segnalanti saranno in ogni caso garantite le tutele previste dalla legge, assicurando altresì il diritto alla riservatezza, così come definito e disciplinato nel Codice in materia di protezione dei dati personali (D. Lgs. n. 196/2003).

Il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, una volta ricevuta la segnalazione, se competente, attiva e conclude il procedimento disciplinare laddove la segnalazione sia sufficientemente completa. Nel caso in cui l'esercizio del potere disciplinare non sia di sua competenza egli rinvia gli atti a chi di competenza. Provvede, altresì, ove ricorrano gli elementi integrativi di un reato, a inoltrare tempestiva denuncia all'autorità giudiziaria penale o segnalazione alla Corte dei Conti.

Tutti coloro che ricevono o vengono a conoscenza della segnalazione e coloro che successivamente venissero coinvolti nella gestione della segnalazione, sono tenuti alla più scrupolosa riservatezza, salve le comunicazioni che per legge o in base al presente Piano devono essere effettuate. La violazione della dovuta riservatezza potrà comportare l'irrogazione di sanzioni disciplinari.

Le segnalazioni possono essere trasmesse come segue:

per posta elettronica all'indirizzo: rpc@amsef.it;

per posta ordinaria alla c.a. del Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza all'indirizzo: Via Mortara 78, 44121 Ferrara.

Ciascun dipendente è libero di effettuare la segnalazione direttamente al Responsabile di prevenzione della corruzione del Comune di Ferrara (rpc@comune.fe.it), con il modulo scaricabile dall'indirizzo <http://www.comune.fe.it/index.phtml?id=3611>.

i. Sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure anticorruzione adottate

Il mancato rispetto delle procedure anticorruzione e qualsiasi violazione dei doveri derivanti dal Codice Etico e dal presente Piano sarà oggetto di responsabilità disciplinare come previsto dal "Sistema Disciplinare" compendiato nel Modello di organizzazione gestione e controllo adottato dalla Società ai sensi del D. Lgs. 231/2001, in ossequio al CCNL applicato, tenuto conto della gravità del fatto commesso nel caso concreto e all'entità del pregiudizio, anche morale, derivatone al decoro o al prestigio della Società e dell'Amministrazione controllante.

l. Sistema informativo per attuare il flusso delle informazioni e consentire il monitoraggio sull'implementazione del Piano da parte dell'Amministrazione controllante

Si prevede un raccordo periodico con il socio Holding Ferrara Servizi Srl, che a sua volta si rapporterà con il Comune di Ferrara per un riporto delle attività poste in essere.

7. SEZIONE RELATIVA ALLA TRASPARENZA

7.1. Introduzione

Come specificato dal P.N.A. 2016, il Decreto Madia Trasparenza nell'innovare la L. 190/2012 e il D. Lgs. 33/2013 ha eliminato il riferimento esplicito al Programma Triennale per la trasparenza e l'integrità pertanto le misure organizzative per l'attuazione effettiva degli obblighi di trasparenza vengono inserite in un'apposita sezione del Piano per la prevenzione della corruzione.

Si specifica che alle società in controllo pubblico si applica la stessa disciplina prevista dal D. lgs. 33/2013 per le Pubbliche Amministrazioni “in quanto compatibile” e alle società partecipate non solo *in quanto compatibile* ma anche *limitatamente ai dati e ai documenti inerenti all’attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale o dell’Unione europea (cfr. art. 2 bis commi 2 e 3 D. Lgs. 33/2013 come modificato dal D. Lgs. 97/2016)*.

7.2. Gli obiettivi e i tempi

7.2.1 Gli obiettivi di trasparenza generali

- Garantire e mantenere la massima trasparenza nelle pubblicazioni della sezione “Società trasparente” dei dati previsti dall’Allegato 1 con modalità che assicurino lo sviluppo di una cultura della legalità ed integrità anche del proprio personale;
- Garantire il flusso informativo interno della società, il confronto e la consultazione dei soggetti interessati attraverso incontri di lavoro coordinati dal Responsabile della Trasparenza, garantendo il monitoraggio delle misure di trasparenza programmate;
- Organizzare, se possibile, le giornate della trasparenza in concomitanza con le società del Gruppo Holding Ferrara Servizi Srl;
- Attuare la ricognizione e l’utilizzo delle banche dati e degli applicativi già in uso, al fine di identificare eventuali, ulteriori possibilità di produzione automatica del materiale richiesto;
- Assicurare, ove possibile, l’implementazione di nuovi sistemi di automazione per la produzione e pubblicazione dei dati;
- Migliorare la qualità complessiva del sito Internet, con particolare riferimento alla catalogazione e riconoscibilità dei dati pubblicati e alla facilità di accesso da parte dei cittadini-utenti.

7.2.2 Gli obiettivi dell’anno 2017

Per l’anno 2017 gli obiettivi sono:

- Adozione del Piano (contenente le misure organizzative della trasparenza) entro il 31/01/2017 e pubblicazione tempestiva del medesimo sul sito *web*;
- Realizzazione della Giornata della Trasparenza entro 31/12/2017;
- Erogare la formazione ai dipendenti anche sulla trasparenza entro il 31/12/2017;
- Strutturare meglio l’ordine di visualizzazione dei documenti inseriti nella sezione “Società Trasparente” del sito *web*.

7.3 Revisione misure organizzative trasparenza

Le misure relative alla trasparenza verranno discusse ogni anno dal RPCT (che coincide attualmente con l’Organo Amministrativo) con un rappresentante della controllante prima dell’approvazione del Piano.

7.4 Attuazione del programma

Il RPCT coordina gli interventi e le azioni relative alla trasparenza verificando i dati che la Società ha deciso di pubblicare ai sensi del presente documento.

A tal fine promuove e cura il coinvolgimento dei settori e degli uffici e si avvale del supporto delle unità tecniche addette alla programmazione, controlli e comunicazione sul *web* (Divisione Informatica).

Tutte le funzioni aziendali devono collaborare con il Responsabile.

7.5 Dati

Amsef pubblica nella sezione denominata “Società trasparente” del sito web istituzionale, le informazioni, i dati e i documenti di cui all’Allegato 1.

I dati sono inseriti ed aggiornati direttamente dalle funzioni indicate nell’allegato stesso, sotto la diretta responsabilità del Responsabile ivi individuato, che provvede a verificarne la completezza.

I dati sono conservati su un server del Centro Elaborazione Dati di proprietà di Amsef srl. Il caricamento degli stessi avviene attraverso inserimento manuale tramite un’interfaccia con opportuna gestione delle permissions, ed è disponibile accedendo allo spazio web della capogruppo Holding Ferrara Servizi.

Il materiale oggetto di pubblicazione viene prodotto e inserito in formato aperto o in formati compatibili alla trasformazione in formato aperto.

L’adempimento degli incombeni prescritti deve avvenire in conformità al D. Lgs. n. 196/2003 (T.U. Privacy) nonché alle Linee Guida del Garante sulla Privacy «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» Allegato alla deliberazione n. 243 del 15 maggio 2014.

I documenti saranno mantenuti disponibili *on line* per un periodo di 5 anni, decorrenti dal 1° Gennaio dell’anno successivo a quello da cui decorre l’obbligo di pubblicazione, salvi i diversi termini specifici previsti dal TU Privacy e dagli artt. 14 comma 2, 15 comma 4 del D. Lgs. 33/2013. Allo scadere del termine sono comunque conservati dalla Società all’interno di distinte sezioni di archivio e resi disponibili previa richiesta dell’interessato ai sensi dell’art. 5 D. Lgs. 33/2013.

7.5.1 Usabilità e comprensibilità dei dati

Gli uffici devono curare la qualità della pubblicazione affinché si possa accedere in modo agevole alle informazioni e si possano comprendere i contenuti.

In particolare, i dati e i documenti devono essere pubblicati in aderenza alle seguenti caratteristiche:

Caratteristica dati	Note esplicative
Completi ed accurati	I dati devono corrispondere al fenomeno che si intende descrivere e, nel caso di dati tratti da documenti, devono essere pubblicati in modo esatto e senza omissioni
Comprensibili	Il contenuto dei dati deve essere comprensibile ed esplicitato in modo chiaro ed evidente. Pertanto occorre: evitare la frammentazione, cioè la pubblicazione di stesse tipologie di dati in punti diversi del sito, che impedisca e complichino l’effettuazione di calcoli e comparazioni. selezionare ed elaborare i dati di natura tecnica in modo che il significato sia chiaro ed accessibile anche per chi è privo di conoscenze specialistiche.
Aggiornati	Ogni dato deve essere aggiornato tempestivamente, ove ricorra l’ipotesi.
Tempestivi	La pubblicazione deve avvenire in tempi tali da garantire l’utile fruizione dall’utente.

In formato aperto	Le informazioni e i documenti devono essere pubblicati in formato aperto e raggiungibili direttamente dalla pagina dove le informazioni sono riportate.
-------------------	---

7.5.2 Rinvio

Si rinvia espressamente alle disposizioni di cui agli artt. 6, 7, 7 bis, 8 del D. Lgs. 33/2013.

7.6 Controllo e monitoraggio misure e obblighi di trasparenza

Alla corretta attuazione delle misure e degli obblighi di trasparenza concorrono il RPCT e tutti gli uffici e settori della Società.

In particolare il RPCT svolge il controllo sull'attuazione degli obblighi e delle misure previste e delle iniziative connesse, riferendo al Socio Unico. Il RPCT ha il compito di attestare l'assolvimento degli obblighi relativi alla trasparenza e all'integrità come previsti dal presente Piano, tramite report scritto al Socio Unico. L'attestazione dell'assolvimento degli obblighi si intende effettuato con la compilazione dello schema excel predisposto da ANAC che costituisce la Relazione periodica cui è tenuto il RPCT. Resta tuttavia l'obbligo da parte del RPCT di segnalare tempestivamente al Socio Unico la accertata violazione degli obblighi ed adempimenti previsti dal presente documento e di comunicare ogni altro aspetto rilevante che non sia ricompreso nella Relazione di cui sopra e che necessiti di una valutazione urgente.

Il RPCT potrà avvalersi di auditor esterni per il controllo dell'effettiva attuazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente da parte delle funzioni individuate. Egli potrà inoltre pianificare verifiche in coordinamento con l'OdV o con gli organi di vigilanza del Socio Unico.

Il RPCT, ha inteso individuare un arco temporale di tre mesi quale termine congruo e tempestivo per la pubblicazione dei dati ed il relativo monitoraggio dell'adempimento (ove non è previsto diverso termine dalla legge per la pubblicazione, come indicato nell'Allegato 1).

7.7 Accesso civico: “semplice” e “generalizzato”

Il Decreto Madia Trasparenza ha profondamente modificato le disposizioni sull'accesso civico contenute nel D. Lgs. 33/2013 ampliando la portata del diritto di accesso ai dati della Pubblica Amministrazione.

Accanto all'accesso civico “semplice” già presente nel Decreto cit. (art.5 c. 1), secondo cui chiunque ha il diritto di richiedere documenti, informazioni o dati su cui vige l'obbligo di pubblicazione nei casi in cui sia stata omessa, il Legislatore ha aggiunto l'accesso civico “generalizzato”, consentendo a chiunque, al di là di qualsivoglia titolarità di situazioni giuridicamente rilevanti, di accedere a tutti i dati, documenti e informazioni detenuti dalla Pubblica Amministrazione, anche ulteriori rispetto a quelli per cui vige un obbligo di pubblicazione.

L' “accesso civico generalizzato” è quindi così sancito dall'art. 5 c. 2: *“Allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche e di promuovere la partecipazione al dibattito pubblico, chiunque ha diritto di accedere ai dati e ai documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni, ulteriori rispetto a quelli oggetto di pubblicazione ai sensi del presente decreto, nel rispetto dei limiti relativi alla tutela di interessi pubblici e privati giuridicamente rilevanti, secondo quanto previsto dall'art. 5-bis”*

La richiesta di accesso civico è gratuita, non è sottoposta ad alcuna limitazione rispetto alla legittimazione soggettiva del richiedente e non deve essere motivata.

Qualora l'istanza abbia ad oggetto dati, informazioni o documenti oggetto di pubblicazione obbligatoria ai sensi del D. Lgs. 33/2013, essa va presentata al RPCT ai seguenti recapiti:

- per posta elettronica all'indirizzo: rpc@amsef.it;
- per posta ordinaria all'indirizzo: Amsef Srl - Via Fossato di Mortara 68 - Ferrara c.a. Responsabile della prevenzione della corruzione e della Trasparenza

Qualora l'istanza abbia ad oggetto dati, informazioni o documenti ulteriori rispetto a quelli oggetto di pubblicazione ai sensi del D. Lgs. 33/2013, essa va presentata all'Ufficio dell'Organo Amministrativo ai seguenti recapiti:

- per posta elettronica all'indirizzo: ppanizza@amsef.it;
- per posta ordinaria all'indirizzo: Amsef Srl - Via Fossato di Mortara 68 - Ferrara c.a. Dott. Paolo Panizza

Si provvederà alle istanze fatta salva la necessaria riservatezza per le informazioni e i dati riferiti alle attività a libero mercato.

Si applica il procedimento previsto dall'art. 5 D. Lgs. 33/2013, cui si rimanda.

8. PUBBLICAZIONE DEL PIANO

Il Piano non deve essere trasmesso all'ANAC. Esso deve viceversa essere pubblicato sul sito *web* della società, sezione "Società Trasparente/Altri contenuti – Corruzione". Il Piano deve restare pubblicato, con eventuali modifiche od aggiornamenti, unitamente ai Piani degli anni precedenti.

Principali leggi e Linee Guida di riferimento

- la Legge 190/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione";
- il Piano Nazionale Anticorruzione (P.N.A.);
- il Decreto legislativo 14 marzo 2013 n. 33 recante il "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni", che ha ridefinito tutti gli obblighi di pubblicazione nonché le definizioni di trasparenza e di accesso civico:
 - art. 1 comma 1, ove definisce la trasparenza come "*accessibilità totale, delle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche amministrazioni, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche*";
 - art. 10, che stabilisce i contenuti di massima del programma triennale per la trasparenza e l'integrità nonché l'obbligo per tutte le pubbliche amministrazioni, compresi gli enti locali, di dotarsi dello stesso;
 - art. 11 "ambito soggettivo".
 - e tutte le altre disposizioni in quanto compatibili ed applicabili a Amsef Srl;
- il Decreto Legislativo 8 Aprile 2013 n. 39 "Disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità di incarichi presso le Pubbliche Amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico";
- la Deliberazione A.N.A.C. (già CIVIT) n. 50 del 4 luglio 2013, avente a oggetto "Linee guida per l'aggiornamento del programma triennale per la trasparenza e l'integrità 2014-2016" e i relativi allegati, con particolare riferimento alle errata-corrigge pubblicate in data 24 settembre 2013;
- Deliberazione A.N.A.C. (già CIVIT) n. 2/2012 avente a oggetto "Linee guida per

- il miglioramento del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità";
- la legge 6 novembre 2012, n. 190, avente ad oggetto "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione dell'illegalità nella pubblica amministrazione", che ha fissato il principio della trasparenza come asse portante delle politiche di prevenzione della corruzione stabilendo altresì numerosi obblighi in capo agli enti locali;
 - la Circolare del Ministro per la Pubblica Amministrazione e Semplificazione n. 1/2014 "Ambito soggettivo ed oggettivo di applicazione delle regole di trasparenza di cui alla L. 6 Novembre 2012 n. 190 e al d. Lgs. 14 Marzo 2013 n. 33: in particolare gli enti economici e le società controllate e partecipate;
 - la deliberazione del Garante sulla Privacy n. 243 del 15 maggio 2014 «*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*».
 - le Linee Guida emanate da ANAC con Determinazione n. 8 del 17 giugno 2015, «*Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici*».
 - l'Aggiornamento 2015 al Piano Nazionale Anticorruzione (Determinazione ANAC 12/2015).
 - il D. Lgs. 97/2016 "Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012 n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013", detto "Decreto Madia Trasparenza", pubblicato in G.U. 8 Giugno 2016 n. 132.
 - il Piano Nazionale Anticorruzione 2016 (P.N.A. 2016), approvato da ANAC con Delibera n. 831 del 3 Agosto 2016;
 - Delibera n. 833/2016 ANAC "Linee guida in materia di accertamento delle inconferibilità e delle incompatibilità degli incarichi amministrativi da parte del responsabile della prevenzione della corruzione. Attività di vigilanza e poteri di accertamento dell'A.N.A.C. in caso di incarichi inconferibili e incompatibili"
 - Delibera ANAC n. 1309/2016 "Linee Guida recanti indicazioni operative ai fini della definizione delle esclusioni e dei limiti all'accesso civico di cui all'art. 5 co. 2 del d.lgs. 33/2013".

Allegato n. 1: Elenco degli obblighi di pubblicazione

**SOCIETÀ
TRASPARENTE**

DESCRIZIONE BLOCCO INFO	TIPOLOGIA DI DOCUMENTI	Note/articoli D. Lgs. 33/13	RESPONSABILE	ESECUTORE	AGGIORNAMENTO
Disposizioni Generali	Statuto	Art. 12 c.2	Paolo Panizza (PP)		Tempestivo (art. 8 d.lgs. 33/2013)
	Regolamento del Personale	Art. 12 c.1	PP		Tempestivo
	Piano per la prevenzione della corruzione e della trasparenza e suoi allegati, le misure integrative di prevenzione della corruzione individuate ai sensi dell'articolo 1, comma 2- bis della legge n. 190 del 2012, (MOG 231) (link alla sotto-sezione Altri contenuti/Anticorruzione)	Art. 10 c. 8 lett. a)	PP		Annuale (art. 10 c.1 D. lgs. 33/2013)
	Codice Etico	Art. 12 c.1	PP		Tempestivo
Organizzazione	Informaz. e dati relativi agli incarichi o cariche di amministrazione, di direzione o di governo (C.d. A. / A.U./Direttore)				
	Delibera di nomina A.U. /incarico (durata, mandato, compensi)	Art. 14	PP		Tempestivo
	Curriculum A.U.				
	Dati reddituati/cariche/incarichi				
	Elenco importi per viaggi, servizi, missioni				
	Articolazione degli uffici con indicazione dei responsabili Organigramma + rubrica telef. + PEC	Art. 13 c.1	PP		Tempestivo
Organigramma	Art. 13 c.1				
Bandi di Concorso	Bandi di concorso per reclutamento di personale	Art. 19 c.1	PP		Tempestivo
	Elenco dei bandi in corso	Art. 19 c.2	PP		Tempestivo
Bilanci	Bilancio preventivo e bilancio consuntivo				tempestivo
	<i>bilancio in forma sintetica aggregata e semplificata</i>	Art. 29	PP		tempestivo
Carta dei servizi		Art. 32	PP		Tempestivo
Altri contenuti	Corruzione	L. 190/2012 e P.N.A	PP		Annuale
	Piano prevenzione Corruzione e trasparenza				

Modello 231				
Responsabile prevenzione corruzione e trasparenza				
Relazione Resp.				
Accesso civico				
Nome del responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza cui è presentata la richiesta di accesso civico, nonché modalità per l'esercizio di tale diritto, con indicazione dei recapiti telefonici e delle caselle di posta elettronica istituzionale				
Indicazione dell'Ufficio cui è presentata la richiesta di accesso generalizzato con indicazione delle modalità per l'esercizio di tale diritto, dei recapiti telefonici e delle caselle di posta elettronica istituzionale				