



Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2020-2022

Documento programmatico

Componente del Modello di Organizzazione e Gestione ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001

Conforme alla Norma UNI EN ISO 9001:2015

Conforme alla Norma UNI EN ISO 14001:2015

Conforme alla Norma UNI EN ISO 31000:2010

Conforme alla Norma UNI EN ISO 37001:2016

Approvato dal Consiglio di Amministrazione di Eco-Ricicli Veritas S.r.l. in data 30
gennaio 2020

Sommario

1	PREMESSA.....	4
2	POLITICA DI ECO-RICICLI VERITAS PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE: CONTENUTO E FINALITÀ.....	6
3	LA SOCIETA' ECO-RICICLI VERITAS S.r.l.....	8
4	Il Piano Triennale di prevenzione della corruzione: contenuto, metodologia di analisi dei rischi utilizzata e finalità.....	14
	4.1 SCOPO E CAMPO DI APPLICAZIONE ISO 37001	16
5	I soggetti coinvolti nell'attività di prevenzione e controllo della corruzione e ruoli nella strategia di prevenzione	17
	5.1 Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.....	17
	5.2 Funzione di conformità per la prevenzione della corruzione - TEAM Compliance Anticorruzione.....	20
	5.3 L'O.d.V, il Team di Audit ed il TEAM Compliance Anticorruzione.....	21
	5.4 La Direzione Risorse Umane e Organizzazione di Gruppo	21
	5.5 Tutti i dipendenti.....	22
	5.6 I collaboratori a qualsiasi titolo	22
	5.7 L'Amministratore Delegato/Direttore Generale ed i Dirigenti	22
	5.8 Referenti e Referenti delle Aree a rischio	22
	5.9 Rapporto con la società civile.....	24
6	ANALISI E GESTIONE DEI RISCHI CORRUTTIVI.....	25
	6.1 Analisi del contesto.....	26
	6.2 Analisi del contesto esterno	26
	6.3 Analisi del contesto interno	33
	6.4 Riesame dell'organizzazione - riesame periodico della funzionalità del sistema di gestione del rischio.....	42
	6.5 Finalità e metodologia di analisi del rischio.....	47
	6.7 Individuazione delle aree a rischio di corruzione	48
	6.8 Reporting, monitoraggio ed obiettivi	49
	6.9 Sanzioni.....	49
7	TRATTAMENTO DEL RISCHIO: MISURE DI PREVENZIONE E RIDUZIONE DEL RISCHIO....	50
	7.1 TRATTAMENTO DEL RISCHIO: Misure obbligatorie.....	50
	7.2 MISURE ULTERIORI.....	54

7.4	MISURE TRASVERSALI	57
7.5	ALTRE MISURE	57
8	Trasparenza.....	67
9	MONITORAGGIO	68
10	DISPOSIZIONI FINALI – ADEGUAMENTO del PIANO	70
11	Approfondimento Inquadramento normativo	71

Preparazione e proposta	Verifica	Approvazione ed adozione
<i>Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e Responsabile del Team Compliance Anticorruzione Dr.ssa Daniela Bellemo</i>	<i>Team Audit Giuliana Da Villa (1) Michela Polido (1) Laura Meggiorato Direttore Tecnico Dott. Alessio Bonetto Direttore Amministrativo Dott. Ennio Scridel</i>	<i>CDA 30 gennaio 2020</i>

(1) Componente del Team Compliance Anticorruzione di Ecoricli Veritas Srl

1 PREMESSA

Eco-ricicli Veritas Srl è società mista pubblico privata avente la seguente composizione societaria alla data di redazione del presente documento:

Soci	%
Veritas S.p.A.	79%
Asvo S.p.A.	6%
Idealservice soc. coop.	6%
Biomani S.p.A.	4,71%
Trevisan S.p.A.	4,29%

Veritas S.p.A. esercita la direzione e coordinamento di Eco-Ricicli Veritas Srl (da ora in poi chiamata "Eco-Ricicli Veritas" o "ERV"), ai sensi degli articoli 2359, 2497 e seguenti del C.C..

Eco-Ricicli Veritas è controllata da una società che ha assunto lo stato di EIP (ente di interesse pubblico) ai sensi dell'art. 16 comma 1 D.Lgs. 39/2010, avendo Veritas S.p.A., nel novembre 2014 proceduto all'emissione di strumenti finanziari consistenti in prestiti obbligazionari quotati in mercati regolamentati.

Inoltre, ai sensi dell'art. 2 comma 1 lett. p) del D.lgs. 175/2016 s.m.i. Veritas S.p.A. risulta ricompresa nella definizione di società "quotata" anche ai sensi e per gli effetti di quanto previsto all'art. 1 comma 5 del decreto medesimo.

Pertanto Eco-Ricicli Veritas risulta società controllata da Società quotata con lo stato di ente di interesse pubblico (EIP).

Quanto sopra è rilevante in quanto con delibera 1134 del 08/11/2017 (*Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici*), ANAC stabilisce che l'applicazione del D.Lgs. 33/2013 è sospesa per le società con azioni quotate e per le società con strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati e per le loro controllate, prevedendo che le indicazioni circa la disciplina ad esse applicabile sarebbero state oggetto di linee guida da adottare in esito alle risultanze del tavolo di lavoro che l'ANAC e il MEF avevano avviato con la CONSOB.

In ogni caso, pur essendo VERITAS S.p.A. emittente strumenti finanziari in mercati regolamentati, si attiene alle disposizioni della Legge 190/2012 e dei relativi decreti attuativi, quali il D.Lgs. 33/2013 e il D.Lgs. 39/2013 e successive modifiche ed integrazioni, nonché alle eventuali successive disposizioni normative e/o delle Autorità preposte in materia, per quanto applicabili e compatibili alla società medesima, nell'ottica della implementazione dei principi di trasparenza e di integrità.

Ecoricicli Veritas S.r.l., su indirizzo ed impulso di Veritas SpA, in coerenza con l'impegno ad operare nel proprio settore con lealtà, trasparenza, onestà ed integrità, rispettando i principi delle leggi e dei regolamenti, pur non essendo obbligata, nel rispetto delle normative sulla concorrenza antitrust e tutela dei capitali investiti, si attiene, per quanto applicabili e compatibili alla società medesima, alle disposizioni della Legge 190/2012 e dei relativi decreti attuativi, quali il D.Lgs. 33/2013 e il D.Lgs. 39/2013 e successive modifiche ed integrazioni, nonché alle eventuali successive disposizioni normative e/o delle Autorità preposte in materia.

Per quanto occorra si rinvia all'apposita sezione del presente piano per ogni ulteriore approfondimento normativo in materia.

Il primo piano triennale di prevenzione della corruzione di Eco-Ricicli Veritas Srl 2016-2018 (di seguito per brevità anche PTPC 2016/2018) è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione con delibera del 04.11.2016, ad integrazione del modello di organizzazione e gestione ex D.lgs. 231/2001 e del connesso Codice Etico, dei regolamenti e delle procedure (di seguito per brevità denominato anche “**MOG**”) e del complesso sistema di controllo interno e di qualità già da tempo adottato dalla società, anche alla luce di quanto stabilito nella determinazione ANAC n. 8 del 17 giugno 2015 e nella più recente determinazione ANAC n. 12 del 28 ottobre 2015, per quanto applicabili alla società stessa.

Il piano PTPC 2018-2020, approvato il 19 gennaio 2018, e successivamente il PTPCT 2019-2021, il 31 gennaio 2019 e il 2 luglio 2019, tengono conto del mutato quadro normativo e dei principali interventi del legislatore e dell’ANAC intercorsi negli anni 2017 e 2018 e che, per quanto applicabili, possono risultare di interesse per la Società.

Il presente piano tiene conto degli accadimenti avvenuti nel corso del 2019, del PNA 2019 e dell’avvio del processo di certificazione ISO 37001, per il quale il presente piano rappresenta il principale strumento di rendicontazione e di pianificazione in materia di prevenzione della corruzione.

L’adozione del piano è pertanto caratterizzata dal complesso quadro normativo ed interpretativo, nonché dall’ambito soggettivo di applicabilità delle norme in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza e dall’impegno ad implementare un sistema coordinato con il vigente MOG.

Nel quadro normativo ed interpretativo complesso, considerata la natura giuridica della società, si evidenzia fin d’ora la necessità di differire taluni aggiornamenti del presente piano in esito **alla emanazione delle determinazioni e linee guida di ANAC**, ed in seguito ai necessitati approfondimenti sulle disposizioni normative.

Si segnala che, tramite delibera numero 1064 del 13 novembre 2019, l’ANAC ha approvato in via definitiva il Piano Nazionale Anticorruzione 2019, recante, all’Allegato 1, “Indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi”.

In considerazione di tale recentissima approvazione, Eco-ricicli ha deciso, **conservando un’ottica di gradualità**, di avviare già con il presente PTPCT il percorso di adeguamento alle disposizioni, anche metodologiche, contenute nel PNA recentemente approvato.

2 POLITICA DI ECO-RICICLI VERITAS PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE: CONTENUTO E FINALITÀ

Eco-Ricicli Veritas Srl, in relazione ai servizi gestiti, e nell'ambito dell'ordinamento vigente, in attuazione anche delle convenzioni internazionali in materia di prevenzione della corruzione, promuove una politica ed adotta correlate strategie mirate ad un sistema di contrasto alla corruzione da intendersi comprensivo di una nozione di corruzione di tipo amministrativo più estesa di quella disciplinata dalle relative norme penali in materia di corruzione, in coerenza con la politica adottata dalla capo gruppo Veritas Spa.

Eco-Ricicli Veritas Srl intende, quindi, rafforzare i propri presidi di prevenzione e contrasto della corruzione incrementando, attraverso gli opportuni strumenti e misure, anche informative, formative e di comunicazione, la consapevolezza nei soggetti che con essa si rapportano a diverso titolo, sia nell'ambito del contesto esterno che nell'ambito del contesto interno ed in particolare dei dipendenti, dei vertici aziendali incluso l'organo amministrativo di controllo e di revisione contabile, degli stakeholder inclusi Enti locali, le Pubbliche Autorità, i soci, promuovendo i principi di etica nel rispetto e nell'applicazione di valori comuni in un sistema d'impresa più ampio, nonché garantendo la compliance alle norme dell'Ordinamento, ed in particolare a quelle in materia di prevenzione della corruzione per quanto applicabili alla società.

Le politiche della società in materia proibiscono ogni forma di corruzione e pongono particolare attenzione all'assunzione del personale, alla selezione dei fornitori, alla gestione dei contratti, alle clausole di garanzia, in particolare d'integrità, alla trasparenza e corretta attuazione dei contratti stipulati con i soci in particolare nella definizione dei corrispettivi e della successiva rendicontazione, ed più in generale all'uso corretto del potere discrezionale connesso a funzioni amministrative e tecniche, sanzionando ogni comportamento posto in essere in violazione di tali politiche e delle norme applicabili in materia.

Eco-Ricicli Veritas Srl, al fine di implementare tale politica, intende ispirare il proprio sistema di gestione per la prevenzione della corruzione ai principi della norma internazionale UNI ISO 37001, che si applica soltanto alla corruzione, e che specifica i requisiti e fornisce una guida per stabilire, mettere in atto, mantenere, aggiornare e migliorare un sistema di gestione per la prevenzione della corruzione, sistema che può essere a sé stante o integrato in un sistema di gestione complessivo.

Pertanto Ecoricicli non ammette alcuna tolleranza nei confronti di comportamenti corruttivi.

Ecoricicli incoraggia la segnalazione di sospetti in buona fede, o sulla base di una convinzione ragionevole e confidenziale, senza timore di ritorsioni, e si impegna ad un miglioramento continuo del sistema di gestione per la prevenzione della corruzione e di formazione.

La politica di prevenzione della corruzione deve essere attuata da tutti i soggetti coinvolti nell'attività di prevenzione e controllo della corruzione; pertanto sia da ciascun dipendente, dirigente, organo della società, dai soci, sia da tutte le terze parti con cui la Società si rapporta.

Nel mese di dicembre 2019 la politica per la prevenzione della corruzione è stata comunicata a tutti i dipendenti in allegato alla busta paga e via mail a tutti i fornitori e clienti, è altresì affissa nei locali delle sedi della Società

Si precisa in particolare che la Società ha deciso di conformarsi allo standard 37001, aderendo alle indicazioni fornite dalla norma per l'implementazione di un adeguato sistema di gestione per la prevenzione della corruzione, che includa: a) il contesto dell'organizzazione; b) la leadership; c) la pianificazione; d) il supporto; e) le attività operative; f) la valutazione delle prestazioni; g) il miglioramento.

Ecoricicli attua, documenta, mantiene e riesamina in modo continuo il proprio sistema di gestione per la prevenzione della corruzione, compresi i processi necessari e le loro interazioni, in conformità ai requisiti della norma UNI ISO 37001, in un'ottica integrata con gli strumenti a livello organizzativo, gestionale e documentale richiesti da disposizioni di legge che perseguono le medesime finalità della norma UNI ISO 37001.

Al fine di garantire l'applicazione costante degli standard di qualità descritti dalle norme cogenti e dalle norme di applicazione volontaria, Ecoricicli effettua un'attività di revisione periodica dell'adeguatezza del sistema e dei processi (ad es. tramite controlli finanziari, non finanziari, riesame di Direzione, ecc.) in cui potrebbero potenzialmente annidarsi i rischi di corruzione, ponendo in essere idonee azioni correttive nelle ipotesi di scostamento tra gli standard prefissati e quelli emersi in sede di revisione.

La politica per la prevenzione della corruzione viene pubblicata nel sito internet.

In tale contesto Ecoricicli ha istituito una **Funzione di conformità**, costituita da un **Team di Compliance Anticorruzione** per la prevenzione della corruzione dotata della necessaria autorità ed indipendenza.

Si evidenzia che anche Veritas S.p.A. ha avviato nel corso del 2019 un processo di certificazione ISO 37001. In data 24/12/2019 ha trasmesso ad Ecoricicli la propria politica per la prevenzione della corruzione, per la quale Ecoricicli, in qualità di società controllata da Veritas e fornitore della stessa si impegna al rispetto, integrando in tal modo, dove occorra, la presente politica.

3 LA SOCIETA' ECO-RICICLI VERITAS S.r.l.

Eco-Ricicli VERITAS S.r.l. è una società a capitale misto pubblico e privato, detenuto per la maggioranza da VERITAS S.p.A. e da essa controllata, svolge attività di raccolta, selezione e trattamento, trasporto e commercializzazione di materiali provenienti dalle raccolte differenziate dei rifiuti urbani: vetro, plastiche, carta, metalli, legno.

L'obiettivo primario è l'ottimizzazione dei processi di raccolta, selezione e valorizzazione dei rifiuti, rispetto e tutela dell'ambiente, attenzione alla sicurezza e alla salute dei lavoratori, impegno e ricerca per l'innovazione.

Eco-Ricicli Veritas è un punto di riferimento nel Nord Italia per la gestione, selezione e il recupero di materiali provenienti dalla raccolta differenziata del rifiuto urbano.

Riceve i rifiuti provenienti in prevalenza da sei province del Veneto (VE, PD, TV, BL, VI e RO) e da territori del Friuli Venezia Giulia e Trentino Alto Adige.

Gestisce il flusso dei rifiuti urbani differenziati di circa 1.600mila abitanti residenti e 25milioni provenienti da flusso turistico.

La Mission Aziendale di Ecoricicli è di offrire i propri servizi di raccolta, selezione, trattamento e valorizzazione di multimateriale (Vetro, Plastica, Metalli) ed altre frazioni, perseguendo l'ottimizzazione dei processi, considerando le esigenze e le aspettative dei propri clienti e degli stakeholder e le specificità territoriali, nell'ottica di uno sviluppo sostenibile, nel rispetto e tutela dell'ambiente, nella promozione della sicurezza e salute dei lavoratori, attraverso l'impegno al miglioramento continuo e l'innovazione.

La scelta della società è esplicitata nei concetti di "DISCARICA ZERO" e di "VALORIZZAZIONE del RIFIUTO a KM ZERO".

Ecoricicli, in coerenza con gli indirizzi della Capo Gruppo Veritas S.p.A. ha deciso di fare del proprio sito produttivo, posto all'interno del perimetro del costituendo Ecodistretto di Marghera, un modello di "sostenibilità ambientale". La scelta richiede la definizione e l'applicazione di un percorso culturale, organizzativo, progettuale e tecnologico nel quale i temi della tutela dell'ambiente e del contenimento dell'uso di risorse primarie siano, insieme alla sostenibilità economico finanziaria delle iniziative, sempre in primo piano.

Il **processo produttivo** dell'Impianto di Eco-Ricicli si articola nelle seguenti operazioni principali:

- Accettazione del carico di rifiuti in ingresso (pesatura, verifica documentazione e autorizzazioni, verifica qualitativa di conformità del materiale);
- Selezione del vetro, plastica, metalli;
- Stoccaggio dei materiali selezionati prima dell'invio agli impianti di destinazione.

L'impianto è suddiviso in diverse **aree funzionali** dedicate alla messa in riserva ed al deposito dei vari materiali identificati tramite il codice EER (ex CER) dei rifiuti, nonché alla loro lavorazione. Sono definiti in autorizzazione i quantitativi massimi di rifiuti stoccabili presso l'impianto, per tipologie omogenee.

L'attività di selezione è articolata in **2 linee principali**, il cui funzionamento generale è il seguente:

- ✓ il materiale in ingresso viene portato all'alimentatore in testa alla linea che alimenta un nastro trasportatore che trasporta il materiale alle varie macchine disposte sulla linea;
- ✓ è stato installato nel 2017 un macchinario "rompi sacchi" allo scopo di aprire preventivamente i sacchi chiusi provenienti dalla raccolta differenziata, evitando l'operazione manuale dei selezionatori in cernita.

- ✓ i vari macchinari provvedono alla separazione automatica delle frazioni costituenti il materiale grossolano in ingresso e all'asportazione delle impurità e dei corpi estranei (scarti);
- ✓ è presente su ogni linea una cabina di cernita manuale, ove alcuni addetti estraggono manualmente dal materiale in transito sul nastro le parti estranee che non vengono estratte automaticamente;
- ✓ i vari materiali in uscita separati dalle linee sono portati nelle rispettive aree di stoccaggio per essere poi ripresi ed avviati ai successivi trattamenti nei rispettivi centri esterni;
- ✓ le materie prime secondarie sono avviate alla commercializzazione, mentre i rifiuti sono distinti tra scarti recuperabili, avviati ai centri di recupero, e scarti non recuperabili, avviati a smaltimento;
- ✓ le linee sono provviste di idoneo impianto di aspirazione aria e trattamento dedicato su filtro a maniche, in modo che le relative emissioni in atmosfera rispettino i limiti sulle polveri previsti.

L'attività di selezione è svolta con un numero di addetti da 5 a 7 (per linea) a seconda dei caratteri del materiale, unitamente a un addetto pala/caricatore e un addetto muletto, con la supervisione di un Caposquadra, di un Gestore operativo impianto e il Responsabile di Produzione.

Oltre alle due linee principali sono presenti alcune linee accessorie finalizzate a:

- selezione dei materiali ferrosi;
- raffinazione del rottame di vetro separato;
- trattamento inertj;
- pressatura plastiche sfuse.

È stata installata in ogni linea una selezionatrice ottica allo scopo di eliminare la frazione estranea dagli imballaggi in plastica.

Oltre al trattamento dei rifiuti proveniente dalla raccolta differenziata, prendono parte alle attività di Eco-Ricicli i servizi di:

- Raccolta del multi materiale da campane (unitamente al servizio in outsourcing);
- Intermediazione e commercializzazione senza detenzione di rifiuti;
- Trasporto rifiuti:
 - in ingresso all'impianto provenienti da insediamenti produttivi (quali ospedali con flebo, e ditte con vetro lastra) e centri di raccolta;
 - in uscita dall'impianto da avviare al trattamento di raffinazione del vetro (Impianto di Musile di Piave) o al comparto industriale/consorzi di filiera per il riutilizzo dei materiali (vetriere, recuperatori ferro, plastica e carta) o a smaltimento per la frazione non recuperabile (sovvallo).

Eco-Ricicli dispone di 41 mezzi per servizi di raccolta e trasporto (walking floor, scarrabili, autotreni, rimorchi).

In particolare Eco-Ricicli Veritas è titolare delle seguenti autorizzazioni ed iscrizioni:

- iscrizione Albo Trasportatori conto Terzi VE2257273TT
- iscrizione Albo Gestori Ambientali VE06701:
 - Cat. 1 – trasporto rifiuti urbani – classe A – fino 500mila abitanti serviti
 - Cat. 4 – trasporto rifiuti speciali – classe C – fino a 60mila ton/anno
 - Cat. 8 – intermediazione – classe A – quantità superiore o uguale a 200mila tonn/anno.

Eco-Ricicli è stata autorizzata al trattamento di rifiuti urbani, assimilati e speciali NON pericolosi presso il proprio polo impiantistico di FUSINA– VENEZIA, derivanti da processi di Raccolta Differenziata (RD) con autorizzazione ex. ART. 208 n. 578/2015 Prot. 17931/2015 del 27/02/2015 (operazioni R12, R13, R4). Nel corso del 2018-2019, ha ricevuto il Nulla osta alla modifica temporanea della succitata

autorizzazione con DET. 818/2018 del 16.03.2018 prot. 2018/20038 per l'aumento della quantità di rifiuti stoccabili, successivamente prorogata e modificata con DET. 205/2019 del 25.01.2019 prot. 2019/5745. Inoltre Eco-Ricicli ha richiesto modifica temporanea dell'autorizzazione in essere con aumento della capacità di stoccaggio da t.12.000 a t.16.000 nell'area impianto multimateriale e autorizzando l'area ex impianto ingombranti denominata area stoccaggio temporaneo con capacità massima di stoccaggio del vetro a t.18.400. Suddette determinazione sono decadute al 10/12/2019. L'autorizzazione all'esercizio oggi in vigore e fino al 10/12/2022 è la determinazione n. 2019/3612 del 12/12/2019 rilasciata dalla Città Metropolitana di Venezia con prot. 2019/79378 del 12/12/2019.

Eco-Ricicli Veritas Srl, in qualità di mandataria, ha costituito un ATI con la F.lli Busato Auotrasporti S.r.l. per il servizio di "raccolta, trasporto, selezione, valorizzazione rifiuti urbani differenziati e non" del Gruppo Veritas scaduta il 31/03/2019 e successivamente prorogata.

Eco-Ricicli Veritas ha acquisito con atto del 27/12/2019 n. rep. 45671 il ramo d'azienda F.lli Busato, acquisendone di conseguenza mezzi e personale.

Eco-Ricicli Veritas vanta ampie competenze su tutte le altre filiere di materiali recuperabili, anche per mezzo del contributo apportato dagli operatori del settore presenti ad oggi nel capitale sociale di Eco-Ricicli medesima:

- a) ASVO S.p.A. è una società per azioni a capitale pubblico controllata dalla Veritas S.p.A. e operante nel settore delle raccolte differenziate in parte del territorio della Provincia di Venezia;
- b) IDEALSERVICE SOC. COOP. è una società cooperativa specializzata nelle raccolte differenziate e nella valorizzazione dei rifiuti plastici all'interno della filiera presidiata dal consorzio nazionale CO.RE.PLA.
- c) TREVISAN S.p.a. è una società specializzata nel recupero e nella valorizzazione della frazione merceologica della carta e degli imballaggi in cartone, sia all'interno della filiera presidiata dal consorzio nazionale CO.MI.ECO. che sul libero mercato;
- d) BIOMAN S.p.A. è una società specializzata nel trattamento e nella valorizzazione della componente di rifiuto umido della raccolta differenziata.

Eco-Ricicli ha avviato, attraverso apposite società, delle iniziative industriali a valle della filiera del riciclo. In particolare:

- **ECOPATE' s.r.l.:** società a responsabilità limitata che gestisce un impianto di trasformazione del rottame di vetro in Vetro Pronto al Forno (VPF) sito in Musile di Piave (VE). Dal marzo 2017 Eco-Ricicli detiene una quota del 10% della società, mentre il rimanente 90% fa capo ad una multinazionale del settore.

Di fatto Eco-Ricicli attualmente ha limitato la propria attività in questa filiera alla cessione del materiale selezionato presso l'impianto principale di Fusina mediante la stipula di un contratto Quadro. Questa società ha dato avvio al progetto del VPF (vetro pronto forno) delegato in collaborazione con il CO.RE.VE. e collabora tuttora con i principali operatori del settore (vetriere) del territorio.

- **METALRECYCLING VENICE s.r.l. a socio unico:** società a responsabilità limitata, totalmente di proprietà di ECO-RICICLI, operativa nel settore del recupero dei rottami ferrosi e non, oltreché nella commercializzazione di rottami e rifiuti ferrosi e non in genere. Questa società sviluppa la propria attività presso un sito industriale ubicato nelle vicinanze della sede di ECO-RICICLI ed è detentrica di apposita ed autonoma autorizzazione ordinaria ex art. 208 con Determina n.1288/2018 e s.m.i.

Eco-Ricicli Veritas ha inoltre sviluppato nel 2013 un progetto di tracciabilità della **filiera del Vetro** in merito alla garanzia di rintracciabilità del vetro riciclato dalla raccolta differenziata post-consumo alla produzione di bottiglie, certificato dal 28 novembre 2014 con numero IT 258130 da Bureau Veritas, rinnovato nel 2018 con scadenza 27 novembre 2021. ULTIMA REV. 2 DEL 18/11/2019

Nel 2016 l'azienda ha certificato la tracciabilità della filiera della **Carta**, in merito alla garanzia di rintracciabilità della carta e cartone riciclato dalla raccolta differenziata all'impianto di recupero, certificato dal 02 maggio 2016 con numero IT 267559 da Bureau Veritas, rinnovato in versione 2 il 05/05/2018 con scadenza 01 maggio 2019. Aggiornato da ultimo con Certificato n. IT 267559 REV. 1 del 03/10/2019 con scadenza 01.05.2022.

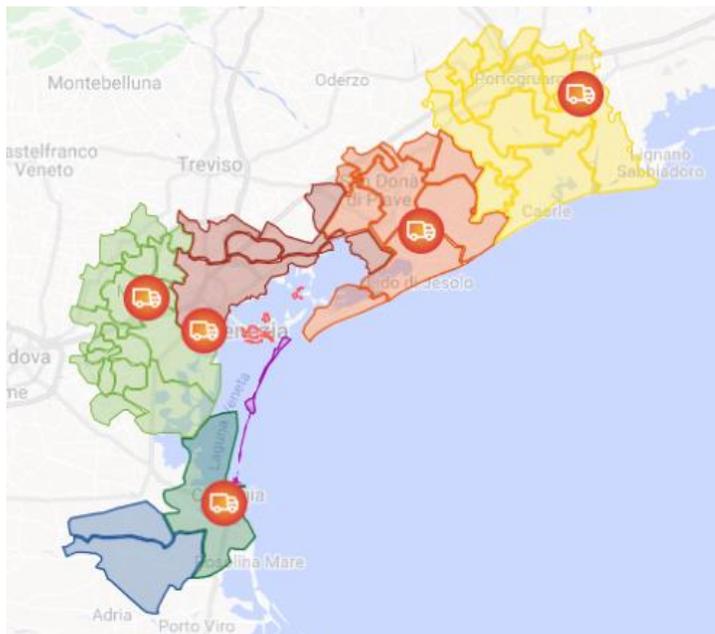
Nel 2016 l'azienda ha certificato la tracciabilità della filiera dei **Metalli**, in merito alla garanzia di rintracciabilità dell'acciaio e alluminio riciclato dalla raccolta differenziata all'impianto di recupero, certificato dal 05 maggio 2016 con numero IT 267601 da Bureau Veritas e rinnovato, in versione 2 il 07/05/2018 con scadenza 04 maggio 2019. Aggiornato da ultimo con Certificato n. IT 267601 REV. 1 del 03/10/2019 con scadenza 04.05.2022.

Sempre nel 2016 l'azienda ha certificato la tracciabilità della filiera della **Plastica** riciclata dalla raccolta differenziata fino alla produzione di materie plastiche prime secondarie, certificato dal 05 maggio 2016 con numero IT 267580 da Bureau Veritas, rinnovato in versione 2 il 07/05/2018 e con scadenza il 04 maggio 2019. Aggiornato da ultimo con Certificato n.IT267580 REV. 1 del 03/10/2019 con scadenza 04/05/2022.

Come già fatto nel 2018 per i dati 2017, nel corso del 2019 sono stati aggiornati i progetti inerenti la tracciabilità dei rifiuti provenienti dalla raccolta del gruppo Veritas SpA con i dati dell'anno 2018, la sintesi è visionabile all'indirizzo web: <http://www.Eco-Ricicli-filiere.it>.



DATI	CITTADINI SERVITI:	TERRITORIO:	SUPERFICIE:	RIFIUTI RACCOLTI:
ANNO: 2018	 881.447 RESIDENTI	 45 Comuni serviti dal Gruppo	 2.015 km ²	 64.039,71 t di CARTA
	 36.600.000 TURISTI			 86.793,61 t di MULTIMATERIALE



La certificazione delle filiere si inserisce anche a livello comunitario con l'emanazione di normative e regole sull'**Economia** Circolare e degli obiettivi dell'agenda 2030 per lo sviluppo sostenibile.

Ciò ha permesso di rendicontare con puntualità ai sindaci ed ai cittadini, attraverso dati oggettivi e validati da terzi, l'efficacia del sistema in materia di effettivo recupero del rifiuto urbano residuo, rendendo più trasparente l'operato dell'azienda.

Eco-Ricicli Veritas ha ottenuto con decorrenza dal 2011 le certificazioni UNI EN ISO 9001:2008, UNI EN ISO 14001:2004, e si è dotata di una politica integrata Qualità e Ambiente.

Nel 2018 ha effettuato il passaggio alle nuove versioni delle norme UNI EN ISO 9001:2015 e 14001:2015.

Nel corso del 2019 la società ha avviato la certificazione UNI EN ISO 37001:2016 – Sistema di Gestione per la prevenzione della corruzione. Il primo audit è stato effettuato il 5 dicembre 2019.

L'azienda, inoltre, opera secondo le linee guida Uni-Inail per la gestione della salute e della sicurezza sul lavoro.

Si evidenzia che VERITAS S.p.A., come già detto socio di maggioranza con il 79% del capitale sociale, è una società a capitale pubblico detenuto interamente da Enti pubblici locali, che svolge, secondo il modello *in house providing*, attività di gestione dei servizi pubblici locali per i comuni soci tra i quali si annoverano la gestione del Servizio Idrico Integrato nell'ambito bacino "Laguna di Venezia" e del servizio di gestione integrata dei rifiuti nell'ambito del Bacino "Venezia Ambiente".

Si rileva, inoltre, che Eco-Ricicli Veritas non assume il ruolo di "organismo di diritto pubblico" ai sensi del D. Lgs. 50/2016 in quanto non è gestrice di alcun affidamento "in house providing" ed in quanto opera sul libero mercato assumendone totalmente i rischi relativi. La società quindi non è tenuta al rispetto delle norme contenute nel Codice dei Contratti Pubblici nelle proprie fasi di approvvigionamento di beni e servizi, ma esclusivamente e limitatamente al proprio ruolo di "Operatore economico", laddove risulti aggiudicataria di un appalto a seguito di una procedura ad evidenza pubblica. Tale impostazione è stata coadiuvata da un parere legale acquisito nel corso del 2017 a firma del prof. avv. Mario Bertolissi, ribadito in un secondo parere del febbraio 2019.

Al fine comunque di orientare le proprie decisioni nelle fasi di selezione dei fornitori ai principi di economicità, efficacia, correttezza, parità di trattamento, non discriminazione e trasparenza, la Società, nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 31 maggio 2017 ha adottato il **Regolamento per la Gestione degli Approvvigionamenti di Beni di Gruppo** ed il **Regolamento per i settori aziendali e società non tenute a rispettare le norme sull'evidenza pubblica negli appalti**.

Si evidenzia, inoltre, che Eco-Ricicli Veritas si era dotata di un'autonoma Procedura Acquisti PR ACQ 00, approvata nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 03 marzo 2016, e successivamente aggiornata per renderla coerente con i Regolamenti di cui sopra con delibera del Consiglio di Amministrazione del 12 settembre 2017.

Pertanto, in seguito all'approvazione del su citato Regolamento, nelle procedure di acquisizione, l'azienda non ha più emesso i CIG (codici identificativi gara) per definire gli affidamenti pur garantendo l'applicazione dei principi sulla trasparenza e sulla prevenzione della corruzione.

Eco-Ricicli Veritas non ha, quindi, nominato il RASA (Soggetto Responsabile dell'Anagrafe per la Stazione Appaltante).

Eco-Ricicli Veritas Srl ha nominato, con delibera di C.d.A. del 28 marzo 2017, la d.ssa Daniela Bellemo quale **Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza**, in seguito alle dimissioni volontarie da tale ruolo del dott. geol. Alessio Bonetto.

4 Il Piano Triennale di prevenzione della corruzione: contenuto, metodologia di analisi dei rischi utilizzata e finalità

Il presente Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC) che aggiorna da ultimo il Piano 2019-2021, ha natura programmatica e rappresenta lo strumento attraverso il quale ECO-RICICLI VERITAS descrive le principali misure da adottare nel triennio 2020-2022, con revisione annuale, di prevenzione del fenomeno corruttivo e di lotta alla corruzione sia attiva che passiva.

Il Piano, come indicato in precedenza, è stato adottato in coerenza alle disposizioni di cui all'art 1 comma 9 della Legge 190/2012, per quanto compatibili ed applicabili, con la finalità di perseguire i seguenti obiettivi strategici:

- ❑ Ridurre le opportunità che si manifestino casi di corruzione;
- ❑ Aumentare la capacità di individuare casi di corruzione;
- ❑ Creare un contesto sfavorevole alla corruzione.

Il Presente piano costituisce, inoltre, riesame della direzione ai fini della gestione ISO 37001:2016 per la prevenzione della corruzione, così come indicato nel manuale anticorruzione del 22/11/2019, approvato il 4/12/2019 dal Consiglio di Amministrazione.

Essendo il Piano uno strumento finalizzato alla prevenzione, il concetto di corruzione che viene preso a riferimento ha un'accezione ampia e pertanto deve essere inteso in senso lato, comprensivo delle varie situazioni in cui, nel corso dell'attività amministrativa, si riscontri l'abuso da parte di un soggetto del potere a lui affidato al fine di ottenere vantaggi privati (cfr. circolare n. 1/2013 del D.F.P.).

Per corruzione si intende "Offrire, promettere, fornire, accettare o richiedere un vantaggio indebito di qualsivoglia valore (che può essere economico o non economico), direttamente o indirettamente, e indipendentemente dal luogo, violando la legge vigente, come incentivo o ricompensa per una persona ad agire o a omettere azioni in relazione alla prestazione delle mansioni di quella persona" (definizione Manuale anticorruzione)

Le situazioni rilevanti sono quindi evidentemente più ampie della fattispecie penalistica, disciplinata negli artt. 318, 319 e 319 ter, c.p., art. 2635 c.c. e art. 2635 bis c.c. 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, ferma restando come detto l'applicabilità delle disposizioni del d.lgs. 231 del 2001 con riferimento ai soli reati in essa previsti c.d. "reati presupposto" 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.

Tali definizioni sono riaffermate anche nel PNA 2019, deliberato da ANAC il 13 novembre 2019 n. 1064, nel quale si chiarisce quanto segue:

"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 e promettere utilità, art. 319-quater), ma comprende anche reati relativi ad atti che la legge definisce come "condotte di natura corruttiva". L'Autorità, con la propria delibera n. 215 del 2019, sia pure ai fini dell'applicazione della misura della rotazione straordinaria (di cui alla Parte III, § 1.2. "La rotazione straordinaria"), ha considerato come "condotte di natura corruttiva" tutte quelle indicate dall'art. 7 della legge n. 69 del 2015, che aggiunge ai reati prima indicati quelli di cui agli art. 319-bis, 321, 322, 322-bis, 346-bis, 353, 353-bis del codice penale.

.....

I comportamenti di tipo corruttivo di pubblici funzionari possono verificarsi in ambiti diversi e con riferimento a funzioni diverse. Si può avere pertanto una corruzione relativa all'assunzione di decisioni politico-legislative, una corruzione relativa all'assunzione di atti giudiziari, una corruzione relativa all'assunzione di atti amministrativi. Ciò non muta il carattere unitario del fenomeno corruttivo nella propria essenza. In questo senso espressioni come "corruzione politica" o "corruzione amministrativa" valgono più a precisare l'ambito nel quale il fenomeno si verifica che non a individuare una diversa specie di corruzione

"

Il presente Piano si integra anche con il Modello di Organizzazione e Gestione redatto ai sensi del D.Lgs. 231/01 (di seguito denominato anche Modello) e, come detto, con il sistema di gestione ISO 37001.

Il Piano di Prevenzione della Corruzione risponde, in particolare, alle seguenti esigenze:

- 1) individuare le attività nell'ambito delle quali è più elevato il rischio di corruzione;
- 2) prevedere per le attività di cui al punto 1) misure, anche trasversali, idonee a prevenire il rischio di corruzione; inclusi meccanismi di formazione attuazione e controllo delle decisioni;
- 3) elaborare un sistema di controllo e monitoraggio delle attività di cui al punto 1) coerente con il sistema di controllo interno;
- 4) contemplare obblighi di informazione e di formazione a diversi livelli nei confronti dei soggetti che svolgono funzioni direttive e comunque nei confronti di tutto il personale addetto alle aree di attività con un più alto rischio corruzione;
- 5) prevedere obblighi di informazione/formazione nei confronti del Responsabile della prevenzione della corruzione, chiamato a vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del Piano;
- 6) monitorare l'adempimento degli obblighi di trasparenza e pubblicità previsti dalla normativa;
- 7) individuare forme di sensibilizzazione in materia di corruzione anche nei rapporti con cittadini ed i soggetti esterni;
- 8) individuare modalità di gestione delle risorse umane e finanziarie idonee ad impedire la commissione dei reati.

L'attività di prevenzione della corruzione, ai sensi della legge 190/2012, si articola in particolare nei seguenti adempimenti:

- ❑ nomina del Responsabile della prevenzione della Corruzione e della Trasparenza;
- ❑ individuazione delle aree strumentali alle aree a rischio, ad integrazione di quelle già individuate dal Modello di organizzazione e gestione ex d.lgs. 231/2001, che possono facilitare il manifestarsi di comportamenti corruttivi;
- ❑ aggiornamento dei procedimenti e delle procedure specifiche già esistenti per implementare le azioni di prevenzione e controllo e per diminuire i fattori di rischio;
- ❑ aggiornamento costante del Modello di organizzazione e gestione ex D.Lgs. 231/2001 e del PTPC con l'evoluzione normativa e della struttura organizzativa interna;
- ❑ diffusione e conoscenza del codice etico;
- ❑ predisposizione ed esecuzione delle attività di monitoraggio, con previsione di specifici meccanismi di audit così come definito nel Regolamento di Audit;
- ❑ definizione dei flussi di informazione verso l'Organismo di Vigilanza e verso il Responsabile per la prevenzione della corruzione e dei rapporti tra questi due soggetti;
- ❑ predisposizione, pianificazione ed erogazione delle attività di formazione in materia di anticorruzione.

Il PTPC, su proposta del Responsabile della prevenzione della corruzione e della Trasparenza, è adottato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione della Società.

Il PTPC, come raccomandato da ANAC, deve fornire una valutazione del diverso livello di esposizione degli uffici al rischio di corruzione e indica gli interventi organizzativi volti a prevenire il medesimo rischio secondo i criteri indicati nell' allegato 1 "indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi" alla delibera ANAC n. 1064 del 13 novembre 2019:

Questo implica una valutazione di tale rischiosità e l'adozione di un sistema di gestione del rischio medesimo.

In particolare, il PTPC, integrando il sistema di gestione per la prevenzione della corruzione di Eco-ricicli, garantisce che:

- sia assicurata l'attuazione delle procedure interne a prevenzione del rischio di corruzione nelle attività e strategie della Società;
- siano attribuite responsabilità adeguate ed idonei controlli dei processi;
- siano garantiti flussi efficaci di comunicazione e risposte adeguate;
- siano identificati, analizzati e valutati i rischi di corruzione in modo coerente con le attività ed il contesto della Società;
- siano adottate misure "ragionevoli ed appropriate" volte a prevenire, rilevare ed affrontare la corruzione;
- sia effettuata una revisione del sistema in conseguenza di potenziali od effettivi cambiamenti e comunque periodicamente in ottica del miglioramento continuo;
- siano costantemente assicurati tutti i requisiti previsti dalla legislazione cogente in materia di prevenzione della corruzione applicabili alla Società.

4.1 SCOPO E CAMPO DI APPLICAZIONE ISO 37001

Il PTPCT integra il Manuale anticorruzione il quale specifica i requisiti e fornisce la guida per stabilire, attuare, mantenere, rivedere e migliorare il sistema di gestione anti-corruzione dell'organizzazione.

Il sistema di gestione, secondo la norma UNI ISO 37001, si inserisce nei già attivi sistemi UNI EN ISO 9001:2015 e UNI EN ISO 14001:2015, il cui campo di applicazione si riassume come segue: "Gestione dell'impianto per il recupero di rifiuti non pericolosi, urbani e assimilati, mediante selezione, cernita meccanica e manuale. Attività di intermediazione e commercio di rifiuti senza detenzione. Raccolta e trasporto di rifiuti pericolosi e non pericolosi. Attività di controllo merceologico su frazioni secche riciclabili da raccolta differenziata urbana e assimilata e su rifiuti speciali da processi di selezione e trattamento".

Il sistema di gestione dell'anticorruzione di Eco-Ricicli Veritas s.r.l. si applica a:

- ❑ tutto il personale impiegatizio e operativo con ruolo di coordinamento, che presta le proprie attività lavorative a beneficio e/o per conto di Eco-Ricicli Veritas s.r.l., nelle aree a rischio così come puntualmente identificate nel PTPCT;
- ❑ business partner (clienti e fornitori);
- ❑ business associates: soci in affari di Eco-Ricicli Veritas s.r.l., soggetti aventi il ruolo di mandante o mandatario in Raggruppamenti Temporanei di Imprese di cui Eco-Ricicli Veritas s.r.l. è componente, soggetti componenti Reti di Impresa di cui Eco-Ricicli Veritas s.r.l.

5 I soggetti coinvolti nell'attività di prevenzione e controllo della corruzione e ruoli nella strategia di prevenzione

5.1 Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza

Il Responsabile della Prevenzione della corruzione e della trasparenza è previsto dalla legge 190/2012 (art. 1 co. 7).

Il Responsabile *della Prevenzione della corruzione e della trasparenza* (di seguito denominato anche Responsabile o RPCT) è nominato dal Consiglio di Amministrazione.

Il RPCT è nominato dal Consiglio di Amministrazione tra i componenti del CdA, date le ridotte dimensioni dell'azienda – così come previsto da ANAC, che non abbiano deleghe e che:

- a) abbia sempre mantenuto una condotta integerrima;
- b) abbia un'adeguata conoscenza dell'organizzazione e del funzionamento della Società;
- c) sia dotata della necessaria autonomia valutativa;
- d) che non sia in una posizione che presenti profili di conflitto di interessi.

ECO-RICICLI VERITAS S.r.l. ha nominato, per quanto occorra:

- con delibera del C.d.A. del 30.10.2015, il dott. Alessio Bonetto, unico Dirigente in organico, quale Responsabile della Prevenzione e altresì quale Responsabile per il monitoraggio e controllo degli obblighi di pubblicazione di cui al d.lgs. 33/2013;
- con delibera del C.d.A. del 28 marzo 2017, la d.ssa Daniela Bellemo, componente del Consiglio di Amministrazione senza deleghe, quale Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.
(contattabile all'indirizzo mail: responsabileprevenzionecorruzione@Eco-Ricicli.it).
- Con delibera del C.d.A. del 04 dicembre 2019 è stata istituita la Funzione di conformità nominando il TEAM Compliance Anticorruzione costituito da Bellemo Daniela (RPCT), Sara Cantarutti, Giuliana Da Villa, Michela Polido.

ANAC, con determinazioni n. 8 del 17/06 /2015, n. 12 del 28/10/2015, n. 831 del 03/08/2016, n. 1064 del 13 novembre 2019 (PNA 2019), ha confermato la centralità del ruolo del RPCT fornendo specifiche indicazioni in merito, allegando al PNA 2019 il documento "Riferimenti normativi sul ruolo e sulle funzioni del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT).

Il Decreto legislativo 97 del 2016, come detto ha modificato il decreto legislativo 33 del 2013, eliminando l'obbligo di adottare il Programma triennale di Trasparenza ed integrità, prevedendosi una apposita sezione del Piano triennale di prevenzione della corruzione, in cui sono indicati i responsabili della trasmissione e della pubblicazione dei documenti, delle informazioni e dei dati ed unificando le funzioni di Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza in un unico soggetto.

Eco-Ricicli Veritas ritiene, per quanto occorra, che il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, (di seguito denominato anche Responsabile o RPCT) svolga i compiti indicati nel documento allegato al PNA 2019 "Riferimenti normativi sul ruolo e sulle funzioni del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT).

In particolare il RPCT deve vigilare sul rispetto delle norme in materia di inconferibilità e incompatibilità (art. 1 L. n. 190 del 2012; art. 15 d.lgs. n. 39 del 2013); elaborare la relazione annuale sull'attività svolta ed assicurarsi la pubblicazione (art. 1, comma 14, della L. 2012); deve avere la competenza ad effettuare la contestazione e le segnalazioni previsti dall'art. 15 del d.lgs. n. 39 del 2013, per quanto applicabile.

In particolare il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza:

- elabora ed aggiorna la proposta di Piano di Prevenzione della Corruzione da sottoporre alla approvazione del Consiglio di Amministrazione, sulla base delle informazioni e notizie rese dai Dirigenti referenti ;

- ❑ verifica l'efficace attuazione del PTPC in base al Piano di Audit definito annualmente dal RPC di concerto con l'organo ed il sistema di controllo interno nelle attività ex D.Lgs. 231/2001 e formula proposte di modifica allo stesso ogni qualvolta ne ravvisi la necessità;
- ❑ definisce il Piano di Formazione previsto nel PTPC unitamente al Dirigente – Referente aziendale competente in coordinamento, ove possibile, con l'Organismo di Vigilanza nominato ai sensi del D.Lgs. 231/2001 per quanto di interesse individuando le diverse tipologie di formazione e il personale interessato;
- ❑ vigila sul rispetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. 33/2013 e s.m.i. per quanto compatibile ed applicabile alla società e di cui al D.Lgs. 39/2013 e s.m.i.;
- ❑ Aggiorna annualmente sulle attività svolte il Consiglio d'Amministrazione, sulla base della Relazione annuale prevista da ANAC;
- ❑ pubblica sul sito web istituzionale la Relazione annuale secondo lo schema predisposto da ANAC;
- ❑ promuove ed effettua, ove possibile, incontri periodici con l'ODV al fine di coordinare le rispettive attività;
- ❑ promuove ed effettua incontri periodici con il Collegio Sindacale (almeno semestrali).
- ❑ riceve e prende in carico le segnalazioni di reati o condotte illecite dei segnalanti di cui all'art. 54-bis del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, come modificato dall'art. 1, comma 1, legge n. 179/2017.

A garanzia dei compiti e doveri sopra elencati, il Responsabile della Prevenzione e della Corruzione e della Trasparenza può esercitare tra l'altro i seguenti poteri:

- ❑ verificare e chiedere delucidazioni per iscritto e verbalmente e/o documentazione a tutti i dipendenti su comportamenti potenzialmente a rischio corruzione e illegalità;
- ❑ richiedere ai dipendenti che hanno istruito un procedimento (come bandi di gara o concorsi di selezione del personale) di fornire motivazioni per iscritto circa le circostanze di fatto e di diritto che sottendono all'adozione del provvedimento finale;
- ❑ effettuare, tramite l'ausilio di soggetti interni competenti per settore, ispezioni e verifiche presso ciascun ufficio dell'azienda al fine di procedere al controllo del rispetto delle condizioni di correttezza e legittimità dei procedimenti in corso o già conclusi, avvalendosi anche del Team di Audit;
- ❑ partecipare alle verifiche ed attività del Team di Audit;
- ❑ si avvale del Team di Audit nell'espletamento dei propri compiti;
- ❑ effettuare controlli sulle procedure e sui processi aziendali che abbiano impatto in materia di anticorruzione e trasparenza, proponendo le modifiche ritenute necessarie e, nel caso di mancata attuazione, segnalare le eventuali criticità all'Organo di Indirizzo;
- ❑ collaborare con le strutture aziendali competenti alla redazione delle procedure aziendali che abbiano impatto in materia di anticorruzione e trasparenza;
- ❑ partecipare alle riunioni dell'Organo di Indirizzo chiamato a deliberare sull'adozione del PTPC e loro aggiornamenti;
- ❑ interfacciarsi con l'Organo di Indirizzo, l'OdV e ciascun Referente aziendale, ai fini dell'eventuale attivazione delle azioni necessarie per il miglior espletamento dei propri compiti.

Per l'espletamento dei propri compiti, il RPCT dispone della libertà di accesso senza limitazioni alle informazioni aziendali rilevanti per le proprie attività di indagine, analisi e controllo; può richiedere informazioni, rilevanti per le attività di competenza, a qualunque funzione aziendale, che è tenuta a rispondere.

Il RPCT ha, inoltre, la libertà di effettuare interviste al personale, salvo quanto diversamente stabilito dalla normativa vigente.

Nello svolgimento dei compiti di vigilanza e controllo, il RPCT potrà avvalersi del supporto delle altre funzioni interne, qualora necessario od opportuno, al fine di disporre del più elevato livello di

professionalità specifica e di continuità di azione, nonché di disponibilità di risorse dedicate e tecnicamente preparate nell'esercizio dell'attività cui il RPCT è tenuto.

In particolare, a titolo esemplificativo e non esaustivo, il RPCT potrà avvalersi del Referente della Direzione Risorse Umane (in service) in ordine alla formazione del personale e ai procedimenti disciplinari collegati all'osservanza del PTPC, della Funzione di controllo (in service) di audit anche ex 231/2001 per la valutazione dell'adeguatezza e dell'efficacia delle procedure e del sistema dei controlli interni adottati dalla Società al fine di ridurre i rischi di corruzione.

Il RPCT, nonché i soggetti dei quali lo stesso, a qualsiasi titolo, si avvalga, sono tenuti a rispettare l'obbligo di riservatezza e il segreto d'ufficio su tutte le informazioni delle quali sono venuti a conoscenza nell'esercizio delle loro funzioni. In ogni caso, ogni informazione è trattata in conformità con la legislazione vigente in materia ed, in particolare, in conformità con la normativa sulla privacy – D.lgs 101/2018 Disposizioni per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni 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.

I soggetti coinvolti nel sistema di prevenzione della corruzione sono tenuti a fornire la necessaria collaborazione, fornendo le informazioni richieste per l'adeguato espletamento dell'incarico da parte del RPCT, sia nella fase di predisposizione/aggiornamento del PTPC, sia nelle successive fasi di verifica e controllo dell'attuazione delle misure.

Si segnala, in particolare, la delibera n. 840 del 2 ottobre 2018 recante “Parere sulla corretta interpretazione dei compiti del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT)” recepita altresì nel PNA 2019.

Lo svolgimento delle funzioni di Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza non comporta il riconoscimento di emolumenti aggiuntivi se non nell'ambito della retribuzione di risultato così come definita dalla normativa legislativa e contrattuale vigente.

Le funzioni attribuite al Responsabile non sono delegabili se non in caso di straordinarie e motivate necessità.

Il nominativo del Responsabile è pubblicato, con adeguata evidenza, sul sito istituzionale al seguente link: www.Eco-Ricicli.it, sezione “Società Trasparente”.

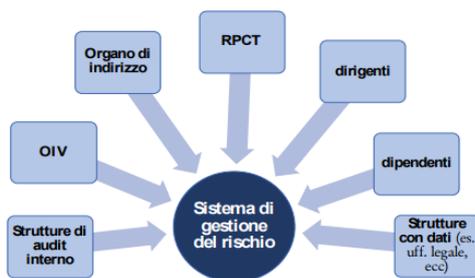
Al fine di garantire l'autonomia e il potere di impulso del Responsabile della Prevenzione della Corruzione, come indicato dalla circolare 1 del 2013 del Dipartimento della Funzione Pubblica e nel PNA 2019 e considerato il peculiare compito organizzativo e di raccordo che deve essere svolto da tale responsabile, la Società assicura ad esso adeguato supporto, mediante assegnazione di appropriate risorse finanziarie, nei limiti della disponibilità di bilancio.

L'adeguatezza va intesa non solo dal punto di vista quantitativo, ma anche qualitativo, dovendo assicurare la presenza di elevate professionalità, che dovranno peraltro essere destinatarie di specifica formazione.

Oltre al Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, tutti i dipendenti delle strutture coinvolte nelle diverse attività aziendali mantengono, ciascuno, il personale livello di responsabilità in relazione ai compiti effettivamente svolti.

Gli attori coinvolti nel sistema di gestione del rischio sono riportati nella Figura 2 dell'allegato al PNA 2019, di seguito riportato in estratto:

Figura 2 - Gli attori coinvolti nel sistema di gestione del rischio



Inoltre, al fine di realizzare la prevenzione, l'attività del Responsabile deve essere strettamente collegata e coordinata con quella di tutti i soggetti presenti nell'organizzazione.

A tal fine sono individuati i Referenti e gli altri soggetti nell'ambito della Società che sono tenuti a rapportarsi ed a relazionare al Responsabile.

In caso di inadempimento degli obblighi connessi al ruolo di RPCT, e stabiliti dalle disposizioni di legge, si applicano le previsioni in materia di responsabilità disciplinare di cui al CCNL di riferimento e al Sistema disciplinare vigente anche in relazione al Codice Etico della Società oltre alle altre responsabilità previste dalla normativa vigente ove applicabili.

5.2 Funzione di conformità per la prevenzione della corruzione - TEAM Compliance Anticorruzione

Nell'ottica di aderire ai requisiti di cui alla UNI ISO 37001:2016, la Società con delibera del C.d.A. del 04 dicembre 2019 ha istituito una funzione di conformità – team Compliance Anticorruzione per la prevenzione della corruzione dotata della necessaria autorità e indipendenza.

In particolare, il team Compliance Anticorruzione (Funzione di conformità) per la prevenzione della corruzione è costituito da costituito da Bellemo Daniela (RPCT), Sara Cantarutti, Giuliana Da Villa, Michela Polido, previa verifica delle competenze degli stessi, effettuata tramite esame del *curriculum vitae*, dei titoli e degli attestati di formazione raggiunti e previa valutazione delle specifiche esperienze e qualifiche professionali in materia di gestione e prevenzione del rischio di corruzione. È stato, altresì, vagliato il grado di indipendenza dei designati, evidenziando gli stessi non rivestono ruoli gestori in grado di generare il sopravvenire di un conflitto di interessi, ossia una sovrapposizione tra la funzione anticorruzione e le attività della Società esposte a rischio corruttivo.

Il Consiglio di Amministrazione ha conferito team Compliance Anticorruzione (Funzione di conformità) per la prevenzione della corruzione, la responsabilità e l'autorità per:

- a) supervisionare la progettazione e attuazione da parte dell'organizzazione del sistema di gestione per la prevenzione della corruzione;
- b) fornire consulenza e guida al personale circa il sistema di gestione per la prevenzione della corruzione e le questioni legate alla corruzione;
- c) assicurare che il sistema di gestione per la prevenzione della corruzione sia conforme ai requisiti della normativa UNI ISO 37001:2016;
- d) relazionare sulla prestazione del sistema di gestione per la prevenzione della corruzione all'organo direttivo e all'alta direzione, nel modo più opportuno.

Per l'espletamento dei propri compiti, è stato previsto dal C.d.A. uno stanziamento di un budget annuale, con facoltà di estensione e/o integrazione, previa ulteriore delibera del Consiglio, in considerazione delle esigenze inerenti all'espletamento dei poteri conferiti alla Funzione.

La Funzione di conformità per la prevenzione della corruzione risponde direttamente all'organo direttivo dell'espletamento delle attività menzionate.

5.3 L'O.d.V, il Team di Audit ed il TEAM Compliance Anticorruzione

L'O.d.V. e il Team di Audit partecipano per quanto di competenza al processo di valutazione e gestione del rischio nell'ambito del Modello di Organizzazione e Gestione, considerando i rischi e le azioni inerenti la prevenzione della corruzione nello svolgimento dei compiti ad essi attribuiti così come definito nel Regolamento di Audit e nel Regolamento dell'O.d.V..

Esprimono parere sul Codice etico adottato conformemente a quanto definito nella normativa di settore (art. 54, comma 5, d.lgs. n. 165 del 2001, per quanto applicabile) e controllano gli esiti della sua applicazione (report sulla disciplina; rapporti di audit; ecc...).

Il Team di audit ed il Team Compliance Anticorruzione collabora e fornisce le informazioni ed il supporto necessario al Responsabile della Prevenzione e della Corruzione e Trasparenza in materia di prevenzione della corruzione con riferimento al PTPC, nell'espletamento dei propri compiti, funzioni ed attività, attuandone le direttive.

L'Organismo ha altresì l'obbligo di segnalare tempestivamente al Responsabile della Prevenzione e della Corruzione e della Trasparenza eventuali situazioni di potenziale pericolo di commissione dell'illecito emergenti dalla propria attività di controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001 e del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo.

Il Team di Audit ed il Team Compliance Anticorruzione svolgono altresì funzioni di Referenti del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

L'esito di tali audit e dell'analisi del rischio ha portato ad una revisione del MOG che si è conclusa nei primi mesi dell'anno 2019.

Si evidenzia che al termine degli audit vengono redatti i verbali che riportano l'elenco delle non conformità e delle osservazioni relative ad ogni singolo processo per direzione, le azioni correttive o preventive che si dovranno attuare allo scopo di rimuovere tali non conformità e le relative responsabilità.

Per tutte le non conformità connesse a possibili rischi legati alla corruzione viene informato il Responsabile della Prevenzione e dell'attuazione del PTPC che ne terrà conto per la redazione della relazione annuale e per l'aggiornamento del presente piano e delle azioni da esso conseguenti.

In caso di inadempimento degli obblighi previsti in capo al Team di Audit afferenti il PTPC si applicano le previsioni in materia di responsabilità disciplinare di cui al CCNL di riferimento e al Sistema disciplinare vigente anche in relazione al Codice Etico della Società oltre alle altre responsabilità previste dalla normativa vigente ove applicabili.

5.4 La Direzione Risorse Umane e Organizzazione di Gruppo

La Direzione Risorse Umane e Organizzazione di Gruppo coordina, in service per Eco-Ricicli Veritas, le attività di redazione, adozione, aggiornamento ed applicazione dei Regolamenti relativi alla gestione del Personale all'interno del Gruppo, in particolare del Codice Etico; del Codice Disciplinare; del Regolamento per il Reclutamento Personale; del Regolamento Trasferte e di tutti i Regolamenti che abbiano a che fare con il corretto comportamento del personale.

Svolge l'istruttoria per i procedimenti disciplinari, ex art. 7 L. 300/70 e sulla base del CCNL applicato, nell'ambito della propria competenza e per mezzo della Commissione Disciplinare nominata con atto del 06.12.2012.

Provvede alle comunicazioni obbligatorie nei confronti dell'autorità giudiziaria (art. 20 D.P.R. n. 3 del 1957; art.1, comma 3, l. n. 20 del 1994; art. 331 c.p.p.).

In caso di inadempimento degli obblighi afferenti il PTPC previsti in capo al Dirigente, in qualità di referente, si applicano le disposizioni in materia di responsabilità disciplinare di cui al CCNL di riferimento e al sistema disciplinare vigente anche in relazione al Codice Etico della Società, oltre alle altre responsabilità previste dalla normativa vigente, ove applicabili.

5.5 Tutti i dipendenti

Partecipano al processo di gestione del rischio per quanto di competenza così come definito dalla struttura organizzativa vigente e così come definito nei profili professionali di competenza.

Osservano le misure contenute nel Presente Piano e in tutti i Regolamenti e i documenti del Sistema Qualità di Gestione Aziendale.

Segnalano le situazioni di illecito così come definito nel Codice Etico in vigore.

Segnalano casi di personale conflitto di interessi così come definito nel Codice Etico (art. 6 bis l. n. 241 del 1990).

In caso di inadempimento degli obblighi previsti in capo ai dipendenti afferenti il PTPC si applicano le previsioni in materia di responsabilità disciplinare di cui al CCNL di riferimento e al Sistema disciplinare vigente anche in relazione al Codice Etico della Società oltre alle altre responsabilità previste dalla normativa vigente ove applicabili.

5.6 I collaboratori a qualsiasi titolo

Osservano le misure contenute nel presente Piano e in tutti i regolamenti e i documenti del Sistema di Qualità di Gestione Aziendale che li riguardino.

Segnalano le situazioni di illecito così come definito nel Codice Etico in vigore e in base al nuovo co. 2-bis dell'art. 6 del DLgs. 231/2001 (introdotto dall'art. 2 co. 1 della L. 179/2017).

5.7 L'Amministratore Delegato/Direttore Generale ed i Dirigenti

L'Amministratore Delegato ed i Dirigenti della Società, nonché i Responsabili direttivi di settore, sono Referenti del Responsabile della Prevenzione della corruzione e della Trasparenza, ed esercitano una attività informativa nei confronti del Responsabile stesso e dell'Autorità giudiziaria (art. 16 D.Lgs. n. 165 del 2001; art. 20 D.P.R. n. 3 del 1957; art.1, comma 3, L. n. 20 del 1994; art. 331 c.p.p.); inoltre:

- partecipano al processo di gestione del rischio;
- propongono le misure di prevenzione (art. 16 D.Lgs. n. 165 del 2001, per quanto applicabile);
- assicurano l'osservanza del Codice Etico e verifica le ipotesi di violazione;
- adottano le misure gestionali, quali l'avvio di procedimenti disciplinari, la sospensione (artt. 16 e 55 bis D.Lgs. n. 165 del 2001);
- osservano gli obblighi e le misure contenute nel PTPC (art. 1, comma 14, della L. n. 190 del 2012);
- assicurano in particolare gli obblighi di pubblicazione suggeriti dal D.lgs. 33/2013 e s.m.i. individuati dall'azienda.

Sono tenuti altresì a far rispettare ai propri sottoposti la normativa in materia di corruzione, i contenuti del presente Piano, a dare attuazione a tutte le misure quivi previste al fine di prevenire fenomeni di corruzione.

In caso di inadempimento degli obblighi previsti in capo al Dirigente referente afferenti il PTPC, si applicano le previsioni in materia di responsabilità disciplinare di cui al CCNL di riferimento e al Sistema disciplinare vigente anche in relazione al Codice Etico della Società oltre alle altre responsabilità previste dalla normativa vigente ove applicabili.

5.8 Referenti e Referenti delle Aree a rischio

I Referenti collaborano con il Responsabile della prevenzione della corruzione e della Trasparenza al fine di garantire l'osservanza del Piano nell'ambito delle strutture organizzative di riferimento ed in particolare:

- verificano l'applicazione delle disposizioni normative e regolamentari finalizzate alla prevenzione della corruzione relativamente alle attività di competenza;

- ❑ garantiscono il rispetto degli obblighi di formazione mediante la diffusione dei contenuti delle iniziative formative svolte a livello centrale o la promozione di eventi formativi presso le proprie sedi;
- ❑ riferiscono, dalla data di adozione del presente Piano, di norma semestralmente e comunque ogni qual volta se ne ravvisi la necessità, al Responsabile della prevenzione della corruzione sullo stato di applicazione del Piano nell'ambito della Struttura organizzativa di riferimento segnalando le criticità ed eventualmente proponendo l'adozione di misure specifiche ritenute maggiormente idonee a prevenire il verificarsi di eventi corruttivi.
- ❑ assicurano in particolare gli obblighi di pubblicazione suggeriti dal D.lgs. 33/2013 e s.m.i. individuati dall'azienda.

I Referenti svolgono attività informativa nei confronti del Responsabile, propongono le misure di prevenzione e garantiscono l'osservanza del Piano e del Codice Etico segnalandone le violazioni.

Ciascun Dirigente aziendale e Responsabile direttivo di servizio/settore svolge per l'Area di rispettiva competenza funzioni di Referente del Responsabile della Prevenzione della corruzione, come da struttura organizzativa vigente.

I Referenti delle Aree a Rischio (RAR) nella struttura normativa dell'anticorruzione e trasparenza rivestono un ruolo essenziale per la buona riuscita di un sistema di prevenzione.

In Eco-Ricicli Veritas RAR è l'Amministratore Delegato nonché i Dirigenti e i responsabili delle Funzioni aziendali operanti nelle aree di attività a rischio, tenendo conto delle responsabilità che la stessa Società ha formalmente assegnato attraverso la definizione della struttura organizzativa e il sistema di deleghe e procure vigenti.

In particolare, sulla base di tali responsabilità, si individuano quali RAR le Funzioni aziendali che:

- hanno elevata conoscenza dei processi sensibili, nonché la gestione degli stessi processi in termini di attività e rischi;
- possono favorire modalità di monitoraggio sulla funzionalità del PTPC.

I RAR partecipano al processo di gestione del rischio anticorruzione assicurandone il governo limitatamente agli ambiti operativi di propria competenza, come individuati nel PTPC.

In particolare, ad essi, che sono costituiti dai Responsabili delle Aree individuate a rischio nel PTPC spettano i seguenti compiti:

- a) promuovere la diffusione e la conoscenza del PTPC, anche attraverso l'identificazione dei fabbisogni formativi e informativi;
- b) contribuire all'individuazione e valutazione del rischio anticorruzione nelle aree di loro competenza;
- c) definire/ proporre idonee procedure interne, correlate alle attività a rischio, volte a disciplinare il funzionamento dei controlli di primo livello loro demandati, fermo restando che sarà sempre il RPCT ad esercitare l'attività di vigilanza anche sulle attività di controllo poste in essere dai RAR, ai fini della verifica del funzionamento e dell'osservanza del PTPC;
- d) assicurare che l'operatività relativa agli ambiti presidiati avvenga nel rispetto delle normative, delle procedure di riferimento, del PTPC;
- e) promuovere l'adozione di adeguate misure correttive nei casi in cui, nello svolgimento delle proprie attività, dovessero emergere punti di attenzione connessi al mancato rispetto della normativa di riferimento, del PTPC;
- f) informare il RPCT di tutti i fatti o gli atti di cui vengano a conoscenza e che possano costituire una violazione della normativa di riferimento e del PTPC e che possano comportare un aumento significativo del rischio anticorruzione;
- g) redigere ed inviare i flussi informativi periodici al RPCT, per le aree di attività a rischio di competenza;
- h) inviare periodicamente al RPCT una valutazione del rischio anticorruzione per l'ambito/gli ambiti di propria pertinenza e del funzionamento dei controlli demandati;

- i) segnalare al RPCT ogni esigenza di aggiornamento/modifica dei presidi e dei controlli in essere (per es. in caso di cambiamenti organizzativi).

In caso di inadempimento degli obblighi previsti in capo al Referente di Area a rischio (RAR), afferenti il PTPC, si applicano le previsioni in materia di responsabilità disciplinare di cui al CCNL di riferimento e al Sistema disciplinare vigente anche in relazione al Codice Etico della Società oltre alle altre responsabilità previste dalla normativa vigente ove applicabili.

5.9 Rapporto con la società civile

Al fine di prevenire fenomeni di corruzione e al fine altresì di instaurare rapporti di fiducia nelle relazioni con gli utenti con riguardo esclusivamente alle attività di pubblico interesse disciplinate dal diritto nazionale o dell'Unione Europea, il Gruppo VERITAS ha istituito uno sportello legalità dove gli utenti potranno segnalare fenomeni di corruzione che siano posti in essere da dipendenti della Società o da soggetti che, a qualsiasi titolo, hanno rapporti con la Società medesima pertanto anche da dipendenti di Eco-Ricicli Veritas Srl.

Tali segnalazioni dovranno essere circostanziate e fornire elementi oggettivi.

La Società aderisce alle forme di promozione della legalità e della trasparenza che la capogruppo VERITAS S.p.A. promuove anche in collaborazione con organismi rappresentativi degli utenti.

Il suddetto sportello di legalità del Gruppo VERITAS è attivo con le seguenti modalità:

mediante segnalazione dell'utente, previamente contattando telefonicamente il Call Center al numero 800.466466 (da rete fissa); 199.401030 (da cellulare, tariffa variabile secondo l'operatore e il piano tariffario) attivo dal lunedì al venerdì, dalle 8.30 alle 17.00 o consultando il sito www.gruppoveritas.it "SPORTELLLO DI LEGALITÀ":

di persona - presso uno dei centri VERITAS aperti al pubblico presso l'Ufficio protocollo di

S. Croce, 489 – 30121 - VENEZIA dalle ore 8.30 alle ore 12.30

Via Carducci, 5 – 30031 – DOLO dalle ore 8.30 alle ore 12.30

Viale Venturini, 111 – 30015 CHIOGGIA dalle ore 8.30 alle ore 12.30

utilizzando l'apposito modulo (M MOD 55 "Segnalazione Sportello di Legalità");

>per iscritto – inviando una **lettera** al "Responsabile della prevenzione della corruzione" presso Santa Croce, 489 – 30135 VENEZIA o presso via della Geologia, 31/1 loc. Fusina, 30176 MARGHERA - VENEZIA, o **via fax** ai numeri 041.7292150 o 041.5477290 o **via e-mail** scrivendo a responsabileprevenzionecorruzione@gruppoveritas.it (RPCT di Veritas).

E' possibile scrivere direttamente una mail al Responsabile Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza di Eco-Ricicli Veritas all'indirizzo responsabileprevenzionecorruzione@Eco-Ricicli.it ovvero utilizzare il modulo di whistleblowing nel sito www.eco-ricicli.it.

6 ANALISI E GESTIONE DEI RISCHI CORRUTTIVI

L'allegato 1 "indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi" alla delibera ANAC n. 1064 del 13 novembre 2019 di approvazione del PNA 2019 fornisce indicazioni utili per la progettazione, la realizzazione e il miglioramento continuo del "Sistema di gestione del rischio corruttivo".

Il documento sviluppa ed aggiorna alcune indicazioni metodologiche allo scopo di predisporre il PTPCT come un processo sostanziale e non meramente formale.

Le indicazioni metodologiche finalizzate al miglioramento del processo di gestione del rischio di corruzione che riguardano, in sintesi:

- a) **l'analisi del contesto:** Analisi del contesto esterno; Analisi del contesto interno;
- b) **la valutazione del rischio:** Identificazione del rischio, analisi del rischio, Ponderazione del rischio;
- c) **il trattamento del rischio,** Identificazione delle misure; Programmazione delle misure.

Ogni fase deve essere frutto di consultazione e comunicazione, nonché di monitoraggio e riesame.

Il processo di gestione del rischio si sviluppa in maniera "ciclica", in ogni sua ripartenza il ciclo deve tener conto delle risultanze del ciclo precedente, utilizzando l'esperienza accumulata e adattandosi agli eventuali cambiamenti del contesto interno ed esterno.

6.1 Analisi del contesto

La definizione ed analisi nell'ambito della gestione del rischio di corruzione, del contesto interno ed esterno nel quale la società opera, così come stabilito dalla determinazione ANAC n. 12 del 28 ottobre 2015, delibera 831 del 3/8/2016 e dalle norme UNI ISO 31000:2010 e riassunte nel PNA 2019 ed allegati, assume un ruolo di particolare rilevanza contribuendo alla conoscenza dell'ambito nel quale individuare i parametri da considerare nel processo di gestione del rischio.

L'analisi del contesto è stata effettuata in coerenza alla norma ISO 37001:2016 che fornisce una linee guida per la determinazione del contesto dell'organizzazione al punto 4) ed in particolare al punto 4.1, di seguito riportato.

“L'organizzazione deve determinare gli elementi esterni e interni rilevanti per le sue finalità e che influenzano la propria capacità di raggiungere gli obiettivi del proprio sistema di gestione per la prevenzione della corruzione. Tali elementi comprendono, senza limitazione, i seguenti fattori:

- a) le dimensioni, la struttura e l'autorità decisionale delegata dell'organizzazione;*
- b) i luoghi e i settori in cui l'organizzazione opera o prevede di operare;*
- c) la natura, l'entità e la complessità delle attività e delle operazioni dell'organizzazione;*
- d) il modello commerciale dell'organizzazione;*
- e) gli enti su cui l'organizzazione esercita il controllo e gli enti che esercitano il controllo sull'organizzazione;*
- f) i soci in affari dell'organizzazione;*
- g) la natura e l'entità delle interazioni con i pubblici ufficiali;*
- h) gli obblighi e gli adempimenti di legge, normativi, contrattuali e professionali applicabili”.*

6.2 Analisi del contesto esterno

Il Contesto esterno è l'ambiente esterno nel quale la società opera nel conseguimento dei propri obiettivi, e nel quale si distinguono gli elementi rilevanti che influenzano la capacità della Società di conseguire i propri obiettivi nello specifico in materia della prevenzione della corruzione.

L'analisi e la comprensione di detto contesto, evidenzia le caratteristiche dell'ambiente, con riferimento ad elementi culturali criminologici, sociali ed economici nel territorio di interesse della società, gli elementi significativi che hanno un impatto sull'organizzazione; le possibili relazioni ed influenze rispetto i portatori di interesse esterni.

Eco-Ricicli Veritas Srl è società controllata dalla capo Gruppo Veritas Spa, emittente strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ed Ente di Interesse Pubblico, pertanto è soggetta alle eventuali disposizioni ed ai controlli degli Organi e delle Autorità preposte, per quanto applicabile alle controllate. Nella fattispecie ai fini dell'analisi del contesto sono state prese in considerazione, già nel precedente PTPC, le informazioni ed i dati rappresentati nelle seguenti fonti (atti e Relazioni), aggiornate per quanto risulta attualmente disponibili e di seguito indicate:

- Le relazioni presentate dal Ministro dell'Interno sull'attività delle forze di polizia sullo stato dell'ordine e della sicurezza pubblica e sulla criminalità organizzata trasmesse alla Presidenza del Consiglio di Ministri per gli anni 2014,2015, 2016 e da ultimo, il primo febbraio 2019, per l'anno 2017;
- Prefettura di Venezia - 16 Febbraio 2016 - elementi di valutazione ed analisi del contesto territoriale della provincia, per consentire agli Enti Locali l'aggiornamento dei Piani Triennali di Prevenzione della Corruzione, conformemente alle indicazioni integrative fornite dall'Autorità Nazionale Anticorruzione con determinazione n. 12 del 28 ottobre 2015;
- Le mafie liquide in Veneto - Forme e metamorfosi della criminalità organizzata nell'economia regionale, maggio 2016, Il Quaderno di Ricerca a cura di Unioncamere-Veneto;

- Doc. XXIII – N. 17 della Commissione Parlamentare di Inchiesta sulle attività illecite connesse al ciclo dei rifiuti e su illeciti ambientali ad esse correlati – Bollettino delle Giunte e delle Commissioni Parlamentari – camera dei deputati XVII LEGISLATURA – approvato il 23 giugno 2016;
- Doc. XXIII – N. 32 della Commissione Parlamentare di Inchiesta sulle Attività Illecite connesse al ciclo dei rifiuti e su illeciti ambientali ad esse correlati – Bollettino delle Giunte e delle Commissioni Parlamentari –XVII LEGISLATURA – del 20 dicembre 2017;
- **Doc. XXIII – N. 35 della Commissione Parlamentare di Inchiesta sulle Attività Illecite connesse al ciclo dei rifiuti e su illeciti ambientali ad esse correlati – Bollettino delle Giunte e delle Commissioni Parlamentari - RELAZIONE SUL FENOMENO DEGLI INCENDI NEGLI IMPIANTI DI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DI RIFIUTI – XVII LEGISLATURA – del 17 gennaio 2018;**
- **Doc. XXIII – N. 36 della Commissione Parlamentare di Inchiesta sulle Attività Illecite connesse al ciclo dei rifiuti e su illeciti ambientali ad esse correlati – Bollettino delle Giunte e delle Commissioni Parlamentari - RELAZIONE SUI CONSORZI E MERCATO DEL RICICLO – XVII LEGISLATURA – del 30 gennaio 2018;**
- Doc. XXIII - N. 42 della Commissione Parlamentare di Inchiesta sulle Attività Illecite connesse al ciclo dei rifiuti e su illeciti ambientali ad esse correlati - RELAZIONE SU ASPETTI CRITICI E FENOMENI ILLECITI NEL TRAFFICO TRANSFRONTALIERO DI RIFIUTI -- XVII LEGISLATURA – del 14 febbraio 2018;
- Doc. XXIII - N. 50 della Commissione Parlamentare di Inchiesta sulle Attività Illecite connesse al ciclo dei rifiuti e su illeciti ambientali ad esse correlati - RELAZIONE SULLE BONIFICHE NEI SITI DI INTERESSE NAZIONALE -- XVII LEGISLATURA – del 14 febbraio 2018;
- Doc. XXIII - N. 53 della Commissione Parlamentare di Inchiesta sulle Attività Illecite connesse al ciclo dei rifiuti e su illeciti ambientali ad esse correlati (Relazione conclusiva) - XVII LEGISLATURA – del 28 febbraio 2018;
- Relazione della Direzione Investigativa Antimafia, relativa al primo e secondo semestre 2016, sui processi criminali in atto dalle mafie, gli effetti sul tessuto sociale, economico e produttivo nazionale e internazionale del 2017;
- La Relazione presentata dal Ministero dell'Interno alla Camera dei deputati il 12 luglio 2016 relativa al secondo semestre 2015 nonché al primo semestre 2016 sull'attività svolta e sui risultati conseguiti dalla Direzione investigativa antimafia;
- Relazione annuale sulle attività svolte dal Procuratore nazionale e dalla Direzione nazionale antimafia e antiterrorismo nonché sulle dinamiche e strategie della criminalità organizzata di tipo mafioso della Direzione Nazionale Antimafia e Antiterrorismo del 12 aprile 2017;
- Il Rapporto "Mafie e criminalità in Veneto", a cura di Unioncamere Veneto, febbraio 2015;
- Il Rapporto annuale 2016 Unioncamere Veneto sulla situazione economica del Veneto;
- L'intervento del Presidente della Corte di Appello di Venezia del 30 gennaio 2016 alla inaugurazione dell'Anno giudiziario;
- L'intervento del Presidente della Corte di Appello di Venezia del 28 gennaio 2017 nell'Assemblea Generale della Corte d'Appello;
- La Relazione del Ministro dell'Interno al Parlamento sull'attività svolta e risultati conseguiti dalla Direzione Investigativa Antimafia, relativa al primo e secondo semestre 2017;
- L'intervento del procuratore Generale presso la Corte d'Appello di Venezia del 27 gennaio 2018 alla inaugurazione dell'Anno giudiziario.
- Rapporto Rifiuti urbani edizione 2019 presentato da ISPRA il 10 dicembre alla Camera dei Deputati

Nell'ambito del contesto esterno si sono considerate sulla base delle fonti citate le informazioni ed i dati relativi a fattori e circostanze che in relazione alle attività ed ai servizi svolti dalla società nell'ambito

della propria organizzazione e deputazione e nei rapporti con i portatori di interessi esterni, possono favorire il verificarsi di fenomeni corruttivi al proprio interno, nell'ambito del territorio ove essa opera. Si è preso quindi in considerazione il territorio della Regione Veneto ed in particolare delle Province di Venezia e Treviso.

Il Veneto è geograficamente collocato in prossimità di aree di confine interessate da cospicui flussi migratori. Inoltre, gli importanti snodi, quali il porto di Venezia-Marghera, l'aeroporto internazionale di Venezia-Tessera "Marco Polo", si prestano anche alla commissione di reati a carattere transnazionale (traffici di droga, di tabacchi lavorati esteri, di rifiuti, tratta di esseri umani, transito di merce contraffatta). Il territorio, considerata l'elevata propensione imprenditoriale e la sua posizione geografica, catalizza gli interessi della criminalità organizzata, sia autoctona che straniera, anche ai fini del riciclaggio e del reinvestimento in attività economiche dei profitti illeciti realizzati.

Per quanto riguarda la Provincia di Venezia, le attività di polizia hanno consentito di documentare la presenza di soggetti riconducibili a organizzazioni criminali siciliane, calabresi e campane. È stata registrata l'operatività sul territorio di elementi riconducibili a soggetti calabresi responsabili, a vario titolo, di associazione per delinquere di tipo mafioso.

In particolare nell'ambito della provincia di Venezia nella zona del "Sandonatese" (San Donà di Piave, Portogruaro, Caorle, Bibione, Jesolo, Eraclea) attività investigative hanno evidenziato l'esistenza di interessi criminali di soggetti campani, a vario titolo legati alla criminalità organizzata.

Nella Regione emerge, in particolare la perpetrazione di reati nel settore della pubblica amministrazione quali truffe finalizzate all'evasione delle imposte, indebita concessione di erogazioni pubbliche, abuso d'ufficio, turbata libertà degli incanti e bancarotta fraudolenta. Le cronache di febbraio e marzo 2019 evidenziano la probabile infiltrazione della camorra ad Eraclea. L'indagine "At last" ha accertato come dei soggetti legati ai casalesi, si siano insediati per più di 20 anni nell'economia e nella società veneta. Come emerge dalla relazione presentata dal Ministro dell'Interno sull'attività delle forze di polizia sullo stato dell'ordine e della sicurezza pubblica e sulla criminalità organizzata del 4 gennaio 2017 citata la Regione Veneto è, inoltre, interessata dalla presenza di soggetti, collegati, in alcuni casi, alle note consorterie mafiose, responsabili di delitti economico-finanziari. A loro sono riconducibili una serie di gravi reati quali turbativa d'asta, truffa aggravata nei confronti dello stato, riciclaggio di denaro proveniente da plurimi reati tributari, usura, corruzione e reati fallimentari, societari e tributari.

Ci si riporta inoltre, per quanto occorra, non disponendosi ad oggi di documenti ed informazione più aggiornati da parte della Prefettura di Venezia, a quanto emerso nella riunione tenutasi in Prefettura da ultimo in data 16 febbraio 2016, relativamente agli elementi di valutazione ed analisi del contesto territoriale della provincia, forniti per consentire agli Enti Locali l'aggiornamento dei Piani Triennali di Prevenzione della Corruzione, conformemente alle indicazioni integrative fornite dall'Autorità Nazionale Anticorruzione con determinazione n. 12 del 28 ottobre 2015, dove è stato evidenziato come l'ambito dei contratti pubblici costituisca una delle aree più esposte non solo ai tentativi di infiltrazione delle mafie, ma anche alle interferenze e pressioni dei comitati d'affari e della criminalità comune. In tale contesto, è stata rimarcata l'importanza del Protocollo d'intesa, sottoscritto in data 7 settembre 2015, tra le Prefetture del Veneto, la Regione Veneto, UPI e ANCI, il cui ambito operativo è stato ampliato oltre il tradizionale campo delle infiltrazioni mafiose, per farne un mezzo di prevenzione di portata più generale, capace di interporre efficaci barriere contro le interferenze illecite nelle procedure di affidamento dei contratti pubblici.

Sono state introdotte, infatti, accanto alle tradizionali clausole antimafia, delle pattuizioni tese a rafforzare gli impegni alla trasparenza e alla legalità, pure in ambiti non strettamente riconducibili ai rischi di aggressione da parte del crimine organizzato. Nello specifico, sono state previste apposite clausole volte a riconoscere alla Stazione appaltante la potestà di azionare la clausola risolutiva espressa, ai sensi dell'art. 1456 C.C., ogni qualvolta l'impresa non dia comunicazione del tentativo di concussione subito, risultante da una misura cautelare o dal disposto rinvio a giudizio nei confronti dell'amministratore pubblico responsabile dell'aggiudicazione, nonché la possibilità per la Stazione appaltante di attivare lo strumento risolutivo in tutti i casi in cui, da evidenze giudiziarie consolidate in una misura cautelare o in un provvedimento di rinvio a giudizio, si palesino accordi corruttivi tra il soggetto aggiudicatario e l'impresa aggiudicataria.

E' stata evidenziata altresì l'esigenza che gli Enti Locali assicurino il costante monitoraggio di tale fenomeno, a difesa dell'economia legale e della trasparenza dell'azione amministrativa, atteso che l'attività criminosa spesso si nasconde dietro appalti regolari sotto il profilo formale, oggetto di ripetute e continue variazioni in corso d'opera, che potrebbero essere sintomatici della sussistenza di concrete situazioni di illecità.

Particolarmente significativi sono stati i contributi offerti dal Procuratore Regionale presso la Corte dei Conti del Veneto, che ha sottolineato l'importanza di assicurare, in un'ottica di collaborazione preventiva, la circolarità continua e tempestiva del flusso informativo tra gli Enti Locali e la Procura, allo scopo di contrastare sul nascere eventuali episodi di corruzione, che danneggiano gravemente le risorse della collettività.

Anche il Procuratore Aggiunto della Repubblica presso il Tribunale di Venezia ha evidenziato che i fenomeni corruttivi, oltre a destare grande allarme e preoccupazione, costituiscono un freno all'economia del Paese, significando la necessità di garantire una maggiore trasparenza e semplificazione delle procedure, un costante monitoraggio dei settori ritenuti più a rischio, la rotazione degli incarichi dirigenziali, facendo attenzione a quelle possibili situazioni di incompatibilità, cui verrebbero a trovarsi i funzionari posti a capo di tali uffici, anche se non rientranti nei casi previsti dalle specifiche disposizioni normative, l'adozione poi di misure organizzative tali da garantire una maggiore condivisione e corresponsabilità delle scelte, da assumere con il coinvolgimento di più dirigenti per evitare accentramenti di potere in capo ad un solo soggetto.

Dalla lettura del Doc. XXIII – N. 32 della Commissione Parlamentare di Inchiesta sulle attività illecite connesse al ciclo dei rifiuti e su illeciti ambientali ad esse correlati – Bollettino delle Giunte e Delle Commissioni Parlamentari – camera dei deputati - XVII LEGISLATURA – del 20 dicembre 2017, fermo restando quanto già evidenziato nel precedente PTPC relativamente alla analoga Commissione Parlamentare del 23.06.2013, al quale ci si riporta, emerge, una approfondita analisi della situazione del ciclo dei rifiuti a Roma e nel Lazio; più in generale da tale documento si rileva l'interesse della criminalità organizzata nella gestione dei rifiuti e la relativa difficoltà nell'operare in questo segmento di mercato.

Si evidenzia, che il Presidente di Eco-Ricicli Veritas Srl è stato auditato dalla Commissione – in data 19 aprile 2017 – in rappresentanza di Utilitalia (Federazione nazionale delle aziende di igiene urbana e servizi pubblici) nella sua qualità di Presidente della Commissione Raccolta Differenziata e Riciclo.

Si ricorda inoltre, come già evidenziato nel precedente PTPC, quanto segnalato dalla Procura della Repubblica di Venezia circa alcuni procedimenti per reati di corruzione emersi in passato ("MOSE"). Inoltre nella relazione annuale della Direzione Nazionale Antimafia ed antiterrorismo del 12.04.2017 viene rilevata che "la criminalità di origine italiana si orienta con frequenza, nell'ambito dei reati di competenza distrettuale, nel traffico illecito di rifiuti, che spesso presenta, però, una logica del tutto interna legata al profitto imprenditoriale ricavabile dalla gestione abusiva del traffico, senza apparire necessariamente legato alla criminalità organizzata tipica del sud dell'Italia.

Esiste, peraltro, la presenza in Veneto di gruppi criminali originari del Sud Italia, il cui insediamento è principalmente legato a motivi economici di investimento dei profitti o di procacciamento di affari, anche attraverso l'infiltrazione nel sistema dell'aggiudicazione degli appalti pubblici.

Nella medesima viene evidenziato inoltre che "Nei settori degli appalti pubblici, cantieristica navale, delle società di intermediazione finanziaria, edilizia, rifiuti, grande distribuzione, intermediazione di manodopera, permanono segnali della presenza di elementi interessati al reinvestimento di capitali illeciti, provento di attività illegali spesso perpetrate in altre regioni".

Da quanto sopra, emerge la particolare delicatezza di alcune attività nell'ambito delle quali la società opera e particolarmente nei servizi di trattamento dei rifiuti riciclabili.

Si evidenzia la nuova politica cinese, con decorrenza 1° gennaio 2018, di chiusura all'importazione di una serie di rifiuti solidi destinati al riciclo. Pertanto alcuni incendi risultano dolosi "liberatori" per il sovraccarico di materia non gestibile negli impianti.

Dalla stampa locale si apprende che anche nel 2018 si sono verificati numerosi incendi di impianti di trattamento dei rifiuti, come avvenuto nel corso del 2016 e del 2017.

Dalla lettura del Piano regionale di gestione dei rifiuti urbani e speciali del Veneto si individuano gli indirizzi e le previsioni in materia di impiantistica di avvio a recupero e a smaltimento dei rifiuti.

Si evidenzia che dalla lettura dei giornali è emerso nel febbraio del 2019 il Comune di Eraclea è stato interessato dall'inchiesta dell'antimafia di Venezia che ha portato all'arresto di 50 persone tra imprenditori, avvocati, professionisti, agenti di polizia, accusati di aver favorito il clan dei Casalesi, compreso l'allora sindaco. E' in corso la verifica di sciogliere il comune per mafia, potenziale primo caso nel Veneto.

“L'inchiesta della Dda di Venezia ha portato alla luce una situazione di estrema gravità risalente nel tempo addirittura alla fine degli anni '90, con l'arrivo dei Casalesi vicini ai clan Schiavone e Bidognetti in grado di ereditare il controllo del territorio un tempo di competenza della Mala del Brenta. I Casalesi, secondo gli inquirenti, praticavano usura, intimidazioni, estorsioni, rilevavano imprese venete e finanziavano così, tra l'altro, e famiglie dei detenuti di Casal di Principe. Dalle carte dell'inchiesta è emerso anche il racconto di un collaboratore di giustizia considerato attendibile dalla magistratura, secondo cui la primula rossa di Cosa Nostra, ... si sarebbe nascosto in Veneto in provincia di Treviso, ospite di uno degli arrestati nell'inchiesta sulla mafia ad Eraclea.” (fonte: La Repubblica - ANDREA TORNAGO – 9 gennaio 2020)

Si evidenzia, inoltre, per quanto concerne la gestione dei rifiuti che ARERA ha avviato un procedimento, con deliberazione 27 dicembre 2018 713/2018/R/RIF, per l'istituzione di un sistema di monitoraggio delle tariffe per il servizio integrato di gestione dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione per gli anni 2018 e 2019.

Con deliberazione del 27 dicembre 2018 714/2018/R/RIF ARERA ha richiesto informazioni **in tema di servizi di trattamento dei rifiuti urbani e assimilati**, la richiesta è funzionale ad acquisire dati ed informazioni funzionali alla concreta definizione della regolazione in tema di tariffe e di condizioni contrattuali di accesso agli impianti di trattamento, come delineato nel documento di consultazione.

Con Delibera 30 luglio 2019 333/2019/A ARERA ha istituito un Tavolo tecnico-istituzionale di carattere permanente con Regioni ed Autonomie locali in materia di ciclo dei rifiuti urbani ed assimilati.

Arera, ha inoltre deliberato il 31 ottobre 2019, 443/2019/R/RIF la “Definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di investimento del servizio integrato dei rifiuti per il periodo 2018-2021” e il relativo Allegato A recante il “Metodo tariffario servizio integrato di gestione dei rifiuti 2018-2021, MTR”;

Con deliberazione del Delibera 31 ottobre 2019 444/2019/R/rif ARERA definisce le disposizioni in materia di trasparenza del servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati per il periodo di regolazione 1° aprile 2020 - 31 dicembre 2023, nell'ambito del procedimento avviato con la deliberazione 226/2018/R/RIF. Nell'ambito di intervento sono ricompresi gli elementi informativi minimi da rendere disponibili attraverso siti internet, gli elementi informativi minimi da includere nei documenti di riscossione (avviso di pagamento o fattura) e le comunicazioni individuali agli utenti relative a variazioni di rilievo nella gestione.

La durata del primo periodo regolatorio da parte di ARERA è di 4 anni a partire dal 2020.

Ai sensi dell'art. 4 della LRV 52/2012 ai Consigli di Bacino spettano le funzioni di programmazione, organizzazione, affidamento e controllo del servizio pubblico di gestione integrata dei rifiuti urbani nel Bacino di rispettiva competenza, subentrando alle funzioni già di competenza delle Autorità di Ambito. In particolare con la DGRV 445/2017 si invitano i consigli di bacino “a riorganizzare sul proprio territorio, coerentemente con la disciplina in materia di affidamenti dei servizi pubblici, la gestione dei rifiuti urbani **con particolare attenzione al corretto destino finale del rifiuto urbano non differenziato (EER ex-CER 200301) e degli scarti e dei sovralli prodotti dalle attività di pretrattamento di detto rifiuto**

urbano residuo (EER ex-CER 191212), ampliando così quello che appariva essere il perimetro di competenza.

Ai fini dell'analisi dei fattori di rischio corruzione gravanti sulla società emerge che i comportamenti a maggior rischio corruttivo si annidano nelle gestioni dei rifiuti speciali e nei relativi impianti di trattamento e di smaltimento, gestioni rientranti solo in parte nell'attività della società in quanto tratta prevalentemente rifiuti provenienti da raccolte differenziate.

Eco-Ricicli opera con il Consorzio Nazionale Imballaggi (Conai), che è l'organizzazione che per legge si occupa di recuperare e riciclare i rifiuti di imballaggio, e con i relativi Consorzi di filiera, ove occorra, che si occupano del riciclo dei sei materiali di imballaggio: RICREA (Consorzio nazionale Riciclo e Recupero Acciaio), Cial (Consorzio imballaggi alluminio), Comieco (Consorzio nazionale recupero e riciclo degli imballaggi a base cellulosica), Corepla (Consorzio nazionale per il raccolta, il riciclaggio e il recupero dei rifiuti e di imballaggi di plastica), Rilegno (Consorzio nazionale per la raccolta il recupero e il riciclaggio degli imballaggi di legno), Coreve (Consorzio Recupero Vetro).

Le relazioni con i consorzi di filiera derivano dall'accordo Quadro ANCI-CONAI che è lo strumento, previsto già dal Decreto Ronchi del 1997 e poi dal D.Lgs 152/06, attraverso il quale il sistema consortile garantisce ai Comuni italiani la copertura dei maggiori oneri sostenuti per fare le raccolte differenziate dei rifiuti di imballaggi.

Il finanziamento di tali sistemi collettivi avviene attraverso il versamento da parte dei vari soggetti coinvolti nella filiera di un contributo ambientale (CAC).

I consorzi di filiera, attraverso le convenzioni previste dall'accordo quadro ANCI-CONAI, garantiscono il ritiro di tutti i rifiuti di imballaggio loro conferiti tramite la convenzione.

I comuni possono comunque stipulare tale convenzione, non c'è l'obbligo della sottoscrizione.

L'accordo e le convenzioni prevedono, infatti, espressamente la possibilità per i comuni di rivolgersi ad altri operatori e di recedere dalle convenzioni stesse in presenza di corrispettivi di ritiro più economici e più vantaggiosi nel mercato delle materie prime seconde.

I Consorzi di filiera ritirano i rifiuti di imballaggio da raccolta differenziata, ai sensi dell'Accordo Quadro ANCI-CONAI presso delle "Piattaforme di selezione", cioè impianti nei quali gli operatori suddividono i materiali afferenti ai diversi consorzi ed eliminano il materiale improprio (impurità).

L'esistenza di piattaforme di selezione, come Eco-Ricicli, consente il recupero e la valorizzazione anche dei materiali provenienti da raccolte differenziate anche di qualità minore, ad esempio a causa delle difficoltà di raccolta (esempio tipico per le peculiarità della città d'acqua Venezia) o per altre ragioni, evitando che le raccolte che non raggiungono gli standard imposti siano scartate e divengano rifiuti, con grave danno sia ambientale che economico.

Il sistema impiantistico a valle della raccolta differenziata è, altresì, fondamentale per la sua capacità di gestire – tramite opportuni stoccaggi – le irregolarità di flusso nell'andamento della raccolta. Evitando che la raccolta dei rifiuti debba essere interrotta quando si verificano problemi agli impianti a valle. Ad esempio il Co.re.ve, con comunicato stampa del 1.1.2017 ha informato che *"sta per entrare in crisi la raccolta differenziata del vetro in 788 Comuni del Centro-Sud, tra i quali Roma Capitale, Napoli e altri dieci capoluoghi, per un totale di 10,3 milioni di abitanti coinvolti. ... La situazione si è creata per la concomitanza di tre fattori. Per un aumento straordinario dei consumi durante il periodo estivo dovuto ad una stagione particolarmente calda e ad un afflusso turistico che in molte regioni del Sud ha registrato incrementi del 25% rispetto allo scorso anno. Per un incremento notevole delle quantità di vetro conferite dai cittadini del Centro-Sud, rispetto agli anni precedenti: ad ottobre a Roma la raccolta del vetro è cresciuta del 10.1% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, a Napoli del 13,4%, nell'intero Lazio del 12,3%, in Basilicata + 46,1%, in Calabria + 22,9%, in Campania +10%, in Puglia*

12,3%. Per il mancato tempestivo riconoscimento da parte del Settore Ambiente della Provincia di Frosinone di una semplice variazione del regime di esercizio dell'impianto Vetreco ampiamente nei limiti del quantitativo già autorizzato".

Nel corso del 2018 la situazione si è aggravata, ritrovando riscontro in numerosi articoli nei giornali locali e nazionali, quale "Il sole 24 ore".

Si evidenzia, a solo titolo esemplificativo, l'articolo del Il sole 24 ore del 15 ottobre 2018 che recita: "raccolta rifiuti, l'Italia sommersa verso la paralisi totale".

In particolare si segnala che l'andamento del valore della carta da macero ha proseguito il trend negativo riscontrato negli ultimi mesi del 2017 e per tutto il 2018, fra le cause il blocco delle esportazioni verso la Cina.

Il Consiglio di amministrazione CONAI, valutate le richieste dei consorzi di filiera Comieco, Corepla e Rilegno, ha deliberato una rimodulazione del **contributo ambientale** per gli imballaggi in **carta, plastica e legno** che entrerà in vigore dal 1° gennaio 2020.

La decisione è stata presa per continuare a garantire un equilibrio economico che assicuri le risorse necessarie al raggiungimento degli obiettivi di recupero e riciclo dei rifiuti di imballaggio su tutto il territorio nazionale.

Il contributo per gli imballaggi in **carta**, competenza di Comieco, passerà da 20 EUR/tonnellata a **35 EUR/tonnellata**. Resterà invece invariato il contributo aggiuntivo (20 EUR/tonnellata) per i poliaccoppiati a prevalenza carta idonei al contenimento di liquidi, per i quali il contributo ambientale diventerà quindi **55 EUR/tonnellata**.

Le motivazioni principali della modifica sono la nuova, forte diminuzione dei valori economici del macero e il costante incremento dei quantitativi di imballaggi in carta che vengono conferiti al Consorzio: da gennaio 2019, infatti, Comieco ha ripreso in gestione oltre 600.000 tonnellate di materiale comunale e proveniente da raccolta differenziata, che prima venivano gestite autonomamente sul mercato. Nuova prova del fatto che il ruolo di sussidiarietà al mercato stesso svolto da CONAI e dai consorzi di filiera continua a funzionare.

Rimodulato anche il contributo ambientale per gli imballaggi in **plastica**, competenza di Corepla, soprattutto in ragione dell'aumento del 12% della raccolta differenziata degli imballaggi in plastica nell'ultimo anno.

Il valore medio del contributo ambientale per gli imballaggi in plastica passerà da 263 EUR/tonnellata a **330 EUR/tonnellata**.

Resteranno in vigore le quattro fasce contributive valide dal 1° gennaio 2019, che sono state però riformulate per portare a regime un processo di diversificazione che le renda più coerenti con l'effettiva selezionabilità e riciclabilità degli imballaggi allo stato delle tecnologie attuali.

Invariate le prime due fasce. La A continuerà a riguardare imballaggi con una filiera di selezione e riciclo efficace e consolidata da circuito commercio&industria, con un contributo ambientale pari a 150 EUR/tonnellata. La B1 resterà dedicata a imballaggi con una filiera di selezione e riciclo efficace e consolidata da circuito domestico, e il suo contributo rimarrà di 208 EUR/tonnellata.

La fascia B2, invece, diventerà quella dedicata a imballaggi con una filiera di selezione e riciclo in fase di consolidamento e sviluppo, sia da circuito domestico sia da commercio&industria. Il suo contributo ambientale sarà di **436 EUR/tonnellata**.

Infine la fascia C, quella degli imballaggi non selezionabili o riciclabili allo stato delle tecnologie attuali, vedrà il contributo passare da 369 EUR/tonnellata a **546 EUR/tonnellata**.

Il contributo per gli imballaggi in **legno**, competenza di Rilegno, aumenterà da 7 EUR/tonnellata a **9 EUR/tonnellata**.

Accanto all'aumento delle quantità conferite, la prima ragione del leggero incremento è la chiusura dell'unico impianto di riciclo del legno nel sud Italia, che ha fatto aumentare i costi di trasporto del materiale al nord per l'avvio a riciclo.

L'aumento avrà effetto anche sulle procedure forfettarie/semplificate per importazione di imballaggi pieni, sempre con decorrenza dal 1° gennaio 2020.

In particolare, le aliquote da applicare sul valore complessivo delle importazioni (in EUR) passeranno da 0,16 a 0,17% per i prodotti alimentari imballati e da 0,08 a 0,09% per i prodotti non alimentari imballati. Il contributo mediante il calcolo forfettario sul peso dei soli imballaggi delle merci importate (peso complessivo senza distinzione per materiale) passerà da 65 a 85 EUR/tonnellata.

In Italia, nel 2018, il sistema rappresentato da CONAI e dai consorzi di filiera ha recuperato l'80,6% dei rifiuti di imballaggio, ossia circa 10,7 milioni di tonnellate dei 13,3 milioni totali immessi al consumo. Di questi, la parte avviata a riciclo sfiora il 70%.

Il territorio della provincia di Venezia – in forza della sua elevata vocazione turistica – è da sempre caratterizzato da una forte variabilità di flussi nella raccolta dei rifiuti. L'azione di Eco-Ricicli consente di ammortizzare le oscillazioni e di consentire la raccolta per tutto l'anno, evitando le crisi come quelle che hanno recentemente interessato il centro sud del Paese.

Per quanto sopra il contesto esterno è altresì caratterizzato dai seguenti stakeholder di Eco-Ricicli Veritas, come di seguito identificati per attività omogenea:

- Soci pubblici;
- Soci privati;
- Società controllate o partecipate (Ecopatè Srl – 10%; METALRECYCLING VENICE S.R.L. – 100%; ECOPLASTICHE VENEZIA S.R.L. – 40%);
- Principali clienti italiani ed eventualmente esteri (p.e. clienti con contratti attivi per il conferimento dei rifiuti da selezionare quali ad esempio: Gruppo Veritas SpA, Contarina SpA, Bellunum SpA, Ecomont srl, APS-Acegas, Ecoambiente SpA, NET SpA, Snua SpA);
- Principali fornitori italiani ed eventualmente esteri (p.e. fornitori con contratti passivi per smaltimento rifiuti dei sovvalli e/o avvio a riciclaggio dei rifiuti intermediati);
- Consorzi di Filiera (Rilegno, Coreve, Cial, Corepla);
- Enti di controllo (Enti locali, Autorità di Bacino Venezia Ambiente; Città Metropolitana di Venezia; Regione Veneto, Ministeri Italiani, Ministeri Esteri);
- NAS; NOE; ASL; Guardia di Finanza, ARPAV, ANAC....;
- Enti di certificazione;
- Organizzazioni sindacali dei lavoratori;
- Istituti di Credito.

In merito alle attività di gestione di rifiuti transfrontalieri la società opera con stati ed enti di controllo esteri.

6.3 Analisi del contesto interno

Il contesto interno è l'ambiente interno nel quale la società opera nel conseguimento dei propri obiettivi.

L'analisi del contesto interno verte sugli aspetti legati all'organizzazione e alla gestione operativa secondo il livello di complessità della Società ed in particolare coinvolge fattori come la governance – organi di indirizzo, struttura organizzativa, i ruoli e le responsabilità, le politiche, strategie, obiettivi, risorse, conoscenze, sistemi e tecnologie, qualità e quantità del personale, cultura organizzativa con particolare riferimento alla cultura dell'Etica, sistemi e flussi informativi e processi decisionali (sia formali che informali) relazioni interne ed esterne.

Parte del contesto interno è già stato illustrato al paragrafo 1 – “ Premessa “.

L'attività di direzione e coordinamento della Società, come già detto, è esercitata da Veritas S.p.A..

Si evidenzia che il capitale sociale della controllante Veritas S.p.A. è detenuto interamente da Enti Locali Soci i quali hanno sottoscritto la Convenzione Intercomunale ex art. 30 del D.lgs. 267/2000 per la gestione in house a mezzo di VERITAS S.P.A., ovvero per la gestione in forma associata e coordinata dei Servizi Pubblici Locali e per l'esercizio sulla società di un controllo analogo congiunto a quello esercitato sui propri servizi sottoscrivendo altresì a tal fine specifici Patti Parasociali. Inoltre i Comuni soci di Veritas S.p.A. hanno approvato lo Statuto della società che contempla altresì strumenti idonei ad assicurare i requisiti per la gestione dei servizi pubblici locali in-House providing a mezzo Veritas con previsione tra l'altro in particolare all'art. 40 il Comitato di Coordinamento e Controllo degli Enti Locali azionisti di Veritas il cui funzionamento è previsto dall'art. 7 della Convenzione predetta.

Gli indirizzi del Comitato di Coordinamento e Controllo indicati a Veritas vengono di norma estesi alle società controllate dalla stessa.

L'organo di indirizzo e governo è il Consiglio di Amministrazione composto da cinque membri designati dall'Assemblea dei Soci, tra i quali è nominato il Presidente con poteri di rappresentanza esterna e di rapporti con i soci.

La società ha nominato un Amministratore Delegato con poteri e deleghe gestionali il quale ha poi nominato tre procuratori con poteri differenziati, così come descritti nella visura della società.

Il Collegio Sindacale è composto da tre membri dei quali uno con funzioni di Presidente.

La società si è dotata del MOG ex D.lgs. 231/2001 ed ha provveduto, nel corso del 2019, alla nomina dell'Organismo di Vigilanza, composto da tre membri dei quali uno con funzioni di Presidente.

La Società di revisione è la Ernst & Young S.p.A.

La società ha nominato il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza ed il 4 dicembre 2019 ha nominato un team di Compliance Anticorruzione per la Funzione di conformità per la prevenzione della corruzione.

La società ha nominato il RSPP ed il responsabile Tecnico Impianti e Trasporti.

L'azienda al 31.12.2019 conta 153 dipendenti, ai quali si devono poi sommare 2 distaccati da Veritas in Eco-Ricicli Veritas, 1 distaccato da Eco-Ricicli a Veritas, 1 distaccato da Metalrecycling Venice in Eco-Ricicli, nessun somministrato.

Applica il contratto nazionale del comparto Chimica – seconde lavorazioni del vetro.

L'assetto organizzativo della macrostruttura di ECO-RICICLI VERITAS S.r.l. è pubblicato nel sito internet della società, nella sezione "Società Trasparente".

Nel corso del 2018 è stata commissionata l'analisi dei rischi per aggiornare il Modello di Organizzazione e di Gestione ex D.Lgs. n. 231/2001, dall'esito della stessa risulta quanto segue riportata in estratto:

“

Sono stati acquisiti autorevoli pareri legali sul tema che hanno confermato la natura privatistica della Società, evidenziando le seguenti circostanze:

- *la Società non è istituita per soddisfare specificamente esigenze di interesse generale aventi carattere non industriale o commerciale. L'attività svolta dalla Società non è parte del servizio pubblico, ma costituisce attività industriale/commerciale esercitata con criteri privatistici ed imprenditoriali ed a scopo di lucro (nello statuto è prevista la produzione di utili e la loro ripartizione è deliberata dall'assemblea secondo i principi di diritto comune);*
- *la partecipazione azionaria nella Società da parte di Veritas S.p.a., Organismo di diritto pubblico il cui capitale è interamente pubblico e detenuto da Enti locali, non comporta la qualificazione dell'impresa nei*

medesimi termini. Eco-Ricicli Veritas S.r.l. è peraltro partecipata anche da soggetti privati, il cui intervento obbedisce a considerazioni proprie degli interessi privati e persegue obiettivi di natura differente rispetto a quelli di interesse pubblico;

- *vi è piena assunzione del rischio di impresa, non essendo contemplati a livello statutario ripiani di bilancio od interventi a sostegno del socio da parte di Veritas S.p.a.;*
- *i ricavi non discendono dall'applicazione di tariffe o tasse, bensì da corrispettivi negoziati liberamente con i clienti.*

Le figure apicali ed i dipendenti della Società non sono pertanto qualificabili come pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio ed è quindi da escludere la possibilità di commissione di reati propri di tali figure (ad es. Concussione), mentre le figure aziendali possono in linea astratta essere coinvolti in fenomeni corruttivi (ad es. in occasione di partecipazione della Società a gare pubbliche o nell'ambito di verifiche ispettive da parte di Organi di controllo).

La Società ha adottato un sistema specifico di deleghe di poteri e di funzioni, anche al fine di evitare la concentrazione del potere gestionale, con precisa indicazione dei poteri di rappresentanza e di spesa.

Molti dei processi rilevati come più a rischio sono stati oggetto di apposite procedure, nelle quali sono perseguiti i principi di segregazione dei compiti e delle funzioni, di separazione dei ruoli nella gestione dei processi, di collegialità delle decisioni e di tracciabilità delle attività (PR ACQ 00 – Procedura acquisti; Regolamento del Personale; Procedura per assunzione del personale; PR FIN 00 – Modalità di gestione delle risorse finanziarie), oggetto di Audit periodici da parte della Capogruppo sulla base di suo apposito Regolamento.

La PR ACQ 00 – Procedura acquisti regola l'intero processo aziendale di acquisizione di lavori, servizi e forniture, ispirandosi ai principi di derivazione comunitaria di economicità, efficacia, tempestività, correttezza, libera concorrenza, par condicio, non discriminazione, trasparenza e proporzionalità.

La responsabilità del processo è in capo all'Ufficio Acquisti.

La Società può avvalersi direttamente di fornitori già qualificati dalla Capogruppo Veritas secondo quanto previsto dal Regolamento per la gestione degli approvvigionamenti di beni e servizi di gruppo oppure avviare direttamente una selezione a seguito di specifiche indagini di mercato.

I fabbisogni tecnici e di approvvigionamento dei beni sono comunicati dalle varie funzioni aziendali al servizio approvvigionamenti, in modo da garantire diversità tra chi chiede la fornitura e chi sceglie il fornitore.

Le procedure di selezione sono differenziate a seconda del valore dell'importo della fornitura (inferiore ad Euro 40.000, tra Euro 40.000 ed Euro 200.000 e superiore ad Euro 200.000).

L'intero processo è tracciato attraverso i moduli ed i documenti previsti dalla procedura (Richiesta di offerta, Griglia di valutazione offerta, Bozza di ordine di acquisto).

Individuato il contraente, è inoltre prevista la formalizzazione del contratto a cura di altro Ufficio (Ufficio servizi Generale, Commerciale e Personale).

La procedura impone infine, per disposizione della Capogruppo Veritas S.p.a., la tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi della L. n. 136 del 13 agosto 2010.

L'attività commerciale, che comprende la partecipazione della Società ad appalti pubblici, non è invece oggetto di procedura ed è regolata solamente dal Codice Etico.

La scelta di partecipare ad un appalto pubblico e la formulazione dell'offerta è collegialmente decisa dall'Amministratore Delegato, il Direttore Tecnico ed il Direttore Amministrativo, che è il soggetto responsabile firmatario delle offerte.

Le decisioni vengono comunque tracciate e motivate, senza però che vi sia alcuna predeterminazione dei criteri e dei parametri macro di cui bisogna tener conto nell'elaborazione di offerte e delle modalità di documentazione delle scelte assunte.

Per quanto riguarda la gestione del personale, le assunzioni – teorico oggetto di scambio in accordi corruttivi - avvengono per selezione pubblica materialmente eseguita dalla Capogruppo Veritas S.p.a. che applica a tal fine la sua Procedura per l'assunzione del personale, in modo da garantire la possibilità di futuri trasferimenti dei dipendenti. La Società si limita ad individuare i fabbisogni di nuovo personale ed esprime un componente (Direttore Amministrativo) nella Commissione di selezione. Per la gestione del rapporto di lavoro la Società si rifà alle disposizioni del Regolamento del Personale della Capogruppo.

Gli inquadramenti del personale sono stati rivisti in occasione della sottoscrizione dell'accordo integrativo aziendale modificato a fine 2017 e risultano coerenti.

Gli avanzamenti di carriera avvengono a seguito di una lettera di apertura del percorso di carriera e di un periodo di "prova", con valutazione del Responsabile del Servizio. La decisione è presa infine dall'Amministratore Delegato e dal Direttore Amministrativo.

La modalità di gestione delle risorse finanziarie è stabilita da apposita procedura (PR FIN 00), la quale prevede un sistema di budget stabilito annualmente dal C.d.A. e regola la gestione della contabilità e della tesoreria, contribuendo ad una ulteriore riduzione del rischio di commissione dei reati in questione.

La contabilizzazione delle fatture passive ed il coordinamento delle stesse con gli ordini di acquisto, così come la contabilizzazione delle fatture attive, sono gestite tramite gestionale dall'Ufficio Amministrazione e Finanza.

I pagamenti avvengono mediante home banking con doppia chiavetta detenuta da soggetti distinti.

La presenza di denaro contante in azienda è limitata ad un fondo cassa molto ridotto per l'acquisto di valori bollati e altre minuterie, tenuto dall'Ufficio Servizi Generali, Commerciale e Personale, gestito e verificato dall'Ufficio Amministrazione e Finanza.

La richiesta di finanziamenti pubblici è deliberata dal CdA ed è succintamente regolata dalla procedura PR FIN 00 - Modalità di gestione delle risorse finanziarie, che non regola in modo puntuale la fase della rendicontazione, che avviene comunque secondo le modalità previste dai bandi di concessione che definiscono in modo preciso la documentazione da consegnare allo scopo.

Pubblicità e sponsorizzazioni sono attività di competenza del C.d.A. (ad oggi, mai effettuate).

Dalle interviste condotte risulta che i Regolamenti e le procedure sono conosciuti ed applicati.

Per tutti i processi aziendali sono infine previsti audit annuali da parte della Capogruppo Veritas

“

La società, il 4 dicembre 2019, ha pertanto approvato la “Procedura commerciale” che regola:

- Le responsabilità e le modalità di attuazione del Piano di Sviluppo Commerciale di ERV inserito nel Sistema di Budget;
- Le modalità di acquisizione di Commesse Commerciali;
- Le modalità di selezione del contraente dei business partner di Forniture Commerciali;
- I format contrattuali, ed i relativi requisiti minimi, da utilizzare in fase di acquisizione di Commesse Commerciali;
- I format contrattuali, ed i relativi requisiti minimi, da utilizzare in fase di acquisizione di Forniture Commerciali.

L'applicazione della procedura permette alla società di sottrarre parte della soggettività nel condurre le trattative commerciali con i clienti, abbassando il relativo rischio corruttivo.

Eco-Ricicli Veritas si avvale, per alcune funzioni specialistiche, delle strutture della Capo Gruppo Veritas, regolate tramite un contratto di service, prot. Veritas 7761 del 24.01.2019 e rinnovato per il 2020, che affida tra l'altro:

- Commerciale;
- Approvvigionamento di beni e servizi
- Qualità e Ambiente;
- Acquisti;
- Assistenza legale;
- Servizi gestione/amministrazione risorse umane;
- Sistemi informativi;
- Cleaning;
- Gestione polizze assicurative/fideiussorie e sinistri;
- Conformità al D. Lgs. 231/2001 e ss.mm.ii.;
- Adempimenti inerenti il Regolamento 679/2016 in materia di protezione dei dati personali (GDPR);

- Sorveglianza Sanitaria;

Tale affidamento comporta, ai fini della prevenzione della corruzione, un'ampia attività di controllo diretto da parte di Veritas Spa delle attività svolte da Eco-Ricicli Veritas Srl e garantisce il rispetto delle procedure di gruppo adottate da entrambe le società, fermo restando che la responsabilità delle attività eseguite in service sono della società.

La società per quanto riguarda la specializzazione del personale applica programmi di formazione generale e specifica e mirati per settori oltre a quelli già istituiti ai fini della tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro di cui al D.lgs. 81/2008;

Quanto alla cultura organizzativa, con particolare riferimento alla dimensione etica, come detto la società si è dotata da tempo del MOG ex D.lgs. 231/2001 e con il sistema di controllo interno attua programmi di formazione sul codice Etico e sulla prevenzione alla corruzione; tale formazione è stata erogata nell'anno 2016, nel corso del 2018 è stata erogata formazione a tutti i dipendenti amministrativi e tecnici da parte del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

Nel corso del 2019 è stata organizzata dal RPCT formazione di aggiornamento agli addetti responsabili dei processi più a rischio corruzione e sono stati organizzati due focus group per individuare l'analisi dei rischi.

Le politiche, le strategie, gli obiettivi, della società e del gruppo sono descritti nei documenti fondamentali e strategici, quali i Bilanci, i Piani di Sviluppo Strategico Industriale, i Budget economici, le strutture organizzative e della sicurezza, approvati dal Consiglio di Amministrazione e dalla Assemblea dei Soci, nell'ambito comunque della disciplina normativa applicabile alla società.

Eco-Ricicli ha convenzioni con Rilegno, Coreve, Ricrea, Corepla. Le convenzioni stipulate con i consorzi di filiera derivano dagli accordi nazionali ANCI-CONAI.

Infatti, di norma il materiale trattato presso gli impianti di Ecoricicli ha le seguenti destinazioni:

- VETRO: viene conferito alla ditta "ECOPATE' srl" anche in seguito al perfezionamento di un accordo quadro sottoscritto nel corso del 2018 con il quale sono state trasferite alla medesima tutte le attività di trasformazione del rottame grezzo di vetro in vetro pronto forno.
- PLASTICA: viene conferita in piattaforme COREPLA per una seconda selezione (separazione per tipologia plastica) e avvio ai produttori di granulato. Le cassette CONIP (cassette ortofrutta) sono avviate in processo di recupero dedicato.
- METALLI FERROSI: vengono portati alla società controllata Metalrecycling Venice Srl a socio unico.
- METALLI NON FERROSI (Alluminio): cessione a CIAL o a libero mercato per la produzione di materiale per fonderia.
- SOVVALLI: vengono conferiti in Ecoprogetto per la produzione di CSS o presso altri partner commerciali.
- CARTA: viene conferita alla Società Trevisan SpA, piattaforma territoriale del COMIECO, dal 01.01.2020 alla società PROGEST.

Già a partire dal 2018 sono state avviate nuove attività di trattamento dei materiali e di conseguenza nuove collaborazioni commerciali al fine di individuare opportuni canali di sbocco, estranei al circuito CONAI.

Il collocamento di frazioni sul mercato, al di fuori delle convenzioni con i consorzi, comporta una contrattazione di vendita dei materiali a carattere prettamente commerciale e pertanto discrezionale. Tale attività, che risulta indispensabile per migliorare l'economicità delle valorizzazioni, per ridurre i costi e per evitare i "colli di bottiglia" del sistema consortile ed i suoi deficit, per sua natura è soggetta a maggior rischio ed è quindi attentamente monitorata.

Per quanto concerne i flussi informativi con i fornitori di beni servizi ed opere - operatori economici questi sono descritti nei regolamenti e nelle procedure aziendali pubblicati nel sito internet della società ed ai sensi delle vigenti disposizioni del codice dei contratti pubblici per quanto applicabile alla società, ed opera con fornitori iscritti alla White list, che non possono più mantenere la qualifica di fornitori nel caso di perdita di tale requisito.

Il Consiglio di Amministrazione ha delegato specifici poteri gestionali all'Amministratore Delegato, il quale a sua volta ha provveduto a conferire ai due dirigenti rispettivamente la Direzione Tecnica operativa (procura del 30/06/2016 repertorio n. 104940) e la Direzione Amministrativa (procura del 30/06/2016 repertorio n. 104938), con deleghe afferenti specifiche attività gestionali e/o quelle connesse alla funzione ricoperta nell'ambito della struttura organizzativa, al fine di garantire la migliore gestione ed operatività di ciascuna area e per stabilire processi di controllo incrociato delle attività.

La società dispone di un sistema ERP che integra i processi di gestione degli acquisti e delle registrazioni contabili (ARCA). La gestione del core business, ovvero la valorizzazione dei rifiuti e, conseguentemente, le registrazioni ambientali che ne conseguono viene effettuata con il supporto dei software Winsm@rt e Winpes.

E' stato inserito il modulo INAZ per la gestione del personale.

Le manutenzioni sono gestite dalla piattaforma InforEAM.

La società ha avviato nel corso del 2018 un percorso per dotarsi di un programma informatizzato per la gestione del protocollo.

Con decorrenza 01.01.2020 la società gestisce il protocollo ed il flusso documentale mediante la piattaforma Archiflow.

Si ricorda che la società non è tenuta, nella gestione degli acquisti, ad adottare le previsioni di cui al D.Lgs. 50/2016.

In particolare il Consiglio di Amministrazione, nelle date sotto riportate, ha fatto propri i seguenti documenti aggiornati alla data di ultima approvazione:

Codice disciplinare	26.06.2018
Codice Etico	31.01.2019
WHISTLEBLOWING POLICY	28.02.2019
Manuale Anticorruzione	04.12.2019
MOG 231	28.02.2019
Sistema disciplinare ex 231 per amministratori e sindaci	04.12.2019
Regolamento O.d.V.	03.11.2016

I rimanenti documenti approvati dal CdA e/o facenti parte del sistema di gestione sono elencati nel documento "MSG 02 Elenco procedure – istruzioni – moduli".

Si evidenzia che l'elenco dei processi aziendali è stato aggiornato il 20.04.2019.

La società si è dotata inoltre di regolamenti e procedure approvati dagli organi competenti, in coerenza con il sistema di controllo interno, il MOG ed il sistema di qualità, indicati quasi integralmente anche nel sito della società www.Eco-Ricicli.it – sezione Trasparenza – sottosezione Altri contenuti e regolamenti.

- Regolamento per la Gestione degli Approvvigionamenti di Beni e Servizi di Gruppo – 31/05/2017
- Regolamento per i settori aziendali e società non tenute a rispettare le norme sull'evidenza pubblica negli appalti - Regolamento per la Gestione degli Approvvigionamenti di Beni e Servizi di Gruppo -26/05/2016

- Regolamento settori aziendali e società tenute a rispettare le norme sull'evidenza pubblica negli appalti - Regolamento per la Gestione degli Approvvigionamenti di Beni e Servizi di Gruppo - 26/05/2016
- Regolamento di Audit – 4/11/2016
- Regolamento interno in materia di anticipazione del trattamento di fine rapporto
- Regolamento in materia di conferimento di incarichi

È inoltre a conoscenza dei seguenti documenti di indirizzo:

- ❑ DIRETTIVA in materia di composizione e compensi degli organi amministrativi e di controllo delle società controllate da VERITAS S.p.A.
- ❑ Regolamento per l'attività di verifica e validazione di progetti per appalti di lavori di VERITAS S.p.A. (del cui service Approvvigionamenti si serve nell'ambito di rapporto convenzionale);
- ❑ Regolamento per l'istituzione e la gestione di un elenco operatori economici e di un sistema di qualificazione ai sensi art. 232 del D.lgs. 163/06 per l'esecuzione dei lavori pubblici (del cui service Approvvigionamenti si serve nell'ambito di rapporto convenzionale);
- ❑ Regolamento per il conferimento di incarichi relativi ai lavori interni al gruppo VERITAS.

ECO-RICICLI VERITAS S.r.l. si è dotata, in particolare, di un Regolamento del personale (gruppo Veritas), redatto ai sensi dell'allora D.L. 112 del 25.06.2008, convertito successivamente nella Legge 133/2008 e oggi da ritenersi conforme alle previsioni dell'art. 19 del D.Lgs. 175/2016.

Nel corso del 2017 il Consiglio di Amministrazione di Eco-Ricicli ha approvato la procedura PR FIN 00 per la Gestione delle risorse finanziarie, in particolare si prevede che la liquidazione dei pagamenti avvenga mediante procedura che richiede firme congiunte.

Il Consiglio di Amministrazione, il personale dirigente, quadri e direttivi hanno compilato una specifica sottoscrizione relativa alle parti correlate.

Si segnala che nel corso dell'anno 2017 è intervenuta, nel procedimento penale già iscritto al NRG 9506/14, sentenza del Tribunale penale di Venezia di applicazione della pena su richiesta ex artt 444 cpp, n. 955/17 nei confronti di un in allora dirigente di Veritas, vice presidente di Eco-Ricicli Veritas, di cui la società medesima veniva a conoscenza con la notifica in data 8/07/2015 di decreto di perquisizione e sequestro della Procura della Repubblica di Venezia, nei confronti di tale soggetto e di alcuni fornitori della società, per i reati tra l'altro di cui agli artt.318, 319, 320 e 353 c.p., per fatti afferenti anni antecedenti il 2015.

Il Dirigente in questione si era immediatamente – già alla prima notizia di indagini – dimesso dalla carica di vice presidente di Eco-Ricicli Veritas.

Nel corso del 2019, inoltre, la Corte dei Conti, con sentenza n. 36/2019 ha condannato il dirigente suddetto al risarcimento dei danni derivanti dai fatti di cui al procedimento penale citato, in corso di esecuzione.

Si segnala inoltre che nell'ambito della medesima vicenda è risultato indagato, per imputazioni circoscritte, un Dirigente di Eco-Ricicli Veritas, il quale è stato successivamente rinviato a giudizio dal G.I.P. di Venezia per il reato 353 c.2 - 326 c.1 - 81 c. 1-110 c.p. Il procedimento è attualmente in corso. In considerazione della pendenza del giudizio il Dirigente ha spontaneamente rimesso tutte le deleghe connesse alle materie d'indagine e la Società ha provveduto a sostituirlo in tutti tali incarichi.

In chiusura dell'anno 2017 ANAC ha comunicato l'intenzione di proporre al Prefetto di Venezia l'adozione di alcune delle misure straordinarie previste dall'art. 32 comma 1, lett b), e/o del sostegno e monitoraggio previste dal comma 8 della legge 114/2014 nei confronti dei contratti Eco-Ricicli Veritas srl e F.lli Busato Autotrasporti srl e Plan Eco Srl; la Società ha tempestivamente presentato una dettagliata memoria difensiva, e chiesto di essere auditata.

In data 21 dicembre 2018 la prefettura di Venezia, con provvedimento di applicazione delle misure di sostegno e di monitoraggio dell'impresa ai sensi dell'art. 32 comma 8 della legge 114 / 2014 , ha nominato il dott. Carlo Nordio ed il dott. Marco Besaglia quali esperti con il compito di svolgere funzioni di sostegno e di monitoraggio della Società Eco-Ricicli Veritas Srl e F.Ili Busato Autotrasporti Srl in relazione all'appalto avente per oggetto il servizio di "Raccolta, trasporto, selezione, valorizzazione rifiuti urbani differenziati e non " fino al 31.03.2019 e comunque fino alla esecuzione del contratto, termine eventualmente suscettibile di proroga.

Il 7 giugno 2017 un incendio ha devastato il capannone per la selezione dei rifiuti ingombranti, inaugurato solo qualche mese prima. Nel corso del 2018 si è avviato il cantiere per la ricostruzione. Nel 2019, anche se in parte sono stati completati gli investimenti, non sono stati conclusi i lavori in attesa delle autorizzazioni da parte degli enti competenti ed il completamento dei procedimenti VAS e l'approvazione del piano urbanistico attuativo.
E' ancora in corso il processo per determinare cause e dinamiche dell'incendio.

Nel 2018 la società ha avviato processi di riqualificazione impiantistica, come detto, ed in particolare interventi di miglioramento tecnologico relativo alle modalità di alimentazione degli impianti, affrontando ingenti investimenti e aprendo nuove linee di credito con primari istituti (MPS e Banco delle Tre Venezie, oltre ad un finanziamento soci da parte di Veritas).

A luglio 2017 è stata presentata una istanza di VIA alla città Metropolitana per la realizzazione di 3 impianti di recupero rifiuti (ingombranti, carta, vetro-plastica), ritirata il 15.02.2018 in seguito a corpose integrazioni richieste dai Vigili del Fuoco per aggiornare la rete antincendio. Le richieste sono state acquisite e l'istanza di VIA è stata ripresentata il 22/03/2019.

La Città metropolitana di Venezia con Determinazione n. 818/2018 "Nulla osta alla modifica temporanea dell'autorizzazione n. 578/2015 prot. N. 17931 del 27.02.2018" per la modifica temporanea del limite di giacenza sino al 31.12.2018 da 12.000 t a 16.000 t per l'impianto del multimateriale, ed è stata autorizzata l'area ex impianto ingombranti ad area di stoccaggio temporaneo con limite giacenza del vetro a 18.400 t.

In data 16.12.2019 con protocollo 79818 la Città Metropolitana di Venezia ha trasmesso la determinazione n. 2019/3612 per l'attività di gestione rifiuti, ai sensi dell'art. 208 del D.Lgs 152/2006 con la quale rinnova per un periodo di 36 mesi – fino al 10.12.2022 - il provvedimento 17931 del 27.02.2015.

Nel corso del 2018 la Società ha manifestato, congiuntamente alla propria partecipata Ecoplastiche Venezia Srl, a una gara bandita dagli organi della procedura fallimentare avente ad oggetto l'immobile e l'azienda attualmente in capo alla società Ecolando Srl in fallimento.

La partecipazione alla procedura è stata indotta dal particolare interesse della società allo sviluppo delle attività di raccolta, selezione e avvio al recupero e/o smaltimento dei rifiuti speciali.

La procedura fallimentare si è conclusa vedendo quale assegnataria dell'immobile e dell'azienda un'altra realtà imprenditoriale.

Rimane comunque vivo l'interesse della Società al settore dei rifiuti speciali, settore maggiormente a rischio anche per i reati di corruzione.

Il 31/03/2019 sono scaduti i contratti di affidamento all'RTI (Eco-Ricicli Mandataria e F.Ili Busato Autotrasporti Srl) con Veritas ed ASVO dei servizi di raccolta, trasporto, selezione, valorizzazione rifiuti urbani e non, oggetto delle misure straordinarie previste dall'art. 32 comma 1, lett b), e/o del sostegno e monitoraggio previste dal comma 8 della legge 114/2014. I contratti sono stati prorogati fino al 31.12.2019.

Eco-ricicli il 3 dicembre 2018 ha presentato una proposta di Finanza di Progetto del comma 15 dell'art. 183 del D.Lgs. 50/2016 alle società del gruppo Veritas S.p.A. per i servizi di trattamento e selezione, ai fini della successiva valorizzazione e/o avvio allo smaltimento, dei rifiuti urbani derivanti dalla raccolta differenziata effettuata sul bacino della Città Metropolitana di Venezia e del Comune di Mogliano.

Nel corso del 2019 si è completata la procedura di gara da parte Veritas ai sensi del D.lgs 50/2016.

Gli esperti, che hanno il compito di svolgere funzioni di sostegno e di monitoraggio della Società Eco-Ricicli Veritas Srl e F.lli Busato Autotrasporti Srl, hanno richiesto delle verifiche legali ed interpretative delle normative sulla presentazione di una proposta di Finanza di Progetto da parte di una società controllata dalla stazione appaltante ricevente la proposta stessa. Pertanto Veritas, al fine di fornire riscontro alle richieste degli esperti, ha posticipato la conclusione del procedimento oltre il 31/12/2019. Pertanto sia Veritas che ASVO hanno prorogato i contratti di "Raccolta, trasporto, selezione, valorizzazione rifiuti urbani differenziati e non ", alle medesime condizioni, fino al 31.01.2020.

Si evidenzia, infine, che con atto notarile del 27 dicembre 2019 – Notaio dott. Francesco Candiani in Venezia Mestre n. racc. 45671 e n. rep. 142879, registrato a Mestre (Venezia) il 27 dicembre 2019, al n. 16088 serie 1T – Eco Ricicli Veritas Srl ha provveduto ad acquistare, con decorrenza 01/01/2020, il ramo di azienda della società F.lli Busato Autotrasporti srl avente ad oggetto l'attività di autotrasporto rifiuti conto terzi e, in particolare il contratto di Raggruppamento Temporaneo di Imprese stipulato con Ecoricicli Veritas srl medesima – Notaio Sandi in data 29 gennaio 2015, n. rep. 102372 e n. racc. 17163. Pertanto si è così concluso il rapporto di Eco Ricicli Veritas Srl con i F.lli Busato Autotrasporti Srl.

Ne corso del 2019 la società ha avviato un progetto sperimentale per il trasporto in cementifici della Grecia del EER 191212 prodotto con i sovvalli degli impianti di selezione, ha invece sottoscritto un contratto con una società austriaca per l'avvio a recupero dei sovvalli in commento. La società si è dotata di una apposita procedura per la gestione transfrontaliera dei rifiuti.

Nel corso 2019 è stata avviata la procedura per l'affidamento del servizio della filiera della carta. Sono stati invitati più partner che operano nel settore a presentare un'offerta sulla base di parametri indicati dalla società ed è stata valutata l'offerta più aderente alle esigenze.

È stata identificata la società PROGEST che possiede due piattaforme COMIECO e più cartiere. Il contratto è operativo dal 01.01.2020.

RASA

Eco-Ricicli Veritas, non essendo soggetta al D.lgs 50/2016 e ss.mm.ii, **non ha provveduto**, come previsto da Comunicato del Presidente dell'ANAC del 28.10.2013, dapprima con delibera del Consiglio di Amministrazione del 19.12.2013 e successivamente con delibera del 16.10.2014, **a nominare il Soggetto Responsabile dell'Anagrafe per la Stazione Appaltante (RASA).**

SOCIETA' CONTROLLATE e PARTECIPATE

Le società controllate o partecipate di Eco-ricicli Veritas sono:

1. Ecopatè Srl – 10%;
2. METALRECYCLING VENICE S.R.L. – 100%;
3. ECOPLASTICHE VENEZIA S.R.L. – 40% - Inattiva alla data di approvazione del PTPCT.

Eco-ricicli svolge azione di controllo e coordinamento di METALRECYCLING VENICE S.R.L.

Eco-ricicli svolge per METALRECYCLING VENICE S.R.L. il coordinamento e la regia dei servizi correlati alle seguenti funzioni:

- Amministrazione e Finanza;
- Budgeting e Controllo di Gestione;

- Acquisti;
- Commerciale;
- Direzione Tecnica;
- Prevenzione e sicurezza

Pertanto alcuni rischi di corruzione individuati nel presente piano sono relativi anche per le attività svolte in service per Metalrecycling.

METALRECYCLING VENICE S.R.L. ha nominato il RPCT e sta provvedendo a dotarsi del PTPCT 2020-2022 secondo il coordinamento e controllo di ECO-RICICLI e secondo le linee guida indicate da Veritas SpA.

6.4 Riesame dell'organizzazione - riesame periodico della funzionalità del sistema di gestione del rischio

Il Manuale anticorruzione prevede che il Consiglio di Amministrazione riesamina annualmente il Sistema di Gestione dell'Anticorruzione sulla scorta degli esiti dei verbali di audit prodotti dal Team Compliance Anticorruzione, che vengono riportati nel Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza.

Il Top Management, invece, riesamina semestralmente il Sistema di Gestione dell'Anticorruzione sulla scorta degli esiti dei verbali di audit prodotti dal Team Compliance Anticorruzione.

Il Team Compliance Anticorruzione valuta in modo continuo se il Sistema di Gestione dell'Anticorruzione è adeguato per gestire efficacemente i rischi di corruzione che deve affrontare Eco-Ricicli Veritas s.r.l. e se è efficacemente attuato. Inoltre, riferisce ad intervalli pianificati, o quando lo ritenga necessario, al Consiglio di Amministrazione (annualmente) ed al Top Management (semestralmente), sull'adeguatezza e l'attuazione del Sistema di Gestione Anticorruzione, inclusi i risultati delle indagini e degli audit.

Il Responsabile del Team Compliance Anticorruzione, in qualità di RPCT di Eco-Ricicli Veritas, ha il compito di includere nel PTPCT il riesame del sistema di gestione anticorruzione, rendicontando il raggiungimento degli obiettivi fissati in precedenza e individuandone di nuovi con il fine del miglioramento continuo.

Pertanto in questo capitolo viene di seguito riportato il riesame dalle attività svolte rispetto alle misure pianificate nel PTPCT 2019-2021. Non si riportano eventi e notizie già presenti nel contesto interno e nelle premesse e che formano parte integrale e sostanziale del riesame.

ESITO degli AUDIT

Il Team di audit 231 ha effettuato le verifiche nelle seguenti date:
08.03.2019; 28.03.2019; 26.09.2019; 27.11.2019.

L'ente di certificazione ha eseguito gli audit in Eco-ricicli il 26 giugno 2019.

In tali audit, per conto del RPCT, sono state effettuate verifiche sia per l'attuazione del PTPCT che sugli impegni assunti dalla società in termini di trasparenza.

Dagli esiti si evince che è necessario individuare chiaramente gli addetti che hanno il compito di aggiornare le informazioni nel sito Società Trasparente.

La società tiene aggiornato il REGISTRO DELLE NON CONFORMITÀ - M SGA 14 rev. 00 del 21.10.2016 nel quale riporta le Osservazioni e le Non Conformità rilevate in tutti gli audit a cui la società è interessata.

Rendicontazione della FORMAZIONE

Il 19 novembre 2019 il RPCT ha tenuto un corso di formazione al personale della società non presenti nelle edizioni tenute nel 2018.

Mentre in data 19, 25 e 26 novembre il RPCT ha tenuto un corso di formazione di aggiornamento sul PNA 2019 ed in particolare sull'allegato 1 del PNA 2019 al personale direttamente coinvolto nell'analisi dei rischi e nell'aggiornamento del PTPCT, con particolare attenzione al Management aziendale, sempre presente in tutte le sessioni formative.

Sono stati organizzati tre focus group in data 19, 25 e 26 novembre 2019.

Durante i focus group si è deciso di istituire il **registro dei rischi degli eventi rischiosi**, attualmente descritti nel PTPCT 2018-2020, che verrà aggiornato e mantenuto dal RPCT e dal referente SGA, assumendo come oggetto di analisi il processo o le attività.

Ai fini dell'analisi del livello di esposizione al rischio si è convenuto di:

- a) scegliere l'**approccio valutativo**,
- b) individuare **come criteri di valutazione**: BASSO, MEDIO, ALTO;
- c) **rilevare i dati e le informazioni**,
- d) **formulare un giudizio sintetico**, adeguatamente **motivato**.

L'esposizione al rischio viene stimata in base a motivate valutazioni, espresse dai soggetti coinvolti nell'analisi.

Come indicato nell'Allegato 1 al PNA, si è convenuto di adottare il seguenti **indicatori di stima del livello di rischio**:

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

Durante i focus group è stato evidenziato, così come esplicitato da ANAC, che il rischio residuo non potrà mai essere del tutto azzerato in quanto, anche in presenza di misure di prevenzione, la possibilità che si verifichino fenomeni corruttivi attraverso accordi collusivi tra due o più soggetti che aggirino le misure stesse può sempre manifestarsi. Pertanto l'attuazione delle azioni di prevenzione deve avere come obiettivo la riduzione del rischio residuo ad un livello quanto più prossimo allo zero.

La formazione è stato un momento di confronto e di riflessione sull'argomento, affrontando esempi e situazioni ipotetiche dove si possono annidare situazioni corruttive o di mala amministrazione.

Si può ritenere che il personale coinvolto abbia raggiunto un buon livello di consapevolezza in materia di prevenzione della corruzione.

Va precisato che il crescente interesse nazionale ed internazionale in materia di corruzione ha maggiormente predisposto il personale all'attenzione sui temi e ad approcciarsi in modo non formale su tale tematiche.

In data 4 novembre 2019, il **registro dei rischi degli eventi rischiosi**, elaborato negli focus group, è stato esposto al Consiglio di Amministrazione ed al collegio sindacale della società dal RPCT, i quali,

ognuno per le proprie competenze, hanno espresso valutazioni ed indirizzi per l'aggiornamento del registro.

RIESAME delle MISURE PREVISTE

Il PTPC ha previsto nella sezione 6.2 delle misure ulteriori oltre a quelle individuate obbligatorie da ANAC.

Misura 6.2.1 Incontri con la Direzione come strumento di condivisione partecipativa delle scelte – reportistica appuntamenti.

Si ritiene utile prevedere la verbalizzazione degli incontri decisori dei dirigenti con la direzione e/o degli incontri con il personale per la condivisione partecipativa delle scelte.

Inoltre sarebbe da prevedere una reportistica degli appuntamenti dei dirigenti.

Stato di attuazione della misura

Durante gli incontri di formazione e focus Group sono stati sensibilizzati sia la Dirigenza che gli staff sull'importanza di formalizzare gli appuntamenti degli stessi ed in particolare con i funzionari della pubblica amministrazione che con potenziali partner.

La Direzione Amministrazione e Sviluppo ha un sistema di agende condivise, mentre la Direzione Tecnico Organizzativa ha rinviato l'adozione della misura nel corso del 2020.

MISURA 6.2.2 Sistema obiettivi legati anche all'attuazione della legalità e della trasparenza

La Società ha adottato, in accordo con la capo gruppo VERITAS, un sistema di retribuzione incentivante legata al raggiungimento di specifici e chiari obiettivi in particolare per quadri e gli impiegati direttivi.

Nel corso del 2019-2021 saranno valutati eventuali specifici e non generici obiettivi da assegnare per Dirigenti, Quadri e Personale Direttivo in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione.

Stato di attuazione della misura

La misura seppure rinviata formalmente al 2020, di fatto nel 2019 la struttura di Eco-Ricicli Veritas si è impegnata per il raggiungimento della certificazione ISO 37001 ed al rispetto dei contenuti previsti nel PTCT 2019-2021.

Misura 6.2.3 Rotazione del Personale

Stato di attuazione della misura

Date le ridotte dimensioni della Società non si prevede di attuare politiche di rotazione ai fini della prevenzione della corruzione.

Misura 6.2.4 Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse

Stato di attuazione della misura

Nel corso del 2019 nessun dipendente di Eco-Ricicli ha dichiarato di trovarsi in situazione di conflitti di interesse per determinate attività assegnate.

6.2.5 I protocolli di legalità

ECO-RICICLI VERITAS prevede di aderire, nell'ambito delle attività del Piano, agli specifici protocolli di legalità predisposti dalla capo gruppo VERITAS S.p.A. per la scelta del contraente in materia di lavori, servizi e forniture sia per coloro che intendono stipulare contratti di qualsiasi natura con la Società per i contratti quadro o superiore, fermo restando la non applicabilità del D.Lgs. 50/2016 alla Società.

Stato di attuazione della misura

La Società ha redatto il protocollo di Legalità.

6.2.6 Gestione rifiuti transfrontalieri

Nel corso del 2019-2021 Eco-Ricicli Veritas valuterà se redigere una procedura per la contrattualizzazione e gestione dei clienti e fornitori esteri.

Stato di attuazione della misura

Il Consiglio di amministrazione in data 04 dicembre 2019 ha approvato la procedura "PRSM04 Gestione spedizioni transfrontaliere".

6.2.7 Procedura commerciale

Nel corso del 2019-2021 la Società si dovrà dotare di una procedura che indichi i criteri relativi ai rapporti commerciali con i clienti della Società.

Stato di attuazione della misura

Il Consiglio di amministrazione in data 04 dicembre 2019 ha approvato la procedura "PRCOM00 Procedura Commerciale".

MISURA 6.2.8 Gestione degli approvvigionamenti di beni e servizi e appalti di lavori

La Società, non essendo soggetta alla L. 50/2016, nel corso del 2017 ha adottato la nuova revisione della procedura acquisto "PR ACQ 00 rev. 2" per meglio disciplinare il processo degli acquisti, ad integrazione delle procedure Regolamento per la Gestione degli Approvvigionamenti di Beni e Servizi di Gruppo, per tutti i responsabili di BUDGET, ed il Regolamento per la Gestione degli Approvvigionamenti di Beni e Servizi società NON tenute norme evidenza pubblica appalti rev. 01 del 18.05.2016 ratificati entrambi nel CDA del 20.06.2017.

Con l'emissione della procedura PR ACQ 00 provvede direttamente all'acquisto di Beni e servizi, velocizzando, ove occorra, i tempi di acquisizione dei beni. Tale procedura è stata oggetto di revisione e approvazione del CDA in data 4 dicembre 2019.

Nel corso del 2019-2021 l'azienda in particolare curerà la fase di programmazione annuale anche per acquisti di servizi e forniture, per servizi e forniture standardizzabili, nonché lavori di manutenzione ordinaria, adeguata valutazione della possibilità di ricorrere ad accordi quadro e verifica delle convenzioni/accordi quadro già in essere.

E' obbligo di comunicare al RPCT la presenza di ripetuti affidamenti ai medesimi operatori economici in un dato arco temporale.

Si prevede di intensificare anche nel corso del triennio del presente PTPC le misure di controllo con specifici Audit relativamente alla fase di esecuzione dei contratti.

Stato di attuazione della misura

Nell'audit del 27.11.2019 è emerso, nell'esame della gestione del Budget, che sarebbe opportuno, per una corretta valutazione della pianificazione degli acquisti rispetto a quanto riportato nel budget, reintrodurre le modalità di redazione del budget dell'anno 2017.

Non c'è evidenza di un documento contenente la programmazione degli acquisti.

Al RPCT non è stata comunicata la presenza di ripetuti affidamenti ai medesimi operatori economici in un dato arco temporale.

Nel portale <https://www.eco-ricicli.it> vengono pubblicate le Richieste di Offerta per gli acquisti necessari alla Società.

Misura 6.3.1 Gestione delle risorse finanziarie

La gestione delle risorse finanziarie è demandata al Consiglio di Amministrazione, all'Amministratore Delegato ed alle funzioni aziendali delegate. E' presente apposita procedura.

Si prevede di intensificare nel corso del triennio del presente PTPC le misure di controllo con specifici Audit relativamente all'applicazione della procedura.

Stato di attuazione della misura

Le verifiche sono state eseguite dal collegio sindacale e dalla società di revisione Ernest Young.

Nell'ambito del flusso informativo fra RPCT e collegio sindacale non sono emersi fatti o situazioni da porre all'attenzione per ulteriori verifiche.

Misure: 6.4.1 Tutela del dipendente che effettua segnalazione di illecito (c.d. Whistleblower)

e 6.4.2 Procedura per la gestione informatizzata

Stato di attuazione delle misure:

Il modulo di Whistleblowing è pubblicato nel portale intranet e sul sito internet <https://www.eco-ricicli.it>.

Misura 6.4.3 Conservazione documenti informatici

Il D.LGS. 179/2016 ha modificato il D.LGS. 82/2005 apportando nuovi adempimenti applicabili in parte anche ai gestori di servizi pubblici quali l'obbligo della conservazione dei documenti informatici che costituiscono misura integrativa di quelle previste, in particolare delle PEC.

Eco-Ricicli Veritas si sta dotando di un protocollo informatico e adempierà in forma volontaria a tale procedimento garantendo così una più ampia tracciabilità delle comunicazioni da e verso l'esterno.

Stato di attuazione della misura

Il protocollo informatico su architettura Archiflow è attivo dal 01.01.2020.

La relazione annuale del RPCT sull'attività svolta è parte integrante del presente riesame dell'organizzazione (art. 1, comma 14, della L. 2012)

6.5 Finalità e metodologia di analisi del rischio

Il processo di gestione del rischio di corruzione è lo strumento finalizzato alla riduzione delle probabilità che il rischio si verifichi; la pianificazione mediante l'attuazione del PTPC è il mezzo per attuare la gestione del rischio.

L'individuazione delle aree di rischio ha la finalità di consentire l'emersione delle aree nell'ambito dell'attività di Eco-Ricicli Veritas che debbono essere presidiate più di altre mediante l'implementazione di misure di prevenzione e di controllo interno così come definito nel "Regolamento di AUDIT" adottato dalla Capogruppo e dalla norma ISO 19011.

La metodologia utilizzata per l'analisi del rischio è quella indicata nell'allegato 1 del PNA 2019 "indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi", così come è stata approfondita ed analizzata con il Management Aziendale e struttura.

Così come già accennato in sede di riesame della direzione ai fini dell'analisi del livello di esposizione al rischio si è convenuto di:

- a) scegliere l'**approccio valutativo**,
- b) individuare **come criteri di valutazione**: BASSO, MEDIO, ALTO;
- c) **rilevare i dati e le informazioni**,
- d) **formulare un giudizio sintetico**, adeguatamente **motivato**.

L'esposizione al rischio viene stimata in base a motivate valutazioni, espresse dai soggetti coinvolti nell'analisi.

Come indicato nell'Allegato 1 al PNA, si è convenuto di adottare il seguenti **indicatori di stima del livello di rischio**:

- ✓ **livello di interesse "esterno"**: la presenza di interessi, anche economici, rilevanti e di benefici per i destinatari del processo determina un incremento del rischio;
- ✓ **grado di discrezionalità del decisore interno in ERV**: la presenza di un processo decisionale altamente discrezionale determina un incremento del rischio rispetto ad un processo decisionale altamente vincolato;
- ✓ **manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo/attività esaminata**: se l'attività è stata già oggetto di eventi corruttivi in passato nell'amministrazione o in altre realtà simili, il rischio aumenta poiché quella attività ha delle caratteristiche che rendono attuabili gli eventi corruttivi;
- ✓ **opacità del processo decisionale**: l'adozione di strumenti di trasparenza sostanziale, e non solo formale, riduce il rischio;
- ✓ **grado di attuazione delle misure di trattamento**: l'attuazione di misure di trattamento si associa ad una minore possibilità di accadimento di fatti corruttivi.

Si è condiviso di valutare il **livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano medio per ogni processo**, tenuto conto che il sistema è in evoluzione e che la sensibilità e consapevolezza della gestione della prevenzione della corruzione è in evoluzione e che pertanto ogni Responsabile del processo deve metabolizzare la materia e comprenderla nell'essenza per poter collaborare in modo proattivo, senza essere un eventuale impedimento anche involontariamente.

Nei focu group tutti i partecipanti si sono dimostrati collaborativi nell'analisi del rischio evidenziando eventuali situazioni di criticità da mappare.

L'elenco dei processi utilizzati per l'analisi del rischio è la Rev. 05 del 20/04/2019, correlati anche ai reati presupposto del D.Lgs 231/01.

6.7 Individuazione delle aree a rischio di corruzione

L'allegato 1 del PNA 2019 individua alcune aree di rischio comuni e ricorrenti, rispetto alle quali anche Eco-Ricicli Veritas è esposta, e segnatamente le seguenti:

- Acquisizione e gestione del personale (ex acquisizione e alla progressione del personale)
- Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio;
- Incarichi e nomine
- Affari legali e contenzioso
- Affidamento di lavori, servizi e forniture.

Anac ha rinominato l'area a rischio affidamento di lavori, servizi e forniture in Contratti Pubblici. Data la natura societaria di Ecoricicli si ritiene più corretto mantenere il nome "Affidamento di lavori, servizi e forniture".

La Società, come già detto, per la scelta del contraente per "l'affidamento di lavori, servizi e forniture", non essendo soggetta al D.Lgs. 50/2016 ss.mm.ii., si è dotata di apposita Regolamentazione interna come ampiamente descritto.

Pertanto la scelta del contraente deve avvenire in base ai regolamenti che la Società si è dotata. Il rischio attribuibile è relativo alla non corretta applicazione dei Regolamenti nei medesimi termini esposti da ANAC.

Si ricorda, comunque, che date le ridotte dimensioni dell'azienda alcune attività inerenti ad aree a rischio sono gestite dalla Capo Gruppo in service per Eco-Ricicli Veritas ed in particolare il reclutamento e progressioni di carriera, concorsi e prove selettive per l'assunzione di personale.

Tali aree nell'ambito del processo di gestione del rischio già adottato dalla società sono state analizzate e le relative attività sono riconducibili nell'ambito dei processi già individuati e mappati con valutazione e trattamento, occorrendo, del rischio nell'ambito del MOG.

Per Eco-Ricicli Veritas ulteriori attività a rischio sono:

- Partecipazione a gare bandite da enti pubblici,
- Acquisizione di autorizzazioni impiantistiche;
- Contrattazione per la vendita di materiale;
- Attività afferenti ad aree trasversali nell'organizzazione aziendale.

La presenza di soci privati, infine, potrebbe aumentare il rischio potenziale del conflitto di interesse in capo ad amministratori che siano titolari anche di interessi nella società (osservazione delibera Anac 831/2016 pag. 35)¹.

L'esito dell'analisi dei rischi è allegato al PTPCT e raccolto nel "REGISTRO DEGLI EVENTI RISCHIOSI – allegato al PTPCT 2020-2022 (vers 0)"

Il Registro degli eventi rischiosi può essere oggetto di integrazioni e modifiche durante l'anno in base a diverse valutazioni, modifiche dei processi, acquisizione o modifiche dei servizi resi dalla società; in questo caso ogni aggiornamento verrà registrato dall'aumento di unità della versione del registro e corredato da un verbale che sintetizza le modifiche apportate.

Di tali aggiornamenti si darà contezza nel riesame annuale dell'organizzazione.

L'evento valutato con rischio alto è inerente la selezione di professioni esterni:

Area di rischio (ANAC dove compatibile)	Cod Processo	Processo aziendale	Attività del processo	Funzioni / Direzioni aziendali responsabili	ID Evento rischio	Evento rischioso
Affari legali e contenzioso	LEG	Gestione del contenzioso	Selezione di professionisti esterni	Amministratore Delegato /o DG/Dir Amm. e Svil.	LEG_13	Abuso di discrezionalità nell'assegnazione degli incarichi ai professionisti esterni (ad es. legali esterni)

6.8 Reporting, monitoraggio ed obiettivi

I verbali del Team di audit e del Team Compliance Anticorruzione sono oggetto di verifica da parte del RPCT e dell'OdV, le tematiche risultate particolarmente significative vengono approfondite in sede di riunioni dell'OdV, alle quali partecipa il RPCT.

Dall'analisi dei report si evidenziano le carenze relative all'organizzazione, alla documentazione, ai sistemi informativi che sono quindi utili per la riprogettazione del sistema di gestione, delle strutture organizzative, dei piani di formazione. Tali attività possono divenire oggetto degli obiettivi dei Responsabili.

Nel corso del 2019 sono stati condotti gli audit pianificati a tutti i servizi aziendali secondo quanto riportato nel Programma di Audit.

Infine si segnala che è stato condotto un audit di verifica legislativa sugli impianti di Eco-Ricicli Veritas, agli atti della Società.

Dalle criticità emerse sono state prodotte le revisioni ai regolamenti di cui ai precedenti capitoli.

Il riesame periodico da parte del RPCT della funzionalità del sistema di gestione del rischio viene svolto annualmente.

Il Top Management, invece, riesamina semestralmente il Sistema di Gestione dell'Anticorruzione sulla scorta degli esiti dei verbali di audit prodotti dal Team Compliance Anticorruzione e riferisce degli esiti al RPCT ed al Team Compliance Anticorruzione.

6.9 Sanzioni

I comportamenti e le fattispecie di reati considerati rilevanti dalla Legge 190/2012 saranno valutati ai fini della responsabilità disciplinare secondo quanto previsto dal Codice Disciplinare vigente e dal Modello di Organizzazione e Gestione di cui al D.lgs. 231/2001 di cui la società è dotata e con il quale il presente Piano si integra, opportunamente aggiornati.

Le misure sanzionatorie, istruite dalla Capogruppo in service, sono previste dalle disposizioni vigenti in materia e dal vigente sistema disciplinare di Eco-Ricicli Veritas.

In particolare per i dipendenti distaccati da Veritas S.p.A. in Eco-Ricicli Veritas le misure sanzionatorie vengono gestite ed erogate dalla capogruppo, in quanto società distaccante, ed alle quali Eco-Ricicli Veritas si attiene.

7 TRATTAMENTO DEL RISCHIO: MISURE DI PREVENZIONE E RIDUZIONE DEL RISCHIO

Il trattamento del rischio, secondo l'allegato 1 del PNA 2019, "è la fase volta ad 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, le amministrazioni non devono limitarsi a proporre delle misure astratte o generali, ma devono progettare l'attuazione di misure specifiche e puntuali e prevedere scadenze ragionevoli in base alle priorità rilevate e alle risorse disponibili. La fase di individuazione delle misure deve quindi essere impostata avendo cura di contemperare anche la sostenibilità della fase di controllo e di monitoraggio delle stesse, onde evitare la pianificazione di misure astratte e non attuabili.

L'individuazione e la progettazione delle misure per la prevenzione della corruzione deve essere realizzata tenendo conto di alcuni aspetti fondamentali. In primo luogo, la distinzione tra misure generali e misure specifiche. Le misure generali intervengono in maniera trasversale sull'intera amministrazione e si caratterizzano per la loro incidenza sul sistema complessivo della prevenzione della corruzione; le misure specifiche agiscono in maniera puntuale su alcuni specifici rischi individuati in fase di valutazione del rischio e si caratterizzano, dunque, per l'incidenza su problemi specifici. Pur traendo origine da presupposti diversi, sono entrambe altrettanto importanti e utili ai fini della definizione complessiva della strategia di prevenzione della corruzione dell'organizzazione."

Ai fini del trattamento del rischio risulta indispensabile il coinvolgimento di tutta la struttura organizzativa, secondo il principio guida della "responsabilità diffusa", ai fini della migliore identificazione e progettazione delle misure di prevenzione della corruzione. In questa fase, infatti, tale coinvolgimento è ancora più rilevante, in quanto consente di tarare al meglio la programmazione delle misure (in termini di conoscenza delle caratteristiche del processo cui la misura è abbinata, delle caratteristiche del personale che è chiamato ad adottarle, ecc.).

7.1 TRATTAMENTO DEL RISCHIO: Misure obbligatorie

Eco-Ricicli Veritas ha adottato ed adotta le misure obbligatorie in coerenza con le disposizioni previste dalla legge e dal PNA, per quanto applicabili, alle società pubbliche ed alla stessa, ed in particolare il Codice Etico costituente parte del Modello di Organizzazione e gestione ex D.lgs. 231/2001.

Si precisa che, date le ridotte dimensioni della Società, **non si prevede di attuare politiche di rotazione ai fini della prevenzione della corruzione.**

ANAC peraltro ritiene che qualora " *non sia possibile utilizzare la rotazione come misura di prevenzione contro la corruzione, le amministrazioni sono tenute a operare scelte organizzative, nonché ad adottare altre misure di natura preventiva che possono avere effetti analoghi, quali a titolo esemplificativo, la previsione da parte del dirigente di modalità operative che favoriscono una maggiore condivisione delle attività fra gli operatori, evitando così l'isolamento di certe mansioni, avendo cura di favorire la trasparenza "interna" delle attività o ancora l'articolazione delle competenze, c.d. "segregazione delle funzioni"* .

La struttura organizzativa e le procedure interne della società sono orientate ad un'articolazione delle competenze con la segregazione delle funzioni in modo tale che vengano attribuiti a soggetti diversi compiti per istruire le attività, adottare le decisioni, attuare le decisioni prese, effettuare verifiche.

Nei limiti delle risorse disponibili e dei vincoli della programmazione, può essere fatto ricorso alla mobilità tra dipendenti appartenenti alle Società del gruppo come strumento per realizzare la rotazione tra le figure professionali specifiche.

Resta ferma comunque, previa valutazione in particolare tra l'altro della fattispecie concreta dello stato del procedimento e della tipologia di reato contestato, l'adozione della misura della rotazione (cd straordinaria) o di altra misura alternativa o comunque di scelte organizzative idonee, anche con meccanismi che prevedano modalità operative che favoriscano una maggior condivisione delle attività a capo delle quali il soggetto interessato è preposto nei confronti del dipendente, dirigente e/o funzionario rispetto al quale sia iniziato un procedimento penale per reati contro la pubblica

amministrazione, il quale potrebbe essere trasferito ad altro incarico, ferma restando l'applicazione delle sanzioni disciplinari previste dal Modello di Organizzazione e Gestione di cui al D.Lgs. 231/2001, sussistendone la fattispecie.

Gli eventuali provvedimenti di rotazione; dovranno essere comunicati al Responsabile della Prevenzione della Corruzione.

7.1.1 MISURA: Verifica della insussistenza di cause di inconferibilità ed incompatibilità di cui al D.Lgs. 39/2013

In attuazione della delega contenuta nei commi 49 e 50 dell'articolo 1, della L. 190/2012 il Governo ha adottato il decreto legislativo 39/2013 nel quale sono contenute, tra le altre, anche le norme in materia di attribuzione di incarichi dirigenziali e di incarichi di responsabilità amministrativa di vertice negli enti di diritto privato in controllo pubblico.

Prima di esaminare le norme di interesse per Eco-Ricicli Veritas occorre preliminarmente precisare che secondo quanto previsto dall'art. 1 del D.Lgs. 39/2013 sono 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".

Il decreto legislativo da ultimo citato ha quindi distinto i casi di inconferibilità dai casi di incompatibilità. L'inconferibilità rappresenta la preclusione per il soggetto conferente, a conferire l'incarico di dirigente e/o di responsabile amministrativo di vertice qualora ricorrano talune condizioni previste dal decreto citato di cui in appresso, con particolare riferimento alle società, a pena di nullità dell'incarico conferito. L'incompatibilità invece non rende nullo l'incarico conferito tuttavia obbliga 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 lo svolgimento dell'incarico e/o delle attività per le quali sussiste l'incompatibilità.

I casi di **inconferibilità** che riguardano gli enti di diritto privato in controllo pubblico partecipate da enti locali, sono contenuti nell'art. 3 comma 1 lett. c), d), e) e nell'art. 7 comma 2 lett. d) del D.Lgs. 39/2013.

- ❑ La prima norma prevede che a coloro i quali sono stati condannati con sentenza, anche non passata in giudicato, per i reati contro la pubblica amministrazione non possano essere conferiti incarichi Dirigenziali, di Amministratore e di Direttore Generale.
- ❑ La seconda norma prevede che a coloro i quali nei due anni precedenti siano stati componenti della giunta o del consiglio della provincia, del comune, ovvero a coloro i quali nell'anno precedente abbiano fatto parte della giunta o del consiglio di una provincia, di un comune con popolazione superiore ai 15.000 abitanti, nella stessa regione dell'amministrazione locale che conferisce l'incarico, nonché a coloro i quali siano stati presidente o amministratore delegato di enti di diritto privato in controllo pubblico da parte di province, comuni, non possono essere conferiti gli incarichi di amministratore di ente di diritto privato in controllo pubblico da parte di una provincia, di un comune con popolazione superiore a 15.000 abitanti.

Le cause di **incompatibilità** per quanto concerne le Società sono regolate dagli artt. 9 comma 2, 12 comma 1 e 4, 13 comma 1 e 4 del D.Lgs. 39/2013 (Per l'interpretazione dell'art. 12 comma 4 lett. c) si richiama la delibera 47/2013 della CIVIT ora ANAC, secondo la quale la carica di componente di organi di indirizzo negli enti di diritto privato in controllo pubblico ivi prevista coincide con la carica di presidente con delega e di amministratore delegato).

- ❑ L'incarico 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.

- ❑ Gli incarichi dirigenziali, interni e esterni, negli enti di diritto privato in controllo pubblico sono incompatibili con l'assunzione e il mantenimento, nel corso dell'incarico, della carica di componente dell'organo di indirizzo nella stessa amministrazione o nello stesso ente pubblico che ha conferito l'incarico, ovvero con l'assunzione e il mantenimento, nel corso dell'incarico, della carica di presidente e amministratore delegato nello stesso ente di diritto privato in controllo pubblico che ha conferito l'incarico.
- ❑ Gli incarichi dirigenziali, interni e esterni, negli enti di diritto privato in controllo pubblico di livello provinciale o comunale sono incompatibili:
 - ❑ con la carica di componente della giunta o del consiglio della regione;
 - ❑ con la carica di componente della giunta o del consiglio di una provincia, di un comune con popolazione superiore ai 15.000 abitanti o di una forma associativa tra comuni avente la medesima popolazione, ricompresi nella stessa regione dell'amministrazione locale che ha conferito l'incarico;
 - ❑ con la carica di componente di organi di indirizzo negli enti di diritto privato in controllo pubblico da parte della regione, nonché di province, comuni con popolazione superiore ai 15.000 abitanti o di forme associative tra comuni aventi la medesima popolazione della stessa regione.
- ❑ Gli incarichi di presidente e amministratore delegato di enti di diritto privato in controllo pubblico, di livello nazionale, regionale e locale, sono incompatibili con la carica di Presidente del Consiglio dei Ministri, Ministro, Vice Ministro, sottosegretario di Stato e di commissario straordinario del Governo di cui all'articolo 11 della legge 23 agosto 1988, n. 400, o di parlamentare.
- ❑ Gli incarichi di presidente e amministratore delegato di ente di diritto privato in controllo pubblico di livello locale sono incompatibili con l'assunzione, nel corso dell'incarico, della carica di componente della giunta o del consiglio di una provincia o di un comune con popolazione superiore ai 15.000 abitanti o di una forma associativa tra comuni avente la medesima popolazione della medesima regione.

Il RPCT di Eco-Ricicli Veritas verifica la sussistenza delle cause di inconfiribilità e di incompatibilità mediante la presentazione e sottoscrizione da parte del soggetto interessato di una dichiarazione resa ai sensi e per gli effetti degli art. 46 e ss. del DPR 28 dicembre 2000, n. 445.

Verifica inoltre la veridicità delle dichiarazioni presso l'Anagrafe Amministratori locali e regionali nel seguente sito: <http://amministratori.interno.it/amministratori/ServletNomeReg>, verifica altresì a tal fine i carichi pendenti ed i casellari giudiziari presso la Procura della Repubblica competente e mediante sistemi informatizzati di ricerca dei dati nel web.

Il RPCT provvede annualmente alla verifica della veridicità delle dichiarazioni rese dai soggetti tenuti mediante richiesta dei certificati penali e dei carichi pendenti presso la Procura della Repubblica competente e mediante sistemi informatizzati di ricerca dei dati nel web in particolare presso l'Anagrafe Amministratori locali e regionali nel sito <http://amministratori.interno.it/amministratori/ServletNomeReg>. Saranno comunque approfonditi i contenuti delle linee guida in materia di accertamento delle inconfiribilità e delle incompatibilità degli incarichi amministrativi da parte del responsabile della prevenzione della corruzione di cui già a determinazione ANAC n. 833 del 2016.

I componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale consegnano all'Amministrazione, all'atto della nomina e quindi entro il 31 dicembre di ogni anno, la dichiarazione sulla insussistenza della cause di incompatibilità di cui all'art. 20, comma 2, del D.Lgs. n. 39/2013.

Il Direttore Generale ed i Dirigenti presentano alla Direzione Risorse Umane e Organizzazione di Gruppo ed al RPCT, entro il 31 dicembre di ogni anno, la dichiarazione sulla insussistenza della cause di inconfiribilità e di incompatibilità di cui all'art. 20, comma 2, del d.lgs. n. 39/2013.

Le dichiarazioni sull'insussistenza delle cause di inconfiribilità sono inoltre consegnate dai Dirigenti e dal Direttore Generale e alla Direzione Risorse Umane e Organizzazione di Gruppo, all'atto del conferimento dell'incarico.

Miasura n.7.1.1	6.1.1 Verifica della insussistenza di cause di inconferibilità ed incompatibilità di cui al D.Lgs. 39/2013		
Fasi per l'attuazione	Quando	Ufficio Responsabile	Indicatori di monitoraggio
verifica	ottobre-dicembre (frequenza annuale)	RPCT	Numero casi di insussistenza/totale casi esaminati
RPCT può avvalersi del supporto della capogruppo			

7.1.2 MISURA: Consapevolezza e formazione

ECO-RICICLI VERITAS S.r.l. assicura specifiche attività formative rivolte al personale dipendente, anche a tempo determinato e in distacco, in materia di prevenzione della corruzione, trasparenza, pubblicità, integrità e legalità.

Sarà compito del Responsabile della Prevenzione della corruzione, dell'Amministratore Delegato, dei Dirigenti, con il supporto dei responsabili aziendali preposti, sulla base anche delle proposte dei Referenti, pianificare ed organizzare tale attività di formazione, valutando contenuti, tempistica, destinatari, modalità di somministrazione.

Un'attenzione primaria deve, inoltre, essere dedicata alla formazione del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

La Formazione in materia è già stata erogata nel corso del 2016, 2017, 2018 e 2019 a tutto il personale amministrativo e personale operativo con funzione di preposto di Eco-Ricicli Veritas, pertanto ulteriore formazione verrà erogata per quanto necessario ogni qualvolta siano apportate sostanziali modifiche al panorama legislativo specifico, ovvero qualora si verificano dei significativi cambi organizzativi aziendali, o quando intervengano modifiche sostanziali al presente PTPC.

Si prevede, nel corso del 2020-2021, di far partecipare i responsabili delle aree a rischio ad un corso di formazione progettato secondo la metodologia del "world caffè", coordinato dalla Capogruppo. In detta attività formativa verranno analizzati e discussi particolari temi (item) ricorrendo in particolare a casi reali e concreti su situazioni e fenomeni di illecito.

Si prevede, inoltre una formazione sulla trasparenza e sugli obblighi di pubblicazione in "Società Trasparente".

La formazione riguarda anche di definizione e promozione dell'etica e di standard di comportamento.

La Formazione ha come destinatari tutti i dipendenti di ogni ordine e grado nonché gli Amministratori, i Sindaci, i componenti dell'Organismo di Vigilanza, i soci, il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, che sarà svolta anche da docenti esterni o mediante la partecipazione a seminari e corsi.

La formazione ha natura obbligatoria pertanto ad essa dovranno obbligatoriamente partecipare i soggetti destinatari della stessa.

L'azione formativa in tema di prevenzione della corruzione è parte integrante del programma di formazione interna della Società tenendo conto che la stessa ha già svolto attività specifica sia in

materia di prevenzione della corruzione, sul Modello di Organizzazione e Gestione ex d.lgs. 231 del 2001 nonché sul Codice Etico.

Misura n.7.1.2		Consapevolezza e Formazione	
Fasi per l'attuazione	Quando	Ufficio Responsabile	Indicatori di monitoraggio
Formazione di aggiornamento	2020-2021 (in caso di aggiornamenti normativi)	Ufficio formazione - RPCT	Numero ore di formazione
Formazione sulla trasparenza e sugli obblighi di pubblicazione in "Società Trasparente"	2020	Ufficio formazione - RPCT	Numero ore di formazione/ Numero di rilievi in sede di audit
Formazione su casi concreti	2020-2021	Ufficio formazione - RPCT	Numero ore di formazione
promozione dell'etica e di standard di comportamento	2020	Ufficio formazione - Compliance Anticorruzione di Ecoricicli Veritas Srl	Numero ore di formazione

7.2 MISURE ULTERIORI

L'Allegato 1 del P.N.A. 2019 individua un elenco esemplificativo che qui vi si richiama, di ulteriori misure che gli enti soggetti all'adozione del P.T.P.C. possono adottare, oltre alle misure obbligatorie di prevenzione del rischi.

Eco-Ricicli Veritas, nell'ambito anche di quanto previsto dal Modello di Organizzazione e gestione di cui al d.lgs. 231 del 2001, ha già adottato talune misure mirate a ridurre l'esercizio della discrezionalità, fornendo indicazioni generali in modo tale che ogni scostamento debba essere motivato, misure che si riserva comunque di implementare.

In particolare la società si è dotata delle ulteriori misure di seguito descritte che saranno implementate nel corso del triennio.

7.2.1 MISURA: Incontri con la Direzione come strumento di condivisione partecipativa delle scelte – reportistica appuntamenti.

Si ritiene utile prevedere la verbalizzazione degli incontri decisori dei dirigenti con la direzione e/o degli incontri con il personale per la condivisione partecipativa delle scelte.

Inoltre sarebbe si prevede di implementare l'agenda del Direttore tecnico e dell'Amministratore Delegato, integrando l'agenda del Direttore dell'amministrazione e finanza.

Misura n.7.2.1	Incontri con la Direzione come strumento di condivisione partecipativa delle scelte – reportistica appuntamenti		
Fasi per l'attuazione	Quando	Ufficio Responsabile	Indicatori di monitoraggio
Implementazione agenda del Direttore Tecnico condivisa con la segreteria	2020	Direttore Tecnico	verifica esistenza dell'agenda
Sistema di verbalizzazione degli incontri	2021	Direttore Amministrazione e Sviluppo	numero verbali

7.2.2 MISURA: Sistema obiettivi legati anche all'attuazione della legalità e della trasparenza

La Società dal 2020 adotta un sistema di retribuzione incentivante legata al raggiungimento di specifici e chiari obiettivi in particolare per quadri e gli impiegati direttivi.

Nel corso del 2020-2022 saranno assegnati quali obiettivi per Dirigenti, Quadri e Personale Direttivo anche il raggiungimento delle misure di prevenzione alla corruzione previste nel presente piano.

Misura n.7.2.2	Sistema obiettivi legati anche all'attuazione della legalità e della trasparenza		
Fasi per l'attuazione	Quando	Ufficio Responsabile	Indicatori di monitoraggio
Assegnazione degli obiettivi	2020	Amministratore delegato	verifica documentazione su assegnazione degli specifici obiettivi al personale
Pianificazione delle attività per raggiungere gli obiettivi	2021	Personale coinvolto	misure completate/ totale misure assegnate

7.2.3 MISURA Affidamenti e riesame Business partner

Dall'analisi dei rischi emerge un rischio alto correlato ai rapporti con i Business partner.

La Società, non essendo soggetta alla L. 50/2016, nel corso del 2017 ha adottato la nuova revisione della procedura acquisto “PR ACQ 00 rev. 2” per meglio disciplinare il processo degli acquisti, ad integrazione delle procedure Regolamento per la Gestione degli Approvvigionamenti di Beni e Servizi di Gruppo, per tutti i responsabili di BUDGET, ed il Regolamento per la Gestione degli Approvvigionamenti di Beni e Servizi società NON tenute norme evidenza pubblica appalti rev. 01 del 18.05.2016 ratificati entrambi nel CDA del 20.06.2017.

Con l’emissione della procedura PR ACQ 00 provvede direttamente all’acquisto di Beni e servizi, velocizzando, ove occorra, i tempi di acquisizione dei beni.

Nel corso del 2019 è stata approvata la procedura “PRCOM00 Procedura Commerciale”.

Le procedure prevedono una *due diligence* per ottenere informazioni sufficienti per valutare il rischio di corruzione dei Business partner.

In particolare nella PR ACQ 00 Procedura Acquisti, cap. 6.2) Scelta del Contraente, sono specificati i criteri per la selezione del contraente, come descritto nella Tabella M ACQ 00, e richiedendo la compilazione del modulo M ACQ 04 Allegato A – Dichiarazioni per la presentazione dell’offerta economica relativa alla RDO (richiesta di offerta), nel cui punto 6) il contraente dichiara espressamente di non essere stato oggetto di condanne. Allo stesso modo, nella PR COM 00 Procedura Commerciale, cap. 6.3.1) Selezione dei business partner, si fa riferimento ai requisiti specificati nella PR ACQ 00, oltre all’iscrizione alla White list e i requisiti di cui alla Tabella M COM 00. In entrambi è richiesta la sottoscrizione del Patto di Integrità M ACQ 06.

Nel corso del 2020, si prevede di far sottoscrivere il Patto di Integrità e la modulistica introdotta con le nuove procedure ai fornitori già contrattualizzati per importi superiori a 30.000 euro annui.

Inoltre si prevede di effettuare una valutazione del rischio dei business partner.

Si prevede l’obbligo di comunicare al RPCT la presenza di ripetuti affidamenti ai medesimi operatori economici in un dato arco temporale.

Misura n.7.2.3	Affidamenti e riesame Business partner		
Fasi per l’attuazione	Quando	Ufficio Responsabile	Indicatori di monitoraggio
aggiornamento procedure per conferimento degli incarichi	entro novembre 2020	Direttore Amministrazione e Sviluppo	-
obbligo di comunicare al RPCT la presenza di ripetuti affidamenti ai medesimi operatori economici in un dato arco temporale	ad evento	Direttore Amministrazione e Sviluppo; referente acquisti	numero di comunicazioni effettuate al RPCT
individuazione dei business partner	giugno 2020	referente SGA ed acquisti; Direttore Amministrazione e Sviluppo	
riesame dei business partner	Ottobre – Novembre 2020	referente SGA ed acquisti; Direttore Amministrazione e Sviluppo	numero di business partner oggetto di riesame/totale dei business partner

valutazione rischio business partner	Ottobre 2020	Direttore Amministrazione e Sviluppo; funzione Conformità	numero di business partner con rischio alto

7.4 MISURE TRASVERSALI

7.4.1 Gestione delle risorse finanziarie

La gestione delle risorse finanziarie all'Amministratore Delegato ed alle funzioni aziendali delegate. E' presente apposita procedura.

I controlli sulla gestione finanziaria sono effettuati dal Collegio Sindacale e dalla Società di revisione, in accordo con il RPTC.

Misura n.7.3.1	Controlli Gestione Risorse Finanziarie		
Fasi per l'attuazione	Quando	Ufficio Responsabile	Indicatori di monitoraggio
Verifica Gestione Risorse Finanziarie	incontri del collegio sindacale	Collegio Sindacale	numero verifiche / numero di segnalazioni al RPCT

7.5 ALTRE MISURE

7.5.1 Tutela del dipendente che effettua segnalazione di illecito (c.d. Whistleblower)

L'istituto giuridico del whistleblowing è stato introdotto dalla legge 190/2012, mediante inserimento all'interno del D.Lgs. 165/2001 dell'art. 54-bis che prevede un regime di tutela del dipendente pubblico che segnala condotte illecite di cui sia venuto a conoscenza in ragione del rapporto di lavoro.

Ecoricicli, pur se la norma citata è contemplata nell'ambito del D.Lgs. 165 del 2001, per i pubblici dipendenti e pur non essendo applicabile la fattispecie alla Società ha ritenuto di adottare analogamente dette disposizioni a tutela del dipendente che effettua la segnalazione dell'illecito, anche in coerenza con le Linee guida ANAC contenute nella determina n. 6 del 28 aprile 2015.

Il whistleblowing è stato poi oggetto di riforma ad opera della legge 30 novembre 2017, n. 179, entrata in vigore il 29 dicembre 2017 che in particolare all'art. 1 ha modificato l'art. 54-bis predetto.

Tra le modifiche di maggior rilievo apportate dalla citata norma si rileva in particolar modo l'ambito soggettivo di applicazione dell'art. 54-bis summenzionato; la valorizzazione del ruolo del RPCT nella gestione delle segnalazioni; il sistema generale di tutela e protezione del segnalante che comprende la garanzia di riservatezza sull'identità, la protezione da eventuali misure ritorsive adottate dalle amministrazioni o enti a causa della segnalazione nonché la qualificazione della segnalazione effettuata dal whistleblower come "giusta causa" di rivelazione di un segreto d'ufficio, aziendale, professionale, scientifico o industriale o di violazione del dovere di lealtà e fedeltà.

Per quanto concerne l'ambito soggettivo di applicazione dell'art. 54-bis citato viene ampliata la platea dei soggetti destinatari del whistleblowing, rispetto alla disciplina previgente che faceva riferimento genericamente a "dipendenti pubblici".

L'articolo 1, comma 2 della legge n. 179/2017, ai fini del whistleblowing, **ha equiparato ai dipendenti pubblici anche i dipendenti di enti di diritto privato sottoposti a controllo pubblico ai sensi dell'art. 2359 del codice civile, in sintonia quindi con precedenti riforme in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza**, che avevano ampliato l'ambito dei soggetti, che a vario titolo, sono tenuti all'applicazione della legge n. 190/2012 e del d.lgs n. 33/2013.

Ecoricli, quindi, sembra essere tenuta, seppur indirettamente, all'attuazione della disciplina del whistleblowing ai sensi del citato art. 54-bis del d.lgs. n. 165/2001, così come modificato ed integrato dalla legge n. 179/2017.

Per effetto di ciò, il dipendente di Ecoricli che, nell'interesse dell'integrità della Società, segnala al RPCT o all'ANAC, o denuncia all'autorità giudiziaria ordinaria o a quella contabile, condotte illecite di cui sia venuto a conoscenza in ragione del proprio rapporto di lavoro non può essere sanzionato, demansionato, licenziato, trasferito, o sottoposto ad altra misura organizzativa avente effetti negativi, diretti o indiretti, sulle condizioni di lavoro determinata dalla segnalazione.

Le finalità fondamentali della disciplina in materia di *whistleblowing* sono quelle di:

- rimuovere i fattori che possano ostacolare o disincentivare il ricorso all'istituto del *whistleblowing*;
- evitare che i soggetti, venuti a conoscenza di condotte illecite in ragione del proprio rapporto di lavoro con e in Ecoricli, omettano di segnalarle per il timore di subire conseguenze pregiudizievoli;
- garantire la massima riservatezza e la completa protezione degli autori delle segnalazioni (cd *whistleblowers*).

I soggetti che possono effettuare le segnalazioni e, quindi, soggetti alla forma di tutela di cui sopra, sono i dipendenti di Ecoricli con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato, i consulenti e collaboratori a qualsiasi titolo della Società, i lavoratori ed i collaboratori di imprese fornitrici di beni o servizi e che realizzano opere in favore della Società, anche al di fuori dell'ambito di applicazione del Codice dei contratti pubblici.

Le condotte illecite oggetto della segnalazione devono riguardare situazioni, fatti, circostanze, di cui il soggetto sia venuto a conoscenza in ragione del rapporto di lavoro con Ecoricli. Rientra nel concetto di rapporto di lavoro anche l'ipotesi in cui un dipendente di altra amministrazione e società presti servizio presso Ecoricli in posizione di comando, distacco o situazioni analoghe.

Le segnalazioni devono essere fatte in buona fede e non devono essere fondate su meri sospetti o allo scopo di ottenere specifici vantaggi personali. Le segnalazioni devono rispondere prioritariamente alla salvaguardia dell'interesse dell'integrità della Società (la tutela di tale interesse costituisce la ragion d'essere dell'istituto del whistleblowing).

È necessario che la segnalazione sia il più possibile circostanziata al fine di consentire la deliberazione dei fatti da parte del RPCT. In particolare devono risultare chiare le circostanze di tempo e di luogo in cui si è verificato il fatto oggetto della segnalazione; la descrizione del fatto; le generalità o altri elementi che consentano di identificare il soggetto cui attribuire i fatti segnalati. E' utile anche allegare documenti che possano fornire elementi di fondatezza dei fatti oggetto di segnalazione, nonché l'indicazione di soggetti che possano contribuire a formare un quadro il più completo possibile di quanto segnalato.

Ecoricicli non prende in considerazione, al di fuori della disciplina del *whistleblowing*, le segnalazioni anonime, salvo che queste siano adeguatamente circostanziate e rese con dovizia di particolari, ove cioè siano in grado di far emergere fatti e situazioni relazionandoli a contesti determinati.

L'invio di segnalazioni anonime e il loro trattamento avviene, comunque, attraverso canali distinti e differenti da quelli approntati per le segnalazioni oggetto della presente disciplina: le stesse, infatti, non rientrano, per espressa volontà del legislatore, direttamente nel campo di applicazione dell'art. 54-bis del D.Lgs. 165/2001.

Le misure di tutela introdotte dalla disposizione si applicheranno alla segnalazione proveniente da dipendenti individuabili e riconoscibili.

L'identità del segnalante non può essere rivelata.

Nell'ambito del procedimento penale, l'identità del segnalante è coperta dal segreto nei modi e nei limiti previsti dall'articolo 329 del codice di procedura penale.

Nell'ambito del procedimento dinanzi alla Corte dei Conti, l'identità del segnalante non può essere rivelata fino alla chiusura della fase istruttoria.

Nell'ambito del procedimento disciplinare l'identità del segnalante non può essere rivelata, ove la contestazione dell'addebito disciplinare sia fondata su accertamenti distinti e ulteriori rispetto alla segnalazione, anche se conseguenti alla stessa.

Qualora la contestazione sia fondata, in tutto o in parte, sulla segnalazione e la conoscenza dell'identità del segnalante sia indispensabile per la difesa dell'incolpato, la segnalazione sarà utilizzabile ai fini del procedimento disciplinare solo in presenza di consenso del segnalante alla rivelazione della sua identità.

Il RPCT, in sede di trasmissione della segnalazione al Responsabile dell'ufficio procedimenti disciplinari, comunicherà l'eventuale consenso del segnalante di cui sopra.

Gravano sul Responsabile dell'ufficio procedimenti disciplinari gli stessi doveri di comportamento, volti alla tutela della riservatezza del segnalante, cui è tenuto il Responsabile di prevenzione della corruzione. L'eventuale violazione dell'obbligo di riservatezza è fonte di responsabilità disciplinare, fatte salve le ulteriori forme di responsabilità previste dall'ordinamento giuridico.

Il divieto di rilevare l'identità del segnalante è da riferirsi non solo al nominativo del segnalante ma anche a tutti gli elementi della segnalazione, inclusa la documentazione ad essa allegata, nella misura in cui il loro disvelamento, anche indirettamente, possa consentire l'identificazione del segnalante. Il trattamento di tali elementi va quindi improntato alla massima cautela, a cominciare dall'oscuramento dei dati qualora per ragioni istruttorie altri soggetti ne debbano essere messi a conoscenza.

La segnalazione e della documentazione ad essa allegata sono sottratte al diritto di accesso agli atti amministrativi previsto dagli artt. 22 e seguenti della legge 7 agosto 1990, n. 241.

Le tutele non sono garantite nei casi in cui sia accertata, anche con sentenza di primo grado, la responsabilità penale del segnalante per i reati di calunnia o diffamazione o comunque per reati commessi con la denuncia ovvero la sua responsabilità civile, per lo stesso titolo, nei casi di dolo o colpa grave.

Il dipendente che ritiene di aver subito una discriminazione per il fatto di aver effettuato una segnalazione di illecito deve comunicarlo all'ANAC, ai fini dell'attivazione degli adempimenti di competenza.

7.5.2 Procedura per la gestione informatizzata

Le segnalazioni non diversamente inoltrate sono gestite attraverso un sistema tecnologico-informatico, le cui caratteristiche tecniche sono specificate in apposito manuale tecnico che consente:

- a) la corretta identificazione del segnalante attraverso la intranet aziendale, acquisendone oltre all'identità, anche la qualifica o il ruolo;
- b) l'invio della segnalazione attraverso l'allegato modello reso disponibile da Ecoricicli, nel quale sono altresì specificate le modalità di compilazione e di invio della segnalazione; detto modello garantisce la raccolta di tutti gli elementi utili alla ricostruzione del fatto e ad accertare la fondatezza di quanto segnalato;

- c) la separazione dei dati identificativi del segnalante dal contesto della segnalazione, prevedendo l'adozione di codici sostitutivi dei dati identificativi, in modo che la segnalazione possa essere processata in modalità anonima e rendere possibile la successiva ricostruzione dell'identità del segnalante nei soli casi consentiti;
- d) la tutela della riservatezza dell'identità del dipendente che effettua la segnalazione;
- e) la gestione delle segnalazioni in modo trasparente attraverso un iter procedurale definito e comunicato all'esterno con termini certi per l'avvio e la conclusione dell'istruttoria;
- f) la tutela del soggetto che gestisce le segnalazioni da pressioni e discriminazioni, dirette e indirette;
- g) la tutela della riservatezza del contenuto della segnalazione e su eventuali soggetti segnalati e coinvolti;
- h) che le comunicazioni tra il Responsabile della prevenzione della corruzione ed il segnalante (identificato con il codice sostitutivo di cui alla precedente lett. c), avvengano, nel rispetto della protezione e dell'anonimato di quest'ultimo, in particolare attraverso l'applicativo tecnologico-informatico;
- i) un controllo degli accessi al sistema, ai fini del trattamento delle segnalazioni, riservato esclusivamente ai soggetti che ne hanno diritto;
- j) la gestione delle informazioni e il trasporto dei dati in rete attraverso l'adozione di un protocollo sicuro "https";
- k) di fornire una risposta, su richiesta del segnalante, solo alla scadenza dei termini previsti per la conclusione dell'istruttoria o consentire a quest'ultimo di verificare lo stato di avanzamento della pratica;
- l) la conservazione a norma di legge dei dati e dei documenti oggetto della segnalazione.

7.5.3 Procedura per la gestione delle segnalazioni di condotte illecite

L'identità del segnalante verrà acquisita contestualmente alla segnalazione e gestita secondo le modalità di seguito indicate:

- a) il segnalante si accredita nell'intranet aziendale nella quale è sviluppato l'applicativo tecnologico-informatico di gestione delle segnalazioni;
- b) il segnalante invia una segnalazione compilando il modulo allegato sub 2, reso disponibile nell'intranet aziendale, e riceve, subito dopo la separazione dei suoi dati identificativi dal contesto della segnalazione da parte dell'applicativo tecnologico-informatico, un codice sostitutivo della segnalazione da parte dell'applicativo tecnologico-informatico, un codice sostitutivo utile per i successivi accessi;
- c) la segnalazione arriva direttamente al Responsabile della prevenzione della corruzione il quale prende in carico la segnalazione per una prima sommaria istruttoria. Se necessario, richiede chiarimenti e/o integrazioni al segnalante e/o a eventuali altri soggetti coinvolti nella segnalazione, con l'adozione delle necessarie cautele;
- d) il Responsabile della prevenzione della corruzione, sulla base di una valutazione dei fatti oggetto della segnalazione, può decidere, in caso di evidente e manifesta infondatezza, di archiviare la segnalazione. In caso contrario, valuta a chi inoltrare la segnalazione in relazione ai profili di illiceità riscontrati tra i seguenti soggetti: dirigente della struttura cui è ascrivibile il fatto; Direzione Risorse Umane e Organizzazione di Gruppo, Autorità giudiziaria; Corte dei conti; ANAC; Dipartimento della funzione pubblica;
- e) la valutazione del Responsabile della prevenzione della corruzione dovrà concludersi entro termini fissati nell'apposito atto organizzativo;
- f) il segnalante può monitorare lo stato di avanzamento dell'istruttoria accedendo al sistema di gestione utilizzando il codice identificativo ricevuto;
- g) il Responsabile della prevenzione della corruzione comunica, entro il termine di conclusione del procedimento, al segnalante le risultanze della sua istruttoria e gli eventuali atti e attività intraprese in merito alla segnalazione stessa;
- h) i dati e i documenti oggetto della segnalazione vengono conservati a norma di legge.

Le segnalazioni ricevute a mezzo posta ordinaria, posta interna o mail, saranno gestite senza ritardi da parte del Responsabile della prevenzione della corruzione.

Il procedimento di gestione delle segnalazioni dovrà essere concluso entro 90 giorni dalla data di ricezione della segnalazione.

7.5.4 Integrazione sistema di gestione dell'anticorruzione di Eco-Ricicli Veritas s.r.l. con il sistema di gestione di Veritas SpA

Il Consiglio di Amministrazione di Veritas S.p.A., con deliberazioni assunte il 15 novembre 2019 e il 19 dicembre 2019, al fine di adeguarsi ai più alti standard internazionali in materia di attuazione di politiche anticorruptive, ha approvato la Politica per la prevenzione della corruzione e il Sistema di gestione per la prevenzione della corruzione ai sensi della norma internazionale UNI ISO 37001:2016 ed il Sistema di gestione per la prevenzione della corruzione UNI ISO 37001:2016.

Nel corso del 2020, Eco-ricicli integrerà, ove occorra, il proprio sistema di gestione per la prevenzione della corruzione UNI ISO 37001:2016 in coerenza con il sistema di Veritas SpA.

Inoltre Veritas SpA, per attuare il proprio Sistema di gestione per la prevenzione della Corruzione, prevede all' 8.5 Attuazione dei controlli da parte di organizzazioni controllate e Soci in Affari. Pertanto Eco-ricicli Veritas e sue controllate sono oggetto di controlli da parte di Veritas SpA.

I controlli di Veritas SpA costituiscono misura di prevenzione della corruzione da parte di Eco-ricicli Veritas Srl e sue controllate.

Misura n.7.5.4		Integrazione sistema di gestione dell'anticorruzione di Eco-Ricicli Veritas s.r.l. con il sistema di gestione di Veritas SpA		
Fasi per l'attuazione	Quando	Ufficio Responsabile	Indicatori di monitoraggio	
Integrazione sistema di gestione anticorruzione	dicembre 2020	Direttore Amministrazione e Sviluppo, Funzione Conformità, RPCT	Numero di aggiornamenti del sistema prevenzione corruzione	
Verifiche Veritas SpA	ad evento	Funzione Conformità, Amministratore Delegato, Direttori	Numero osservazioni da parte di Veritas SpA	

7.5.5 Linee guida in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza alle società partecipate da Eco-Ricicli Veritas

La Società applicherà alle società controllate operative gli indirizzi presenti nel Piano e misure in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza, garantendo la valorizzazione di autonome iniziative, prevedendosi forme di controllo e di monitoraggio delle attività svolte e specifici flussi informativi.

Misura n.7.5.5	Linee guida in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza alle società partecipate da Eco-Ricicli Veritas		
Fasi per l'attuazione	Quando	Ufficio Responsabile	Indicatori di monitoraggio
verifiche adozione politiche prevenzione della corruzione da parte delle società controllate operative	dicembre 2020	Team di audit	esito verifica

7.5.6 Procedura flussi informativi vs RPCT, Funzione Conformità, Team di Audit

Nel MOG sono descritti i flussi informativi vs l'OdV.

I medesimi flussi informativi devono essere mutuati nei confronti del RCPT, funzione conformità e del team di audit, in particolare il RPCT deve essere edotto degli atti inerenti le attività individuate a rischio.

Misura n.7.5.6	Procedura flussi informativi vs RPCT, Funzione Conformità, Team di Audit		
Fasi per l'attuazione	Quando	Ufficio Responsabile	Indicatori di monitoraggio
redazione procedura	mag-20	Direttore Amministrazione e Sviluppo	
implementazione flussi informativi	set-20	Direttore Amministrazione e Sviluppo	numero di comunicazione vs RPTC/ Funzione Conformità/ Team di audit

7.5.7 Rotazione del personale

Date le dimensioni dell'azienda non si prevede alcuna misura inerente la rotazione del personale, Gli eventuali provvedimenti di rotazione; di cui al capoverso che precede dovranno essere comunicati al Responsabile della Prevenzione della Corruzione.

7.5.8 Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse

Le disposizioni normative concernenti la materia del conflitto di interessi sono contenute principalmente nelle seguenti disposizioni normative, per quanto applicabili:

- articolo 6-bis della legge n. 241/1990;
- articoli 6 e 7 del D.P.R. n. 62/2013;
- Art. 51 del Codice di Procedura Civile;
- Piano Nazionale Anticorruzione 2019.

Altre fonti applicabile alla società in qualità di operatore economico, fornita dall'art. dell'art. 3, comma 1, lett. e), del d.lgs. n. 50/2016:

- articolo 42 del D. Lgs. n. 50/2016;
- Linee guida ANAC n. 15/2019, "Individuazione e gestione dei conflitti di interesse nelle procedure di affidamento di contratti pubblici" ;

Eco-ricicli attua le disposizioni in materia di conflitto di interessi in quanto applicabili e compatibili con la natura giuridica della società.

Il conflitto di interessi costituisce situazione nell'ambito della quale possono manifestarsi vari tipi di abuso nell'esercizio del potere relativo allo svolgimento delle funzioni e delle mansioni nell'ambito della Società.

Fatto salvo quanto previsto dalla normativa vigente in materia di conflitto di interesse e quanto previsto nel Codice etico, ciascun Amministratore, Sindaco, Dirigente e/o ciascun Funzionario e dipendente competente ad assumere decisioni, anche nelle forme di un atto amministrativo e/o contrattuale, ha l'obbligo di astenersi dall'assumerle nel caso in cui sia portatore di interessi propri, ovvero di suoi parenti, affini entro il secondo grado, del coniuge o di conviventi oppure di persone con le quali abbia rapporti di frequentazione abituale, ovvero, di soggetti od organizzazioni con cui egli o il coniuge abbia causa pendente o grave inimicizia o rapporti di credito o debito significativi, ovvero di soggetti od organizzazioni di cui sia tutore, curatore, procuratore o agente, ovvero di enti, associazioni anche non riconosciute, comitati, società o stabilimenti di cui egli sia amministratore o gerente o dirigente, che sono in conflitto, anche solo potenziale, con gli interessi che devono essere tutelati mediante la decisione da assumere.

In linea generale, il conflitto di interessi si determina qualora un dipendente, a cui sia affidata la funzione di curare un interesse della Società, si trovi, al contempo, ad essere titolare di un diverso interesse (personale) la cui soddisfazione avviene aumentando i costi o diminuendo i benefici dell'interesse della Società.

In tal senso, non rileva particolarmente se tale interesse derivi da situazioni affettive o familiari o economiche, ma è sufficiente che sussistano due interessi in contrasto: quello della Società e quello, di qualsiasi natura, del dipendente delegato a curare l'interesse della Società stessa.

Si è, quindi, in presenza di conflitti di interessi quando un dipendente ha interessi nella sua veste privata che possono influenzare impropriamente l'adempimento dei suoi doveri e responsabilità ufficiali all'interno della Società.

Il soggetto che si trova nella situazione di conflitto di interesse deve astenersi dall'assumere la decisione e darne comunicazione all'organo di appartenenza e/o al proprio superiore gerarchico.

L'organo di appartenenza o il superiore gerarchico esaminate le circostanze, valuta se la situazione realizza un conflitto di interesse idoneo a ledere l'imparzialità dell'agire sollevando dall'incarico l'interessato oppure motivando espressamente le ragioni che consentono comunque l'espletamento dell'attività da parte dell'interessato medesimo.

Nel caso in cui sia necessario sollevare il dipendente dall'incarico esso potrà essere affidato dal superiore gerarchico ad altro dipendente ovvero potrà avocare a sé l'assunzione della decisione.

Si evidenzia in particolare che ANAC ha disciplinato la materia di cui sopra nel PNA 2019, richiamando altresì i contenuti del D.P.R. 62 del 2013 ("Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165").

Si evidenzia che Eco-ricicli ha ottenuto più pareri – 12 febbraio 2019 e 2 dicembre 2019 - dal prof. Avv. Mario Bertolissi sulla partecipazione della controllata alle procedure di evidenza pubblica bandite dalla controllante, alla luce della disciplina sul conflitto di interesse di cui all'art. 42 del d.lgs. n. 50/2016 e della giurisprudenza amministrativa più recente.

Misura n.7.5.8	Obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse		
Fasi per l'attuazione	Quando	Ufficio Responsabile	Indicatori di monitoraggio
Attuazione ad evento	2020-2021-2022	Tutto il personale	numero di astensioni per conflitto di interesse

7.5.9 Situazioni di conflitto di interessi, potenziale o reale

Eco-ricicli pur non essendo soggetta alle disposizioni del D.P.R 62/2013, ritiene opportuno disciplinare le situazioni di conflitto di interessi potenziale o reale che possono verificarsi in ambito aziendale, riservandosi di valutare specifica procedura nel corso dell'anno 2020.

Ai fini della redazione della procedura, si riportano di seguito alcuni principi generali, già contenuti nella norma predetta, che potranno essere tenuti in considerazione.

I dipendenti all'atto dell'assunzione o dell'assegnazione all'ufficio o della nomina a responsabile unico del procedimento o della nomina a commissioni o simili, informano per iscritto il dirigente/responsabile dell'ufficio di tutti i rapporti, diretti o indiretti, di collaborazione con soggetti privati in qualunque modo retribuiti che lo stesso abbia o abbia avuto negli ultimi tre anni, precisando:

- a) se in prima persona, o suoi parenti o affini entro il secondo grado, il coniuge o il convivente abbiano ancora rapporti finanziari con il soggetto con cui ha avuto i predetti rapporti di collaborazione;
- b) se tali rapporti siano intercorsi o intercorrano con soggetti che abbiano interessi in attività o decisioni inerenti all'ufficio, limitatamente alle pratiche a lui affidate.

I dipendenti si astengono dal prendere decisioni o svolgere attività inerenti alle proprie mansioni in situazioni di conflitto, anche potenziale, di interessi con interessi personali, del coniuge, di conviventi, di parenti, di affini entro il secondo grado.

Il conflitto può riguardare interessi di qualsiasi natura, anche non patrimoniali, come quelli derivanti dall'intento di voler assecondare pressioni politiche, sindacali o dei superiori gerarchici.

A tal fine il soggetto tenuto deve rendere una dichiarazione, deve essere aggiornata periodicamente e immediatamente in caso di modifiche sopravvenute, comunicando qualsiasi situazione di conflitto di interesse insorta successivamente alla dichiarazione originaria.

I soggetti che ricevono le segnalazioni sono tenuti a valutare l'eventuale sussistenza di conflitti di interessi, anche potenziali e ad acquisire e conservare le dichiarazioni negli atti e nei fascicoli relativi ai processi, procedimenti ed attività rispetto alle quali sono state rese. Si evidenzia inoltre che la Società provvede ad acquisire specifiche dichiarazioni afferenti le parti correlate.

Si evidenzia inoltre che la società ha comunque adottato la seguente documentazione da sottoscrivere da parte degli interessati relativamente alle c.d. "parti correlate":

- ❑ "parti correlate modulistica indagine periodica" trasmessa con mail a tutto il personale Dirigente/Quadro e con funzioni direttive (7° e 8° livelli) al fine di ricevere riscontro in materia;
- ❑ "parti correlate assunzioni" dovrà essere fatto sottoscrivere all'assumendo SOLO NEL CASO di assunzione a tempo indeterminato (anche nel caso di stabilizzazioni e/o trasformazioni da precedenti rapporti a termine ovvero nel caso di internalizzazioni di servizi o di assunzioni ex novo di personale da aziende in crisi);
- ❑ "parti correlate passaggio di livello" deve essere fatto sottoscrivere al personale, attualmente in forza, nel caso in cui – a seguito di percorso di carriera – questo venga inquadrato a livello direttivo (7° o 8° livello).

La documentazione viene archiviata nella cartella personale del dipendente (a parte quella risultante da indagine che verrà raccolta direttamente dalle Risorse Umane e Organizzazione di Gruppo).

Saranno effettuati controlli semestrali a campione per verificare il rispetto dell'obbligo e verificare la veridicità delle dichiarazioni rese con specifici audit.

È comunque stato predisposto come previsto da precedente PTPC, uno specifico modulo contenente lo schema di dichiarazione per la segnalazione delle situazioni di conflitto di interesse in cui si trovi un dipendente da rendersi, da parte del soggetto interessato e da inoltrare al proprio superiore gerarchico, all'amministrazione ed al Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

7.5.10 Attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro: divieto di pantouflage

L'articolo 53, comma 16-ter del D.Lgs. n. 165/2001, introdotto dall'art. 1, comma 42, lett. l) della legge n. 190/2012, dispone 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.

Con detto divieto si vuole dunque evitare che il dipendente, nella prospettiva dell'assunzione presso un'impresa privata regolata o finanziata da parte dell'amministrazione, possa subire improprie influenze nell'esercizio delle sue funzioni, ovvero evitare che vi possa essere uno scambio basato sulla promessa in cui l'attività lavorativa remunerata costituisce il compenso (promesso) a fronte di un uso (attuale) dei poteri autoritativi o negoziali piegato agli interessi dell'impresa (che promette la futura assunzione).

Al fine di gestire e mitigare il rischio di violazione del divieto di pantouflage si individuano le seguenti misure:

Misura n.7.5.10	divieto di pantouflage		
Fasi per l'attuazione	Quando	Ufficio Responsabile	Indicatori di monitoraggio
Inserimento nelle procedure di acquisto l'obbligo di dichiarare la condizione soggettiva di non aver concluso contratti di lavoro subordinato o autonomo e comunque di non aver attribuito incarichi ad ex dipendenti che hanno esercitato poteri autoritativi o negoziali per conto delle P.A. nei loro confronti per il triennio successivo alla cessazione del rapporto	2021-2022	Direttore Amministrazione e Sviluppo	Numero di procedure che prevedono la clausola sul totale delle procedure

8 Trasparenza

Eco-Ricicli Veritas si attiene alle disposizioni della legge 190/2012 e dei relativi decreti attuativi, in particolare il D.lgs. 33/2013 e il D.Lgs. 39/2013 e successive modifiche e integrazioni, nonché alle eventuali successive disposizioni normative e/o delle autorità preposte in materia, come detto per quanto compatibili ed applicabili alla società medesima, nell'ottica della implementazione dei principi di trasparenza e di integrità e nel rispetto degli investimenti societari.

Eco-Ricicli Veritas provvede alla pubblicazione dei relativi dati informazioni e documenti oggetto di pubblicazione, nel proprio sito web nella sezione Società Trasparente, per quanto compatibile con la natura giuridica della società stessa, controllata da emittente strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati, società non soggetta al codice degli appalti.

Il D.Lgs. 97/2016 ha abrogato ogni riferimento al Programma triennale per la trasparenza e l'integrità indicando che la promozione di maggiori livelli di trasparenza costituisce obiettivo strategico di ogni amministrazione, che deve tradursi in obiettivi organizzativi ed individuali ed introdotto le modifiche al D.Lgs. 33 del 2013 già descritte in premessa.

L'applicazione alle società pubbliche degli obblighi in materia di trasparenza e di accesso civico è demandata come indicato da ANAC a specifiche linee guida ed in particolare le Linee guida di modifica ed aggiornamento della delibera ANAC n. 8/2015 per i soggetti elencati nei punti 2) e 3) dell'art. 2 bis del D.Lgs. 33/2013, come modificato dal D.Lgs. 97 del 2016, adottate da ANAC con delibera n.1134 dell'8.11.2017, che tuttavia non trovano applicazione per le società definite "quotate" come Veritas S.p.A., dal D.Lgs. 175 del 2016, aggiornato con le disposizioni del D.Lgs. 100 del 2017, rimandando a specifici approfondimenti di concerto con MEF e Consob, annunciate sia nella delibera ANAC n. 831/2016, che nelle 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" di cui a delibera n. 1309 del 28 dicembre 2016, sia nella delibera ANAC 1310/2016 "PRIME LINEE GUIDA RECANTI INDICAZIONI SULL'ATTUAZIONE DEGLI OBBLIGHI DI PUBBLICITÀ, TRASPARENZA E DIFFUSIONE DI INFORMAZIONI CONTENUTE NEL D.Lgs. 33/2013 COME MODIFICATO DAL D.LGS. 97/2016".

Il presente Piano, per quanto concerne tale rilevante misura trasversale, sarà aggiornato in esito alla emanazione delle cennate linee guida per le società "quotate" continuando tuttavia la società ad adempiere a pubblicazioni.

Eco-Ricicli Veritas pertanto allo stato aggiorna il sito web sezione Società Trasparente sulla base di quanto previsto dallo schema allegato al PTTI "**MISURE di TRASPARENZA - ALLEGATO PTPCT 2020-2022 - ECO-RICICLI VERITAS Srl**".

Nel corso del 2019 si prevede di inserire un contatore accessi nel sito, sezione Società trasparente.

Si evidenziano peraltro le disposizioni di cui all'art. 2 bis del D.Lgs. 33 del 2013 nella versione vigente in esito alle successive modifiche intercorse, che prevede l'esclusione dalla applicazione del decreto delle società quotate, pertanto alle sue controllate, come definite " dallo stesso decreto legislativo emanato in attuazione dell'articolo 18 della legge 7 agosto 2015, n. 124;" (leggi decreto 157 del 2016 ed s.m.i.) ed alle specifiche disposizioni del decreto medesimo che escludono l'applicazione di specifici articoli (art. 15 bis) alle società emittenti strumenti finanziari quotati su mercati regolamentati.

Per completezza di esposizione, si segnala le disposizioni dell'art. 14 del D.Lgs. 33 del 2013 nella vigente versione di cui a deliberazione ANAC n. 241 dell'8.3.2017, che ne disciplina l'attuazione, sono state sospese per quanto riguarda gli obblighi di cui al comma 1 lett. c) ed f) in considerazione dell'ordinanza n. 1030/2017 del Tar Lazio, ferma restando l'applicazione del comma 1 ter.

Si rileva inoltre che nella seduta del 16 febbraio 2017 il comitato di Coordinamento e Controllo dei Sindaci azionisti di Veritas S.p.A. ha adottato quale indirizzo alla Società, in materia di trasparenza, nei limiti di compatibilità ed applicabilità, il rispetto delle disposizioni di cui all'art. 22 del D.Lgs 33/2013 e s.m.i. in quanto deve ritenersi comunque sussistente un interesse pubblico alla prevenzione della

corruzione ed alla promozione della trasparenza, in attesa che specifiche linee guida vengano adottate da ANAC anche in esito alle risultanze del tavolo di lavoro che A.N.A.C. stessa e M.E.F. hanno avviato con CONSOB.

Si evidenzia quindi che l'Amministratore Delegato/Direttore Generale, i Dirigenti ed ogni Responsabile di Servizio sono responsabili della trasmissione dei dati di competenza da pubblicare nella sezione Società Trasparente, all'ufficio comunicazione preposto alla pubblicazione dei dati nel sito internet.

L'ufficio preposto alla pubblicazione dei dati nel sito internet è responsabile della pubblicazione dei documenti, delle informazioni e dei dati (art.10 c. 1 del D.lgs. 33/2013).

Come indicato nel sito web della Società i dati personali sono riutilizzabili solo alle condizioni previste dalla normativa vigente sul riutilizzo dei dati pubblici (direttiva comunitaria 2003/98/CE e D.Lgs. 36/2006 di recepimento della stessa), in termini compatibili con gli scopi per i quali sono stati raccolti e registrati, e nel rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali

Eco-Ricicli Veritas pertanto aggiorna il sito web sezione Società Trasparente dell'allegato 1) – "Elenco pubblicazioni Società Trasparente – Eco-Ricicli Veritas- 2020-2022".

Si precisa che i dati di pubblicazione previsti per i titolari di incarichi di amministrazione si devono considerare facoltativi in attesa delle citate linee guida.

Si precisa che la pubblicazione e la diffusione dei dati di trasparenza deve essere compatibile, secondo le vigenti prescrizioni normative, con i principi di tutela dei dati personali ed il diritto alla riservatezza.

9 MONITORAGGIO

9.1 Il monitoraggio: definizione, competenza e tempistica

Il Responsabile della Prevenzione e della Corruzione e della Trasparenza, con il supporto dell'organo interno di Audit ed il team di compliance, ha il compito di verificare che le prescrizioni contenute nel presente Piano siano osservate da tutti i soggetti destinatari delle stesse, nelle modalità già descritte al punto **5.8 Reporting, monitoraggio ed obiettivi**

Il Responsabile predetto potrà inoltre effettuare dei controlli anche a campione.

Il Responsabile della Prevenzione e della Corruzione e della Trasparenza potrà effettuare, periodiche verifiche mirate su determinate operazioni o atti specifici posti in essere, soprattutto, nell'ambito delle attività sensibili.

Qualora a seguito delle verifiche effettuate emergano delle anomalie il Responsabile della prevenzione della Corruzione e della Trasparenza potrà chiedere che l'azienda provveda ad eliminarle.

9.2. Flusso informativo da e verso il Responsabile della prevenzione della corruzione

Al fine di agevolare le attività di controllo e di vigilanza del Responsabile della Prevenzione e della Corruzione e della Trasparenza, è necessario che siano attivati e garantiti flussi informativi verso il predetto Responsabile.

È pertanto necessario che il Responsabile della Prevenzione e della Corruzione sia costantemente informato di quanto accade nella Società e di ogni aspetto che potrebbe avere rilevanza avuto riguardo alle finalità del Piano.

Ogni Referente avrà altresì un obbligo di segnalazione di ogni evento corruttivo di cui venga a conoscenza o che ritenga si sia verificato o stia per verificarsi nella propria Area.

Il Referente potrà presentare al Responsabile della Prevenzione e della Corruzione e della Trasparenza proposte di modifica al Piano in relazione alle eventuali ulteriori misure che la Società possa, nell'eventualità, adottare al fine di prevenire gli eventi corruttivi che sono descritti nel presente piano o circa l'insorgere di nuovi rischi nelle aree dirette dai vari responsabili.

Ciascun Referente avrà altresì l'obbligo di comunicare al Responsabile della Prevenzione e della Corruzione e della Trasparenza eventuali provvedimenti e/o notizie provenienti da organi di polizia giudiziaria, o da qualsiasi altra Autorità pubblica, dai quali si evinca lo svolgimento di attività di indagine per i delitti contro la pubblica amministrazione a carico di dipendenti, collaboratori, consulenti e/o contraenti a qualsiasi titolo con la Società.

Dovranno altresì essere trasmesse al Responsabile della Prevenzione e della Corruzione e della Trasparenza le relazioni interne dalle quali emergano responsabilità per eventi corruttivi compiuti dai soggetti elencati nell'ultima parte del capoverso che precede, nonché le segnalazioni comunque pervenute alla Società del medesimo contenuto.

La Società dovrà garantire gli autori delle segnalazioni contro qualsiasi forma di ritorsione, discriminazione o penalizzazione o qualsivoglia conseguenza derivante dalle stesse, assicurando loro la riservatezza circa la loro identità, fatti comunque salvi gli obblighi di legge e la tutela dei diritti della Società o delle persone accusate erroneamente e/o in mala fede.

In particolare le funzioni aziendali che gestiscono i processi esposti al rischio di corruzione (RAR) devono garantire al RPCT un flusso documentale ed informativo concernente:

- a) le risultanze periodiche dell'attività di controllo dalle stesse posta in essere per dare attuazione al Piano, con particolare riferimento alle misure di prevenzione adottate;
- b) le anomalie o atipicità riscontrate nell'ambito delle informazioni disponibili.

I Referenti devono riferire al RPCT in merito ai controlli effettuati sull'attività svolta, nei modi e tempi specificamente identificati dallo stesso RPCT per ciascun processo a rischio.

Il RPCT garantisce un idoneo flusso informativo utile a supportare gli organi di controllo e vigilanza nei rispettivi compiti.

Il RPCT facilita l'integrazione tra gli organismi aziendali deputati ad attività di Governance e di controllo favorendo il coordinamento e lo scambio dei rispettivi flussi informativi.

Il RPCT definisce, in accordo con l'Organismo di Vigilanza (denominato anche OdV) appositi flussi informativi tra le due funzioni; in particolare lo stesso RPCT e l'O.d.V. si scambiano informazioni relative a fatti o circostanze apprese nell'esercizio delle loro specifiche funzioni.

L'OdV potrà, infine, utilmente segnalare al RPCT situazioni non direttamente rilevanti ai sensi e per gli effetti del D. Lgs. 231/2001, ma di potenziale attinenza al sistema dei controlli introdotti dal PTPC.

I flussi informativi e le segnalazioni sono conservate dal Responsabile della Prevenzione e della Corruzione e della Trasparenza in un'apposita banca dati di natura informatica e/o cartacea. L'accesso ai dati potrà avvenire nei limiti e con i modi previsti dalla L. 241/90 s.m.i. e nel rispetto della normativa in materia di protezione dei dati e delle informazioni, fermi restando gli obblighi di tutela degli autori delle segnalazioni.

10 DISPOSIZIONI FINALI – ADEGUAMENTO del PIANO

Il Piano è approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società ed entra in vigore il giorno stesso della sua approvazione.

Il presente Piano è pubblicato sul sito istituzionale della Società.

Il Piano è posto in consultazione interna al fine di recepire le osservazioni e proposte di modifica che potranno essere valutate ai fini del miglioramento del Piano.

Il presente Piano sarà aggiornato con cadenza annuale ed ogni qual volta emergano rilevanti mutamenti dell'organizzazione o dell'attività della Società oppure emergano rischi non già considerati in fase di predisposizione iniziale del PTPC e potrà comunque subire le necessarie modifiche integrazioni ed aggiornamenti in considerazione di successive disposizioni normative in materia

Gli aggiornamenti sono proposti dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della Trasparenza anche in considerazione di segnalazioni pervenute dall'O.d.V..

Degli aggiornamenti e delle eventuali modifiche in corso di vigenza sarà data adeguata evidenza mediante pubblicazione della versione modificata del documento sul sito istituzionale della Società nonché mediante segnalazione via e-mail a ciascun dipendente.

11 Approfondimento Inquadramento normativo

La legge 6 novembre 2012 n. 190, e successive modifiche ed integrazioni, (di seguito anche “La Legge Anticorruzione”) contenente le “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione”, prevede una serie di misure finalizzate a contrastare il verificarsi di fenomeni corruttivi e di illegalità nelle pubbliche amministrazioni e non solo.

Mediante tale provvedimento normativo si è inteso introdurre nell’Ordinamento nazionale un “sistema organico di prevenzione della corruzione”, il cui processo di adozione e attuazione delle strategie di prevenzione della corruzione si articola sostanzialmente su due livelli.

La citata normativa prevedeva infatti a livello nazionale che il Dipartimento della funzione pubblica predisponesse un Piano Nazionale Anticorruzione (di seguito in breve “P.N.A.”), attraverso il quale fossero individuate le strategie prioritarie per la prevenzione e il contrasto della corruzione nella pubblica amministrazione appunto a livello nazionale.

Inoltre a livello decentrato, ogni amministrazione pubblica definisce un Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione che, sulla base di quanto previsto dal P.N.A., effettua l’analisi e valutazione dei rischi specifici di corruzione e conseguentemente indica le misure organizzative volte a prevenirli.

L’art. 1 comma 1 della Legge citata ha istituito L’Autorità nazionale anticorruzione (A.N.A.C.) con funzione di controllo, di prevenzione e di contrasto della corruzione e dell’illegalità.

Tra i compiti specifici dell’A.N.A.C., vi è l’approvazione del Piano Nazionale Anticorruzione (PNA) che veniva predisposto dal Dipartimento della Funzione Pubblica al fine di assicurare l’attuazione coordinata delle misure di prevenzione e contrasto alla corruzione e all’illegalità.

Il PNA è stato approvato dalla suddetta Autorità con delibera n. 72 del 13 settembre 2013.

Tra i destinatari del suddetto Piano l’A.N.A.C. ha individuato anche gli enti di diritto privato in controllo pubblico, le società partecipate e quelle da esse controllate ai sensi dell’art. 2359 c.c. per le parti in cui tali soggetti sono indicati espressamente come destinatari.

Nel provvedimento richiamato si è precisato che per enti di diritto privato in controllo pubblico si intendono, tra gli altri, le società e gli altri enti di diritto privato che esercitano attività di produzione di beni e servizi a favore delle pubbliche amministrazioni sottoposti a controllo ai sensi dell’art. 2359 da parte della pubbliche amministrazione (par 1.3).

Il PNA inoltre prevedeva che, *... al fine di dare attuazione alle norme contenute nella legge 190/2012 ... gli enti di diritto privato in controllo pubblico per evitare inutili ridondanze qualora questi adottino già modelli di organizzazione e gestione del rischio sulla base del D.lgs 231/2001 nella propria azione di prevenzione della corruzione possono fare perno su di essi, ma estendendone l’ambito di applicazione non solo ai reati contro la pubblica amministrazione previsti dalla L. 231/2001, ma anche a tutti quelli considerati nella l. 190/2012, dal lato attivo e passivo, anche in relazione al tipo di attività svolta dall’ente - società strumentali / di interesse generale (par. 3.1.1 PNA).*

Il paragrafo 3.1.1 del P.N.A, oltre alla sezione B.2 dell’allegato 1 allo stesso e alla tavola n. 2, prevedevano altresì al fine di dare attuazione alle norme contenute nella Legge 190/2012 che gli enti di diritto privato in controllo pubblico introducessero ed implementassero “adeguate misure organizzative e gestionali”, con i seguenti contenuti minimi:

- ❑ *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.*

Il PNA prevedeva quindi che gli enti pubblici economici e gli enti di diritto privato in controllo pubblico, che avessero già adottato modelli di organizzazione e gestione di cui all'art. 6 del D.Lgs. 231/2001, potessero provvedere ad integrare tali modelli con le relative misure organizzative.

Tale interpretazione veniva confermata dalla circolare del Ministero della Funzione Pubblica n. 1 del 14 febbraio 2014, in materia di applicazione delle regole di trasparenza e per la prevenzione della corruzione alle società partecipate da Enti pubblici locali.

Si evidenzia inoltre che il PNA dà una nozione di corruzione molto più ampia rispetto a quella contenuta nelle norme di diritto penale, ciò avuto riguardo alle finalità del Piano stesso che sono principalmente quelle di prevenire la corruzione.

La definizione di corruzione perciò comprende 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'abuso 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”* (par. 2.1 PNA).

Come precisato inoltre nell'aggiornamento al PNA di cui infra (di cui a deliberazione ANAC n. 12 del 2015) si intende per corruzione anche *“l'assunzione di decisioni (di assetto di interessi a conclusione di procedimenti, di determinazioni di fasi interne a singoli procedimenti, di gestione di risorse pubbliche) devianti dalla cura dell'interesse generale a causa del condizionamento improprio da parte di interessi particolari. Occorre, cioè, avere riguardo ad atti e comportamenti che, anche se non consistenti in specifici reati, contrastano con la necessaria cura dell'interesse pubblico e pregiudicano l'affidamento dei cittadini nell'imparzialità delle amministrazioni e dei soggetti che svolgono attività di pubblico interesse”*.

La legge 190/2012 infine ha introdotto delle significative modifiche al codice penale nell'ambito dei delitti contro la pubblica amministrazione come più oltre precisato, reati concernenti in particolare le fattispecie regolate dagli artt. da 314 al 335 del Codice Penale non tutte costituenti presupposti di reato ai sensi della normativa contenuta nel decreto legislativo 231/2001, ma solo quelle elencate negli artt. 24 e 25 del decreto citato.

Con l'introduzione dell'art. 19, co. 5, del D.L. 24 giugno 2014 n.90 (in Gazz. Uff., 24 giugno 2014, n. 144). - convertito, con modificazioni, dalla Legge 11 agosto 2014, n. 114, l'ANAC può irrogare direttamente sanzioni pecuniarie in caso di mancata adozione dei programmi triennali per la trasparenza e l'integrità, oltre che dei piani triennali di prevenzione della corruzione e dei codici di comportamento, come evidenziato anche nella delibera ANAC n. 10 del 21 gennaio 2015.

Con determinazione n. 6 del 28 aprile 2015, l'ANAC ha inoltre dettato le Linee guida in materia di tutela del dipendente pubblico che segnala illeciti (c.d. Whistleblower)”.

Con determinazione n. 8 del 17 giugno 2015 l'ANAC, in considerazione del complesso quadro normativo e delle numerose incertezze interpretative, pubblicava 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”,

accennando peraltro delle difficoltà interpretative emerse nella “applicabilità delle misure di prevenzione della corruzione e di trasparenza alle società controllate a quelle partecipate ed agli altri enti di diritto privato in controllo pubblico, nonché agli enti pubblici economici” e della “disorganicità delle disposizioni della L. 190/2012 e dei decreti delegati che si riferiscono a detti enti e società”.

Le suddette Linee Guida incidono sulla disciplina già prevista dal PNA e ne comportano una rivisitazione, integrando e sostituendo laddove non compatibili i contenuti del PNA in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza che devono essere adottati tra l'altro dagli enti di diritto privato in controllo pubblica e dalle società a partecipazione pubblica.

Le Linee guida stabilivano che l'applicazione delle stesse fosse sospesa per le società con azioni quotate e per le società con strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati e per le loro controllate, prevedendo che le indicazioni circa la disciplina ad esse società applicabile sarebbe stata oggetto di linee guida da adottare in esito alle risultanze del tavolo di lavoro che l'ANAC e il MEF avevano avviato con la CONSOB.

Le linee guida di cui sopra, in ogni caso, prevedevano che l'adeguamento per le società tenute alla disciplina in esse previste, dovesse avere luogo entro il 31/01/2016.

L'ANAC ha inoltre adottato la determinazione n. 12 del 28 ottobre 2015 con la quale ha inteso fornire indicazioni integrative e chiarimenti rispetto ai contenuti del Piano Nazionale Anticorruzione approvato con delibera 11 settembre 2013, n. 72 (PNA), la cui necessità è emersa da un lato dalle risultanze della valutazione condotta sui Piani di prevenzione della corruzione *analizzati*, dall'altro dall'opportunità di dare risposte unitarie alle richieste di chiarimenti pervenute dagli operatori del settore ed in particolare dai Responsabili della prevenzione della corruzione (RPC), oltrechè dall'esigenza di adeguare il PNA al contesto normativo successivo a quello di approvazione del PNA.

In tale contesto normativo e in coerenza con l'impegno ad operare nel proprio settore con lealtà, trasparenza, onestà ed integrità, rispettando le leggi e i regolamenti, Ecoricicli ha proceduto nella adozione di un proprio Piano triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC) e di un proprio Piano Triennale per la Trasparenza ed Integrità (PTTI) nominando un Responsabile della Prevenzione e della Corruzione ed un Responsabile per la Trasparenza e l'Integrità.

Fermi restando in capo a Ecoricicli gli obblighi previsti dalle disposizioni in materia per quanto ad essa applicabili, in coerenza con la propria qualificazione giuridica, Ecoricicli ha proceduto e procede negli aggiornamenti del PTPC, pur nelle more dell'adozione delle Linee guida ANAC per le società pubbliche quotate e/o emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati, anche a seguito delle modifiche introdotte dalla legge 27 maggio 2015 n. 69.

Il PTPC si integra con il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 adottato dalla Società, fermi restando i diversi ambiti di applicazione ed in particolare l'applicabilità delle disposizioni del D.Lgs. 231/2001 alle sole fattispecie di reato costituenti i c.d. “reati presupposto” quali, per quanto quivi nella materia di interesse, malversazione a danno dello Stato (art. 316 bis cp), indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316 ter cp), concussione (art. 317 cp), corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 cp), corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 cp), corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter cp), induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater cp), istigazione alla corruzione (art. 322 cp).

La legge 27 maggio 2015 n. 69 ha apportato modifiche, per quanto qui di interesse, ad alcune delle ipotesi di reato che sono state individuate nel punto 2.1 del presente piano.

I reati interessati sono il peculato (art. 314 c.p.), la concussione (317 c.p.), la corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.), la corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.), la corruzione in atti giudiziari (art. 319-ter c.p.), l'induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.).

Le modifiche normative afferenti tali reati si sono sostanziate principalmente in inasprimenti delle pene minime e/o massime per i reati elencati nel capoverso che precede, ad eccezione della concussione per la quale è stato modificato l'elemento soggettivo del reato.

Infatti la concussione prima della modifica menzionata, quale reato proprio, poteva essere commessa esclusivamente dal pubblico ufficiale, ora l'art. 317 c.p. nel testo modificato dalla L. 69/2015, prevede che la fattispecie di reato possa essere commessa anche da un incaricato di pubblico servizio.

Inoltre sono state previste modifiche all'art. 165 c.p. relativamente alla sospensione condizionale della pena per i reati ivi citati, che è subordinata al pagamento di una somma equivalente al profitto del reato ovvero all'ammontare di quanto indebitamente percepito dal pubblico ufficiale o dall'incaricato di pubblico servizio, a titolo di riparazione pecuniaria a favore della pubblica amministrazione, fermo restando l'ulteriore eventuale risarcimento del danno.

E' stato altresì introdotto l'art. 322-quater c.p. che ha previsto la riparazione pecuniaria in favore dell'amministrazione lesa, impregiudicato il risarcimento del danno.

Come più sopra evidenziato, il 19 aprile 2016 è stato pubblicato in Gazz. Uff., il decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 - Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture. (CODICE DEI CONTRATTI PUBBLICI).

Come già evidenziato in premessa, il d.lgs. 25 maggio 2016 n. 97, entrato in vigore il 23 giugno 2016, ha introdotto delle modifiche significative sia alla L. 190/2012, sia al d.lgs. 33/2013.

Per quanto concerne le principali modifiche alla L. 190/2012, così come introdotte dal d.lgs. 97/2016, il comma 1, lett. a) e b) dell'art. 41 del d.lgs. 97/2016, modificando la legge 190/2012, specifica che il PNA costituisce atto di indirizzo per le pubbliche amministrazioni ai fini dell'adozione dei propri piani triennali di prevenzione della corruzione e per i 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, anche per assicurare l'attuazione dei compiti di cui al comma 4, lettera a) (ovvero il coordinamento da parte del Dipartimento della funzione pubblica dell'attuazione delle strategie di prevenzione e contrasto della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione elaborate a livello nazionale e internazionale).

Il Decreto predetto stabilisce inoltre di riunire in un'unica figura il responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, prevedendo che l'organo di indirizzo che lo nomina debba anche disporre le eventuali modifiche organizzative necessarie per assicurare funzioni e poteri idonei per lo svolgimento dell'incarico con piena autonomia ed effettività, in coerenza anche con le determinazioni ANAC n. 8 del 2015 e n.12 del 2015.

Con il suddetto decreto vengono meglio disciplinate le funzioni dei diversi soggetti chiamati a svolgere un ruolo di prevenzione della corruzione, con particolare riguardo all'organo di indirizzo e al responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza. Il responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, infatti, deve segnalare all'organo di indirizzo eventuali disfunzioni inerenti all'attuazione delle misure di prevenzione della corruzione e trasparenza indicando, altresì, agli uffici competenti all'esercizio dell'azione disciplinare i nominativi dei dipendenti che non hanno attuato correttamente le misure.

Si prevede altresì una misura a tutela del responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, disponendo che nei casi in cui quest'ultimo subisca eventuali misure discriminatorie, per motivi collegati, anche indirettamente, allo svolgimento delle sue funzioni, tali situazioni vengano segnalate all'Autorità nazionale anticorruzione, che può chiedere informazioni all'organo di indirizzo politico e, nel caso, intervenire, formulando una richiesta di riesame del provvedimento di revoca dell'incarico conferito (ai sensi dell'articolo 15, comma 3, del decreto legislativo 8 aprile 2013, n. 39).

Si prevede, poi, che l'organo di indirizzo politico svolga due importanti funzioni. Una prima funzione attiene alla definizione degli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, che costituiscono contenuto necessario e parte integrante dei documenti di programmazione strategico-gestionale. Una seconda funzione ha ad oggetto l'adozione del piano triennale per la prevenzione della

corruzione, su proposta del responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, entro il 31 gennaio di ogni anno, curandone la trasmissione all'Autorità nazionale anticorruzione.

Ecoricicli con l'adozione del PTPC 2016/2018 aveva già recepito per quanto compatibili e ad essa applicabili le indicazioni di ANAC di cui alle citate determinazioni n. 8 e 12 del 2015 tra l'altro per quanto concerne il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Il Decreto legislativo 97/2016 oltre alle modifiche apportate alla Legge 190/2012 e sopra illustrate, ha introdotto significative modifiche al d.lgs. 33/2013, ed in particolare quelle di seguito rappresentate.

Viene modificato innanzi tutto l'ambito soggettivo di applicazione del decreto 33 del 2013 precisandosi che la disciplina prevista per le "pubbliche amministrazioni" di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001, ivi comprese le autorità amministrative indipendenti di garanzia, vigilanza e regolazione, si applica, in quanto compatibile, agli enti pubblici economici, alle autorità portuali e agli ordini professionali; alle società in controllo pubblico di cui all'articolo 2 del decreto legislativo da emanarsi in attuazione dell'articolo 18 della legge 7 agosto 2015, n. 124 (n.b.: *escluse le società che emettono azioni quotate in mercati regolamentati, le società che prima del 31 dicembre 2015 hanno emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati e le società partecipate dalle une o dalle altre salvo che le stesse siano anche controllate o partecipate da amministrazioni pubbliche – vedi D.lgs. 175 del 2016*); alle associazioni, alle fondazioni e agli enti di diritto privato comunque denominati, anche privi di personalità giuridica, la cui attività sia finanziata in modo maggioritario da pubbliche amministrazioni o in cui la totalità o la maggioranza dei titolari dell'organo d'amministrazione o di indirizzo sia designata da pubbliche amministrazioni

Il Decreto istituisce inoltre una nuova forma di accesso civico ai dati e ai documenti pubblici, equivalente a quella che nei paesi anglosassoni è definita Freedom Of Information Act (FOIA). Questa nuova forma di accesso civico prevede che chiunque, indipendentemente dalla titolarità di situazioni giuridicamente rilevanti, può accedere a tutti i dati e ai documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni, nel rispetto di alcuni limiti tassativamente indicate dalla legge.

Si tratta, dunque, di un regime di accesso più ampio di quello previsto dalla precedente versione dell'articolo 5 del decreto legislativo n. 33 del 2013, in quanto consente di accedere non solo ai dati, alle informazioni e ai documenti per i quali esistono specifici obblighi di pubblicazione (per i quali permane, comunque, l'obbligo dell'amministrazione di pubblicare quanto richiesto, nel caso in cui non fosse già presente sul sito istituzionale), ma anche ai dati e ai documenti per i quali non esiste l'obbligo di pubblicazione e che l'amministrazione deve quindi fornire al richiedente.

Tale forma di accesso si distingue dalla disciplina in materia di accesso ai documenti amministrativi di cui agli articoli 22 e seguenti della legge 7 agosto 1990, n. 241.

La trasparenza ai sensi del citato decreto costituisce quindi strumento fondamentale per la prevenzione della corruzione e per l'efficienza e l'efficacia dell'azione amministrativa, ed è assicurata nel D. Lgs. 33/2013 così modificato, e fermo restando l'accesso documentale ai sensi della legge 241 del 1990, mediante:

- pubblicazioni obbligatorie nei siti web istituzionali;
- accesso civico ovvero l'accesso di cui all'art. 5, comma 1, del decreto, ai documenti oggetto degli obblighi di pubblicazione;
- accesso generalizzato ovvero l'accesso di cui all'art. 5, comma 2, del decreto.

Con il decreto citato viene inoltre soppresso l'obbligo di adottare il Programma triennale per la Trasparenza e l'integrità, prevedendosi una apposita sezione del Piano triennale di prevenzione della corruzione, in cui sono indicati i responsabili della trasmissione e della pubblicazione dei documenti, delle informazioni e dei dati.

Inoltre la promozione di maggiori livelli di trasparenza costituisce un obiettivo strategico di ogni amministrazione.

Per quanto concerne la disciplina applicabile a Ecoricicli in materia di trasparenza ci si riporta a quanto già descritto in altre parti del presente PTPC, in particolare a quelle dedicate a tale misura.

ANAC con delibera del 3 agosto 2016, n. 831, ha approvato il PNA 2016, il cui testo definitivo è stato pubblicato nella Gazzetta ufficiale, Serie Generale, n.197 del 24 agosto 2016. Si tratta del primo PNA

adottato dall'Autorità a seguito della riforma del D.L. 90/2014, che ha trasferito interamente all'Autorità le competenze in materia di prevenzione della corruzione e della promozione della trasparenza nelle pubbliche amministrazioni. Il Piano costituisce un atto di indirizzo per le amministrazioni chiamate ad adottare o ad aggiornare concrete e effettive misure di prevenzione di fenomeni corruttivi.

Come già più sopra evidenziato, il PNA costituisce atto di indirizzo non solo per le pubbliche amministrazioni, ma anche per i 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.

I soggetti individuati nell'art. 2-bis comma 2 del d.lgs. 33/2013, per quanto di interesse, sono le società in controllo pubblico come definite dal decreto legislativo emanato in attuazione dell'articolo 18 della legge 7 agosto 2015, n. 124, con esclusione delle società quotate come definite dal medesimo decreto attuativo.

L'art. 2-bis del d.lgs. 33/2013 è stato introdotto dal d.lgs. 25 maggio 2016 n. 97, entrato in vigore il 23 giugno 2016, quando il decreto attuativo dell'art. 18 della legge 124/2015 non era ancora stato emanato. Pertanto non esisteva ancora la definizione di società in controllo pubblico e di società quotate.

Il decreto legislativo sulle società a partecipazione pubblica non era stato emanato nemmeno quando ANAC ha approvato il PNA 2016. Pertanto ANAC, ritenendo questa una circostanza che determinava incertezze sulla definizione dell'ambito soggettivo di applicazione del d.lgs. 33/2013 e della l. 190/2012, si è riservata di approfondire la questione in apposite Linee guida di modifica della determinazione n. 8/2015, da adottare appena in vigore il decreto sopra citato, da considerare parte integrante del PNA 2016.

In ogni caso, le linee guida preannunciate da ANAC non risultavano ancora emanate.

Cionondimeno va sottolineato un significativo passaggio interpretativo di ANAC all'interno del PNA 2016, secondo cui *“Giova fin da ora evidenziare che il comma 2 del nuovo art. 2-bis del d.lgs. 33/2013 esclude le società quotate controllate dalla categoria delle società in controllo pubblico, cui si applica, in quanto compatibile, il regime di trasparenza delle pubbliche amministrazioni. Le società quotate e quelle che emettono strumenti finanziari in mercati regolamentati non sono, invece, espressamente escluse dall'applicazione del co. 3 dello stesso articolo, che prevede un regime di trasparenza per le società partecipate da pubbliche amministrazioni limitato alle attività di pubblico interesse svolte. Sarebbe plausibile, allora, ritenere che, in considerazione delle peculiarità delle società quotate dovute alla quotazione delle azioni e alla contendibilità delle società sul mercato, indice dello svolgimento di attività prevalentemente in regime di libera concorrenza, e valutata l'esistenza di una specifica regolamentazione di settore, le società quotate o che emettono strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati, siano considerate, ai fini della trasparenza e della prevenzione della corruzione, quali società partecipate, indipendentemente dall'esistenza di una situazione di effettivo controllo pubblico o meno.*

Nel PNA 2016, inoltre, *“... si evidenzia che il d.lgs. 97/2016, nel modificare il D.Lgs. 33/2013 e la l. 190/2012, ha fornito ulteriori indicazioni sul contenuto del PTPC. In particolare, il Piano assume un valore programmatico ancora più incisivo, dovendo necessariamente prevedere gli obiettivi strategici per il contrasto alla corruzione fissati dall'organo di indirizzo. L'elaborazione del PTPC presuppone, dunque, il diretto coinvolgimento del vertice delle p.a. e degli enti in ordine alla determinazione delle finalità da perseguire per la prevenzione della corruzione, decisione che è elemento essenziale e indefettibile del Piano stesso e dei documenti di programmazione strategico-gestionale.*

Altro contenuto indefettibile del PTPC riguarda la definizione delle misure organizzative per l'attuazione effettiva degli obblighi di trasparenza. La soppressione del riferimento esplicito al Programma triennale per la trasparenza e l'integrità, per effetto della nuova disciplina, comporta che l'individuazione delle modalità di attuazione della trasparenza non sia oggetto di un separato atto, ma sia parte integrante del PTPC come “apposita sezione”. Quest'ultima deve contenere, dunque, le soluzioni organizzative idonee ad assicurare l'adempimento degli obblighi di pubblicazione di dati e informazioni previsti dalla normativa vigente. In essa devono anche essere chiaramente identificati i responsabili della trasmissione e della pubblicazione dei dati, dei documenti e delle informazioni”.

L'8 settembre 2016 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 - Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, in attuazione dell'art. 18 della legge 124/2015.

L'art. 1 comma 5 del D.Lgs. 175/2016 prevede che le disposizioni del decreto si applicano, solo se espressamente previsto, alle società quotate, come definite dall'articolo 2, comma 1, lettera p).

Secondo l'art. 2, comma 1 lett. p) del D.Lgs. 175/2016, per società quotate si intendono le società a partecipazione pubblica che emettono azioni quotate in mercati regolamentati; le società che hanno emesso, alla data del 31 dicembre 2015, strumenti finanziari, diversi dalle azioni, quotati in mercati regolamentati; le società partecipate dalle une o dalle altre, salvo che le stesse siano anche controllate o partecipate da amministrazioni pubbliche.

Secondo l'art. 2 comma 1 del testo unico D.Lgs. 175/2016, per società a controllo pubblico si intendono le società in cui una o più amministrazioni pubbliche esercitano poteri di controllo ai sensi della lettera b). Per controllo si intende la situazione descritta nell'articolo 2359 del codice civile. Il controllo può sussistere anche quando, in applicazione di norme di legge o statutarie o di patti parasociali, per le decisioni finanziarie e gestionali strategiche relative all'attività sociale è richiesto il consenso unanime di tutte le parti che condividono il controllo.

L'art. 22 del predetto decreto, prevede che *Le società a controllo pubblico assicurano il massimo livello di trasparenza sull'uso delle proprie risorse e sui risultati ottenuti, secondo le previsioni del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.* Questa disposizione non fa alcun riferimento alle società quotate, pertanto, letta in combinato disposto con l'art. 5 comma 1, può interpretarsi nel senso che la disciplina per la trasparenza dettata per le pubbliche amministrazioni non si applica alle società quotate come definite nel testo unico sulle società partecipate (D.Lgs. 175 del 2016).

Come più sopra evidenziato, ANAC ha inoltre emesso le "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" con delibera n. 1309 del 28 dicembre 2016 (c.d. Linee guida FOIA – Freedom Of Information Act). In particolare, considerato che il legislatore prevede che per le società in controllo pubblico e le società in partecipazione pubblica come disciplinate dal d.lgs. 175/2016, la trasparenza prevista per le pubbliche amministrazioni si applichi in quanto compatibile, ANAC sottolinea che *Il principio della compatibilità ... dovrebbe concernere la sola necessità di trovare adattamenti agli obblighi di pubblicazione in ragione delle caratteristiche organizzative e funzionali dei citati soggetti* Non è invece operante per quel che concerne l'accesso generalizzato L'accesso generalizzato, pertanto, è da ritenersi senza dubbio un istituto "compatibile" con la natura e le finalità dei soggetti sopra elencati

L'applicazione della disciplina sulla trasparenza alle società in controllo pubblico ed alle società partecipate tuttavia merita alcune considerazioni sulle differenze tra un'impresa e una pubblica amministrazione; considerato che un'azienda, ancorché svolga attività di pubblico interesse, si trova ad operare nel mercato e dunque in un contesto caratterizzato da imprenditorialità e concorrenza.

Informazioni concernenti ad esempio ricerca, sviluppo, strategie di investimento, processi produttivi fossero accessibili, potrebbero risultarne una distorsione del mercato.

Si rileva inoltre anche la legge delega n. 124 del 2015 prevedeva di tenere in considerazione i diversi tipi di società, incluse le società quotate, così come si legge nel decreto 175 del 2016 il quale prevede l'applicazione delle disposizioni in esso contenute alle società quotate solo ove espressamente previsto.

Stante l'interpretazione espressa da ANAC, va evidenziato che l'accesso generalizzato previsto per le pubbliche amministrazioni potrebbe non essere compatibile per tutti quei dati e quelle operazioni che possono aver rilievo sul piano industriale ed imprenditoriale tenuto conto che una società, anche quando svolge attività di pubblico interesse, resta a tutti gli effetti un'impresa.

Per quel che concerne le società quotate, inoltre, vanno considerati i rischi di turbativa del mercato finanziario, dovuta ad esempio all'utilizzo improprio di informazioni relative all'impresa.

Si osserva a tale proposito che le predette linee guida rispetto alla versione posta in consultazione non contengono più la precisazione che "le società quotate partecipate da pubbliche amministrazioni, che siano o no in controllo pubblico, sono considerate ai fini dell'applicazione dell'accesso generalizzato, quali società in partecipazione pubblica".

Si restava comunque in attesa degli ulteriori chiarimenti che sarebbero stati resi nelle linee guida di adeguamento al D.Lgs. 97/2016 della delibera ANAC n. 8/2015 in corso di adozione. Si ricorda inoltre come già indicato che ANAC ha altresì emesso le “Prime linee guida recanti indicazioni sull’attuazione degli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni contenute nel d.lgs. 33/2013 come modificato dal D.Lgs. 97/2016”, con delibera n. 1310 del 28 dicembre 2016, fermo restando il rinvio, anche nella predetta delibera, ad apposite Linee guida che risultavano in corso di adozione, per quanto concerne la disciplina applicabile alle società e agli enti di diritto privato.

Come più sopra evidenziato, anche nel corso dell’anno 2017 sia il legislatore sia ANAC sono intervenuti con numerosi provvedimenti nelle materie di interesse.

In particolare, si segnala che il legislatore il 15 marzo 2017 ha emanato il decreto legislativo, n. 38 (pubblicato in Gazz. Uff. 30 marzo 2017, n. 75) - Attuazione della decisione quadro 2003/568/GAI del Consiglio, del 22 luglio 2003, relativa alla lotta contro la corruzione nel settore privato. Il predetto decreto ha introdotto delle modifiche all’art. 2635 del codice civile, rubricato *Corruzione tra privati*, estendendo il novero dei soggetti attivi inclusi tra gli autori del reato, oltre a coloro che rivestono posizioni apicali di amministrazione o di controllo, anche a coloro che svolgono attività lavorativa con l’esercizio di funzioni direttive presso società o enti privati. Vengono inoltre ampliate le condotte attraverso cui si perviene all’accordo corruttivo, includendo nella corruzione passiva anche la sollecitazione del denaro o di altra utilità non dovuti, qualora ad essa segua la conclusione dell’accordo corruttivo mediante promessa o dazione di quanto richiesto; ed estendendo altresì la fattispecie di corruzione attiva all’offerta delle utilità non dovute da parte dell’estraneo. Inoltre, tra le modalità della condotta, sia nell’ipotesi attiva che in quella passiva, viene prevista la commissione della stessa per interposta persona. Nel nuovo testo dell’art. 2635 c.c., scompare altresì il riferimento alla necessità che la condotta “cagioni nocimento alla società”, con conseguente trasformazione della fattispecie da reato di danno a reato di pericolo.

Il D.Lgs. 38/2017 ha introdotto l’art. 2635-bis del codice civile, che punisce l’*Istigazione alla corruzione tra privati*, e l’art. 2635-ter del codice civile che disciplina le pene accessorie.

Infine il decreto citato ha modificato l’art. 25-ter comma 1 lett. s) bis del decreto legislativo 231/2001 (contenente l’elenco dei reati societari), prevedendo la sanzione pecuniaria applicabile all’ente oltre che per il delitto di corruzione tra privati anche nei casi di istigazione alla corruzione tra privati, e prevedendo altresì l’applicazione delle sanzioni interdittive previste dall’art. 9, comma 2 del D.Lgs. 231/2001.

Il 5 maggio 2017 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il decreto correttivo al codice dei contratti pubblici, decreto legislativo 19 aprile 2017 n. 56 - Disposizioni integrative e correttive al decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50.

Tra le principali novità introdotte dal predetto decreto, si segnalano le semplificazioni in tema di contratti sotto soglia (art. 36 del Codice dei contratti pubblici).

Vanno inoltre evidenziati gli interventi in materia di trasparenza, pubblicazioni e comunicazioni. In particolare, l’art. 29 del Codice così come modificato dal decreto correttivo succitato, prevede, al fine di consentire l’eventuale ricorso ai sensi dell’art. 120, comma 2-bis del codice del processo amministrativo, di pubblicare nei due giorni dall’adozione, il provvedimento che determina le esclusioni dalla procedura di affidamento e le ammissioni all’esito della verifica della documentazione attestante l’assenza dei motivi di esclusione di cui all’art. 80, nonché la sussistenza dei requisiti economico-finanziari e tecnico-professionali. Inoltre, entro il medesimo termine dei due giorni è dato avviso ai candidati e concorrenti, del provvedimento di cui *sopra indicando l’ufficio o il collegamento informatico ad accesso riservato dove sono disponibili i relativi atti. Il termine per l’impugnativa di cui al citato articolo 120, comma 2-bis, decorre dal momento in cui gli atti di cui al secondo periodo sono resi in concreto disponibili, corredati di motivazione* (art. 29 Codice dei contratti pubblici).

Il decreto correttivo sopra citato amplia altresì il novero delle ipotesi in cui è possibile ricorrere all’appalto integrato, fermo restando l’obbligo di motivazione nella determina a contrarre nell’ipotesi in cui l’elemento tecnologico o innovativo delle opere oggetto dell’appalto sia nettamente prevalente rispetto all’importo complessivo dei lavori (art. 59 Codice dei contratti pubblici).

Per quanto concerne le commissioni giudicatrici, il decreto correttivo ha ulteriormente circoscritto le ipotesi di nomina di commissari interni Riveste particolare rilievo la disposizione che prevede che le

stazioni appaltanti accertino l'insussistenza delle cause ostative alla nomina a componente della commissione giudicatrice (art. 77 Codice dei contratti pubblici).

Il decreto correttivo ha ampliato i casi in cui è possibile ricorrere all'aggiudicazione di lavori al prezzo più basso (art. 95 Codice dei contratti pubblici).

In tema di anomalia delle offerte, sono state modificate le percentuali delle offerte sulle quali operare il c.d. "taglio delle ali" (art. 97 Codice dei contratti pubblici).

In materia di subappalto, viene abrogata la disposizione che legittimava l'istituto del subappalto solo se espressamente previsto dalla legge di gara. Il decreto correttivo introduce inoltre il divieto per le stazioni appaltanti di affidare prestazioni in subappalto in favore di operatori economici che abbiano essi stessi partecipato alla medesima procedura per l'affidamento dell'appalto principale (art. 105 Codice dei contratti pubblici).

Si segnala da ultimo che il predetto decreto correttivo ha abrogato il comma 2 dell'art. 211 del Codice dei contratti pubblici, contenente la disposizione sulle c.d. raccomandazioni vincolanti dell'ANAC. A tale proposito si evidenzia che in data 24 aprile 2017 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50 (in Suppl. Ordinario 20 alla Gazz. Uff. n. 95). - Decreto convertito, con modificazioni, dalla Legge 21 giugno 2017, n. 96. - Disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo. Tale decreto, all'art. 52-ter, ha introdotto i commi 1-bis, 1-ter e 1-quater all'art. 211 del Codice, che disciplinano le azioni che ANAC può porre in essere nel caso riscontri violazioni delle norme del Codice dei contratti pubblici poste in essere dalle Stazioni Appaltanti.

Dopo aver descritto le principali novità introdotte dal decreto legislativo 56/2017, come già sopra evidenziato, si segnala che è stato emanato il decreto legislativo 25 maggio 2017 n. 90 (in Suppl. Ordinario 28 alla Gazz. Uff., 17 giugno 2017, n. 139). - Attuazione della direttiva (UE) 2015/849 relativa alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo e recante modifica delle direttive 2005/60/CE e 2006/70/CE e attuazione del regolamento (UE) n. 2015/847 riguardante i dati informativi che accompagnano i trasferimenti di fondi e che abroga il regolamento (CE) n. 1781/2006. In particolare, il predetto decreto ha modificato in particolare gli articoli 21 e 22 del D.Lgs. 231/2007 in merito al titolare effettivo nei rapporti bancari.

Si segnala altresì il c.d. decreto correttivo al testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, ovvero il decreto legislativo 16 giugno 2017 n. 100 (in Gazz. Uff., 26 giugno 2017, n. 147) - Disposizioni integrative e correttive al decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante testo unico in materia di società a partecipazione pubblica. Il decreto correttivo interviene su tutto l'articolo del testo unico, tuttavia le novità di maggior interesse riguardano talune precisazioni riguardanti le società quotate e le società in house. In particolare, l'art. 1 ultimo comma del testo unico, come modificato dal decreto correttivo, specifica che le società quotate alle quali il testo unico si applica solo se espressamente previsto, ricomprendono anche le *società da esse partecipate, salvo che queste ultime siano, non per il tramite di società quotate, controllate o partecipate da amministrazioni pubbliche* (art. 1 del tu citato come modificato dal decreto correttivo), correlativamente modificando altresì il persistente art. 2, comma 1 lett. p) che attualmente così recita. "*società quotate*»: *le società a partecipazione pubblica che emettono azioni quotate in mercati regolamentati; le società che hanno emesso, alla data del 31 dicembre 2015, strumenti finanziari, diversi dalle azioni, quotati in mercati regolamentati*".

Inoltre all'art. 2 del testo unico, il decreto correttivo citato specifica che nelle società in house la partecipazione di capitali privati avviene nelle forme di cui all'articolo 16, comma 1 del medesimo decreto (controllo analogo o controllo analogo congiunto, assenza di partecipazione di capitali privati ad eccezione di quella prescritta da norme di legge ed in forme che non comportino controllo o potere di veto, né l'esercizio di un'influenza determinante sulla società controllata), e che soddisfano il requisito dell'attività prevalente di cui all'articolo 16, comma 3 del decreto stesso (oltre l'ottanta per cento del fatturato va effettuato nello svolgimento dei compiti ad esse affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci).

Il legislatore, successivamente, ha emanato la legge 17 ottobre 2017 n. 161 (in Gazz. Uff., 4 novembre 2017, n. 258) - Modifiche al codice delle leggi antimafia e delle misure di prevenzione, di cui al decreto

legislativo 6 settembre 2011, n. 159, al codice penale e alle norme di attuazione, di coordinamento e transitorie del codice di procedura penale e altre disposizioni. Delega al Governo per la tutela del lavoro nelle aziende sequestrate e confiscate-. In particolare, si segnala che è stata ampliata la platea dei soggetti destinatari delle misure di prevenzione personali e patrimoniali: vi rientrano anche gli indiziati del reato di assistenza agli associati e di associazione a delinquere finalizzata alla commissione di delitti contro la pubblica amministrazione, terrorismo, truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche e stalking (art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 159 come modificato dalla legge 17 ottobre 2017 n. 161). Inoltre l'art. 30 della legge citata ha inasprito la pena per il reato di cui all'art. 640-bis del codice penale (rubricato Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche), ed ha introdotto, all'art. 25-duodecies del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, ulteriori sanzioni pecuniarie ed interdittive nei confronti dell'ente, in relazione alla commissione di delitti in materia di immigrazioni clandestine ai sensi dell'art. 12 del D.lgs. 286/1998. Si evidenzia inoltre la legge 30 novembre 2017, n. 179 contenete le Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato; ed in particolare l'art. 2 della succitata legge il quale inserisce nell'articolo 6 del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, disposizioni a tutela del dipendente o collaboratore che segnala illeciti nel settore privato.

Per quanto concerne i principali provvedimenti di ANAC intervenuti nel 2017, si segnalano le *Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici* di cui alla Determinazione n. 1134 dell'8 novembre 2017, fermo restando che al paragrafo 1.2 viene sancita l'espressa inapplicabilità delle predette Linee guida *alle società quotate, sulle quali si è ritenuto necessario, anche sulla base del parere del Consiglio di Stato - n. 1257 del 29 maggio 2017- (punto 10) un ulteriore approfondimento, da svolgersi in collaborazione con il Ministero dell'economia e delle finanze e la Commissione nazionale per le società e la borsa*. Si dà atto che, allo stato, tale approfondimento non risulta essere stato svolto.

Si evidenzia comunque che nelle predette Linee guida ANAC, al paragrafo n. 2.4, provvede a declinare il contenuto della nozione di attività di pubblico interesse, come segue "a) *le attività di esercizio di funzioni amministrative. A mero titolo esemplificativo si possono indicare: le attività di istruttoria in procedimenti di competenza nell'Amministrazione affidante; le funzioni di certificazione, di accreditamento o di accertamento; il rilascio di autorizzazioni o concessioni, in proprio ovvero in nome e per conto dell'amministrazione affidante; le espropriazioni per pubblica utilità affidate;*

b) *le attività di servizio pubblico. Tali attività comprendono tanto i servizi di interesse generale quanto i servizi di interesse economico generale. I servizi sono resi dall'ente privato ai cittadini, sulla base di un affidamento (diretto o previa gara concorrenziale) da parte dell'amministrazione. Restano escluse le attività di servizio svolte solo sulla base di una regolazione pubblica (ad esempio la attività svolte in virtù di autorizzazioni) o di finanziamento parziale (contributi pubblici). (...)*

c) *Le attività di produzione di beni e servizi rese a favore dell'Amministrazione strumentali al perseguimento delle proprie finalità istituzionali. Sempre a titolo esemplificativo si possono indicare: i servizi di raccolta dati, i servizi editoriali che siano di interesse dell'amministrazione affidante. Restano escluse, pertanto, le attività dello stesso tipo rese a soggetti diversi dalle pubbliche amministrazioni sulla base di contratti meramente privatistici (nel mercato), nonché le attività strumentali interne, cioè le attività dello stesso tipo svolte a favore dello stesso ente privato e dirette a consentirne il funzionamento.*

(...)

Si segnala altresì la delibera ANAC n. 1208 del 22 novembre 2017, relativa all' *Approvazione definitiva dell'Aggiornamento 2017 al Piano Nazionale Anticorruzione*.

In particolare in tale contesto l'Autorità ha valutato opportuno, sia sulla base di richieste delle amministrazioni sia in esito alla propria attività di vigilanza, concentrare l'Aggiornamento al PNA su alcune amministrazioni caratterizzate da notevoli peculiarità organizzative e funzionali: le Autorità di sistema portuale, i Commissari straordinari e le Istituzioni universitarie.

L'Autorità nella suddetta Delibera costituente atto di indirizzo per i soggetti destinatari, quanto all'ambito soggettivo di applicazione delle disposizioni in materia di trasparenza e degli indirizzi in materia di prevenzione della corruzione dettati dal PNA, rileva di aver già dato indicazioni con il PNA 2016 (§ 2 Parte generale).

In quella sede l'Autorità *“si era riservata di approfondire le problematiche collegate all'applicazione della legge 190/2012 alle società pubbliche e ai soggetti indicati nell'art. 2-bis, co. 2, lett. b) e c) e co. 3 del d.lgs. 33/2013, come modificato dal d.lgs. 97/2016, in considerazione del fatto che ancora non era stato adottato il decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 «Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica»”*.

“Al riguardo, l'ANAC ha adottato la delibera n. 1134 del 8 novembre 2017 di approvazione delle «Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici», cui si rinvia”.

Si segnala in particolare che nella Delibera n. 1208 del 22 novembre 2017 Anac ribadisce altresì l'opportunità di procedere con l'approvazione di un primo schema di carattere generale di PTPC e successivamente, del PTPC definitivo. Anac ritiene altresì opportuno *“rafforzare, dandone conto nel PTCP, il coinvolgimento dell'organo di indirizzo, della struttura organizzativa e degli stakeholder esterni, anche indicando il numero di soggetti coinvolti e le modalità di coinvolgimento e di partecipazione nel processo di gestione del rischio”*.

Infine si evidenzia sul ruolo e sulle funzioni del RPCT quanto già espresso nel PNA 2016.

Come più sopra evidenziato, anche nel corso dell'anno 2018 sia il legislatore sia ANAC sono intervenuti con provvedimenti nelle materie di interesse.

In particolare, si rileva che il 12 gennaio 2018 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il D.Lgs. 13 dicembre 2017, n. 217 con il quale sono state emanate le disposizioni integrative e correttive al D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 - Codice dell'Amministrazione Digitale (CAD), in attuazione della Legge delega 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche, anche al fine di accelerare l'attuazione, a livello nazionale, dell'“agenda digitale europea”, dotando cittadini, imprese e amministrazioni di strumenti e servizi idonei a rendere effettivi i diritti di cittadinanza digitale. L'intervento normativo di che trattasi si inserisce pertanto all'interno del più ampio quadro degli interventi di semplificazione amministrativa previsti dalla legge delega n. 124 del 2014 sopra citata. In particolare, si segnala che l'art. 7 comma 01 del CAD così come introdotto dal D.Lgs. 217/2017, prevede per chiunque il diritto di fruire dei servizi erogati tra l'altro dai gestori di servizi pubblici, in forma digitale ed in modo integrato tramite gli strumenti telematici messi a disposizione dalle pubbliche amministrazioni e il punto di accesso telematico di cui all'articolo 64-bis, anche attraverso dispositivi mobili. L'articolo 64-bis citato, pure introdotto dal D.Lgs. 217/2017, prevede tra l'altro che i soggetti di cui all'art. 2, comma 2 (ricompresi i gestori di servizi pubblici), rendano fruibili i propri servizi in rete, in conformità alle Linee guida, tramite il punto di accesso telematico attivato presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri. Si precisa che le Linee guida sono le regole tecniche e di indirizzo adottate dall'Agenzia per l'Italia digitale per l'attuazione del CAD (si vedano in tal senso l'art. 1, comma 1 lett. ff) letto in combinato disposto con l'art. 71 del CAD).

Come già più sopra segnalato, il Regolamento UE del 27 aprile 2016 n. 679 - 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 General data Protection), noto anche come GDPR (General Data Protection Regulation) – ha trovato applicazione a decorrere da maggio 2018. Tra le principali novità, si fa presente che viene rafforzato l'obbligo di fornire informative semplici e chiare al fine di rafforzare il controllo degli interessati rispetto al trattamento dei propri dati personali (artt. 12 e segg. reg. UE cit). Viene previsto per il titolare del trattamento di tenere un registro delle attività di trattamento dei dati (art. 30 reg. cit.). Viene introdotta la figura del Data Protection Officer (DPO), che ha i compiti di sorvegliare l'osservanza delle disposizioni in materia di

privacy, fornire consulenza e pareri e fungere da contatto con il Garante o gli interessati (artt. 37 e segg. reg. UE cit).

Sempre in materia di privacy, il 19 settembre 2018 è entrato in vigore il Decreto Legislativo 10 agosto 2018, n. 101 – “Disposizioni per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni 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), a modifica ed integrazione del D.Lgs. 30 giugno 2003, n.196 - Codice in materia di protezione dei dati personali, in adeguamento alle disposizioni del GDPR. Tra le principali novità di interesse, si segnala in particolare che l'art. 2-quaterdecies del D.Lgs. 196/2003, così come introdotto da D.Lgs. 101/2018, dispone che il titolare o il responsabile del trattamento possono prevedere, sotto la propria responsabilità e nell'ambito del proprio assetto organizzativo, che specifici compiti e funzioni connessi al trattamento di dati personali siano attribuiti a persone fisiche, espressamente designate, che operano sotto la loro autorità. Tale norma prevede altresì che il titolare o il responsabile del trattamento individuano le modalità più opportune per autorizzare al trattamento dei dati personali le persone che operano sotto la propria autorità diretta.

Importanti novità vengono introdotte anche in materia di organizzazione, compiti e poteri del Garante, nonché sanzioni e illeciti penali, per le quali si rinvia direttamente alla normativa sopra citata. In particolare, vengono introdotti nuovi reati quali il reato di comunicazione e diffusione illecita di dati personali oggetto di trattamento su larga scala (art. 167-bis del D.Lgs. 196/2003), acquisizione fraudolenta di dati personali oggetto di trattamento su larga scala (art. 167-bis del D.Lgs. 196/2003). Inoltre con il decreto legislativo n. 107 del 10 agosto 2018 - Norme di adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) n. 596/2014, relativo agli abusi di mercato e che abroga la direttiva 2003/6/CE e le direttive 2003/124/UE, 2003/125/CE e 2004/72/CE, entrato in vigore il 29 settembre 2018, il legislatore italiano ha modificato in più parti il testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria (TUF), di cui al D.Lgs. n. 58 del 1998. Per quanto di maggior interesse per Ecoricicli, si segnala che in virtù del mutato quadro normativo, vengono estesi agli emittenti strumenti finanziari negoziati, ammessi alle negoziazioni, o per i quali è stata presentata una richiesta di ammissione alla negoziazione, su sistemi multilaterali di negoziazione, tra l'altro, l'obbligo di comunicazione al pubblico delle informazioni privilegiate, l'obbligo di istituire e conservare elenchi delle persone aventi accesso a informazioni privilegiate dell'emittente (cd. “registro insider”), specifici obblighi di comunicazione in materia di operazioni effettuate da soggetti con cariche di amministrazione, controllo e direzione nell'emittente e delle persone a questi strettamente collegate (cd. “internal dealing”); il divieto per le persone che esercitino funzioni di amministrazione, di controllo o di direzione presso un emittente di effettuare operazioni sugli strumenti finanziari dell'emittente nei 30 giorni precedenti l'annuncio di un rapporto finanziario intermedio o di un rapporto di fine anno che il relativo emittente è tenuto a rendere pubblici (cd. «closing periods»).

Con la legge 27 dicembre 2017, n. 205, entrata in vigore il 1° gennaio 2018, sono state attribuite all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) - già “Autorità per l'energia elettrica, il gas e il sistema idrico”, funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, secondo le competenze conferite e svolte con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, incluse quelle di natura sanzionatoria, stabiliti dalla legge istitutiva n.481/1995.

Per quanto concerne i principali interventi dell'Autorità Nazionale Anticorruzione, si evidenzia che ANAC, con deliberazione del Consiglio n. 4 del 10 gennaio 2018, ha aggiornato al D.Lgs. 56 del 19 aprile 2017 le precedenti Linee guida n. 5, di attuazione del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50, recanti “Criteri di scelta dei commissari di gara e di iscrizione degli esperti nell'Albo nazionale obbligatorio dei componenti delle commissioni giudicatrici”. Inoltre, con delibera del Consiglio dell'Autorità n. 138 del 21 febbraio 2018 ha aggiornato al D.Lgs. 56 del 19 aprile 2017 le precedenti Linee Guida n. 1, di attuazione del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 “Indirizzi generali sull'affidamento dei servizi attinenti all'architettura e all'ingegneria” approvate dal Consiglio dell'Autorità con delibera n. 973 del 14 settembre 2016.

Inoltre, ANAC ha emesso le Linee guida n. 12 concernenti l'”Affidamento dei servizi legali”, approvate con delibera n. 907 del 24 ottobre 2018, con la quale l’Autorità, nel condividere l’impostazione del Consiglio di Stato palesata nel parere n. 2017 del 3 agosto 2018, afferma che *“L’affidamento dei servizi legali costituisce appalto, con conseguente applicabilità dell’allegato IX e degli articoli 140 e seguenti del Codice dei contratti pubblici, qualora la stazione appaltante affidi la gestione del contenzioso in modo continuativo o periodico al fornitore nell’unità di tempo considerata (di regola il triennio); l’incarico conferito ad hoc costituisce invece un contratto d’opera professionale, consistendo nella trattazione della singola controversia o questione, ed è sottoposto al regime di cui all’articolo 17 (contratti esclusi).”* Sulla base della predetta suddivisione, l’autorità individua quindi le procedure da seguire per l’affidamento delle due tipologie di servizi legali, per il dettaglio delle quali si rinvia al provvedimento in questione.

ANAC ha altresì approvato con delibera Consiglio n. 1033 nell’adunanza del 30 ottobre 2018 il Regolamento sull’esercizio del potere sanzionatorio in materia di tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell’ambito di un rapporto di lavoro di cui all’art. 54-bis del d.lgs. 165/2001 (c.d. Whistleblowing), depositato presso la Segreteria del Consiglio in data 8 novembre 2018.

Si segnala inoltre delibera 840 del 2 ottobre 2018 di ANAC con la quale l’Autorità esprime il proprio parere in ordine alla corretta interpretazione dei compiti del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

Inoltre, per quanto di interesse si riporta la Delibera numero 841 del 2 ottobre 2018 del Consiglio dell’Autorità Nazionale Anticorruzione che, chiamata a pronunciarsi sull’attribuzione dell’incarico di Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza al Direttore del Dipartimento Legale dell’Autorità di Sistema Portuale del Mar Adriatico Meridionale (AdSP), considerate nel caso in esame anche le numerose attribuzioni del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, alcune delle quali presentanti profili di natura gestionale e sanzionatoria, ha ritenuto *“altamente non opportuno attribuire il ruolo di Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza agli avvocati iscritti all’albo speciale delle amministrazioni e degli enti pubblici ai sensi dell’art. 23 della legge 31 dicembre 2012, n. 247”*.

ANAC ha da ultimo approvato in via definitiva l’aggiornamento 2018 al Piano Nazionale Anticorruzione con delibera n. 1074 del 21 novembre 2018; il provvedimento sopra richiamato, nel par. III della Parte speciale, contiene un approfondimento molto importante per Ecoricicli., essendo dedicato alla *“GESTIONE DEI RIFIUTI”* ed in particolare a tutto il processo di gestione dei rifiuti e assimilati: dalla pianificazione, al sistema delle autorizzazioni, al quadro dei controlli e delle relative competenze, agli assetti amministrativi e agli affidamenti. In ciascuno di tali ambiti ANAC rileva i possibili eventi rischiosi e le possibili misure di prevenzione.

Tra i principali provvedimenti in consultazione, si segnalano le Linee Guida recanti *«Individuazione e gestione dei conflitti di interesse nelle procedure di affidamento di contratti pubblici»* poste in consultazione on line il 19 ottobre 2018 fino al 19 novembre 2018. In merito alle predette linee guida ANAC ha evidenziato che *“L’articolo 42 del D.Lgs. 50/2016 introduce una disciplina particolare per le ipotesi di conflitto di interesse nell’ambito delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, richiedendo alle stazioni appaltanti la previsione di misure adeguate per contrastare frodi e corruzione nonché per individuare, prevenire e risolvere in modo efficace ogni ipotesi di conflitto di interesse nello svolgimento delle procedure di aggiudicazione degli appalti e delle concessioni, in modo da evitare qualsiasi distorsione della concorrenza e garantire la parità di trattamento di tutti gli operatori economici”*, ritenendo quindi *“...opportuna l’adozione di linee guida ai sensi dell’articolo 213, comma 2, del codice dei contratti pubblici, con l’obiettivo di agevolare le stazioni appaltanti nelle attività di competenza e favorire la diffusione di buone pratiche...”*A tale proposito, merita particolare attenzione la considerazione svolta da ANAC, secondo la quale il *“personale”* cui si riferisce l’art. 42 del Codice dei contratti pubblici ricomprenderebbe anche i membri degli organi di amministrazione e controllo della

stazione appaltante che non sia un'amministrazione aggiudicatrice, in coerenza con le indicazioni fornite sul punto dalla giurisprudenza amministrativa che estende l'ambito soggettivo a tutti coloro che intervengano nel ciclo di vita dell'appalto o della concessione.

La legge del 30 dicembre 2018, n. 145 recante "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021" che interviene per quanto in particolare interessa ai fini del presente Piano nelle seguenti materie:

-al comma 721 modifica l'articolo 1, comma 5, del D.Lgs 175/2016 (c.d. TUSP), per escludere dal campo di applicazione le società "controllate" dalle società "quotate" (così come definite dalla stessa norma) a prescindere dalla presenza del socio pubblico nella compagine societaria.

-al comma 912 stabilisce delle deroghe temporanee, con validità sino al 31 dicembre 2019, al regime delle procedure di affidamento di contratti di lavori aventi valore inferiore alla soglia di rilevanza europea, ed in particolare dispone che l'affidamento dei contratti di importo pari o superiore ai 40.000 euro e inferiore a 150.000 euro possa avvenire mediante affidamento diretto (previa consultazione di tre operatori economici, ove esistenti), e detta deroghe, con la medesima temporaneità, anche per l'affidamento di lavori tramite procedura negoziata, ambito nel quale si potranno appaltare lavori con procedura negoziata- previa consultazione di 10 operatori e secondo principi di rotazione- nella fascia dai 150.000 ai 350.000 euro.

-ai commi 73 e seguenti interviene in materia di rifiuti ai fini dell'incremento del riciclaggio delle plastiche;
-al comma 115 interviene per una riduzione del fondo investimenti infrastrutturali per le risorse relative alla rete idrica e alle opere di collettamento, fognatura e depurazione, mentre ai successivi commi 153 e seguenti apporta modifiche al Piano nazionale degli interventi nel settore idrico.

Si dà atto di aver preso nota del differimento dell'operatività dell'Albo dei Commissari di gara di cui all'articolo 78 del Decreto Legislativo 19 aprile 2016, n. 50, disposto dall'Autorità Nazionale Anticorruzione, con comunicato del Presidente in data 9 gennaio 2019.

Per quanto riguarda il 2019, si segnala, tra le altre e per quanto qui di interesse, le disposizioni normative di cui alla legge 9 gennaio 2019, n. 3 (in Gazz. Uff., 16 gennaio 2019, n. 13), "Misure per il contrasto dei reati contro la pubblica amministrazione, nonché in materia di prescrizione del reato e in materia di trasparenza dei partiti e movimenti politici".

Sempre nel corso del 2019, si evidenzia la pronuncia della sentenza della Corte Costituzionale n. 20 del 23 gennaio 2019, nel contesto della quale la Corte ha dichiarato l'incostituzionalità, per violazione del principio di ragionevolezza e di eguaglianza, dell'art. 14, co. 1-bis, del D.lgs. 33/2013, "nella parte in cui prevede che le pubbliche amministrazioni pubblicano i dati di cui all'art. 14, comma 1, lettera f), dello stesso decreto legislativo anche per tutti i titolari di incarichi dirigenziali, a qualsiasi titolo conferiti, ivi inclusi quelli conferiti discrezionalmente dall'organo di indirizzo politico senza procedure pubbliche di selezione, anziché solo per i titolari degli incarichi dirigenziali previsti dall'art. 19, commi 3 e 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 [...]".

Sul punto è intervenuta anche ANAC, con delibera n. 586 del 26 giugno 2019, contenente "Integrazioni e modifiche della delibera 8 marzo 2017, n. 241 per l'applicazione dell'art. 14, co. 1-bis e 1-ter del d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 20 del 23 gennaio 2019", nel contesto della quale l'Autorità ha revocato la sospensione della delibera 241/2017 operata con delibera n. 382/2017 con riferimento alle indicazioni relative all'applicazione dell'art. 14, co. 1 lett. c) e f) e del co. 1-ter d.lgs. 33/2013 per tutti i dirigenti pubblici e ha dato indicazioni operative sull'ambito di applicazione della normativa, modificando e integrando, a tal fine, la delibera n. 241/2017 e precisando alcuni aspetti della delibera n. 1134/2017 con riferimento ai titolari di incarichi dirigenziali. Con riferimento alla delibera n. 856/2019, si segnala l'ordinanza n. 7579 del 21 novembre 2019.

Nella medesima materia il legislatore si è espresso con decreto legge 30 dicembre 2019, n. 162 (in Gazz. Uff., 31 dicembre 2019, n. 305), “Disposizioni urgenti in materia di proroga di termini legislativi, di organizzazione delle pubbliche amministrazioni, nonché di innovazione tecnologica”, che all’art. 1 co. 7, dispone tra l’altro che “Fino al 31 dicembre 2020, nelle more dell’adozione dei provvedimenti di adeguamento alla sentenza della Corte costituzionale 23 gennaio 2019, n. 20, ai soggetti di cui all’articolo 14, comma 1-bis, del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, non si applicano le misure di cui agli articoli 46 e 47 del medesimo decreto. Conseguentemente, con regolamento da adottarsi entro il 31 dicembre 2020 [...], su proposta del Ministro per la pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro della giustizia, il Ministro dell’interno, il Ministro dell’economia e delle finanze, il Ministro degli affari esteri e della cooperazione internazionale e il Ministro della difesa, sentito il Garante per la protezione dei dati personali, sono individuati i dati di cui al comma 1 dell’articolo 14 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, che le pubbliche amministrazioni e i soggetti di cui all’articolo 2-bis, comma 2, del medesimo decreto legislativo devono pubblicare con riferimento ai titolari amministrativi di vertice e di incarichi dirigenziali, comunque denominati, ivi comprese le posizioni organizzative ad essi equiparate”.

Per quanto riguarda gli ulteriori provvedimenti di ANAC intervenuti nel 2019, si richiamano tra gli altri in particolare: la delibera numero 312 del 10 aprile 2019, recante “Modificazioni al Regolamento sull’esercizio del potere sanzionatorio in materia di tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell’ambito di un rapporto di lavoro di cui all’art. 54-bis del d.lgs. 165/2001 (c.d. whistleblowing)”; la delibera n. 373 dell’8 maggio 2019, nel contesto della quale l’Autorità ha avuto modo di chiarire che, nell’ambito degli enti pubblici ed enti privati in controllo pubblico, l’incarico di Presidente è suscettibile nella definizione di “incarichi di amministratore di enti pubblici e di enti privati in controllo pubblico”, di cui all’art. 1, co. 2 lett. l), del d.lgs. n. 39/2013 allorché lo stesso sia dotato di deleghe gestionali dirette precisando in merito anche che “[...] anche se lo statuto non preveda espressamente il conferimento di deleghe gestionali in capo al Presidente, laddove al consiglio di amministrazione siano conferiti poteri gestori, anche il Presidente, per il solo fatto di essere membro di tale consesso, risulta parimenti investito di tali poteri”; la deliberazione numero 494 del 5 giugno 2019, relativa all’adozione delle Linee Guida n. 15 recanti “Individuazione e gestione dei conflitti di interesse nelle procedure di affidamento di contratti pubblici” nel contesto della quale l’Autorità ha suggerito l’inserimento, nei protocolli di legalità e/o nei patti di integrità, di specifiche prescrizioni a carico dei concorrenti e dei soggetti affidatari mediante cui si richiede la preventiva dichiarazione sostitutiva della sussistenza di possibili conflitti di interessi rispetto ai soggetti che intervengono nella procedura di gara o nella fase esecutiva e la comunicazione di qualsiasi conflitto di interessi che insorga successivamente; la Delibera n. 650 del 17 luglio 2019 nel contesto della quale l’Autorità ha fornito indicazioni di carattere generale sull’incidenza delle sentenze di condanna, anche non definitive, per danno erariale sul requisito della condotta integerrima del RPCT; il Comunicato del Presidente ANAC del 16 ottobre 2019 avente ad oggetto “Indicazioni relative all’obbligo di acquisizione del CIG e di pagamento del contributo in favore dell’Autorità per le fattispecie escluse dall’ambito di applicazione del codice dei contratti pubblici”, nel contesto del quale ANAC, rilevata l’esigenza, nell’esercizio delle attività istituzionali di competenza, di acquisire dati e informazioni su alcune procedure sottoposte alla vigilanza dell’Autorità escluse dall’applicazione del codice dei contratti pubblici, nelle more dell’adozione del Regolamento sul funzionamento dell’Osservatorio ai sensi dell’articolo 213, comma 9, del codice dei contratti pubblici, ha ridefinito gli obblighi di acquisizione del CIG e pagamento del contributo in favore dell’Autorità.

Si segnala che detto comunicato è stato oggetto di ricorso per motivi aggiunti, proposto dall’Unione Avvocati Amministrativisti avanti il TAR del Lazio per l’annullamento del comunicato stesso.

Detto comunicato è correlato altresì all'adozione delle già menzionate Linee Guida n. 12 di ANAC, concernenti l'affidamento dei servizi legali, le quali sono state impugnate dall'Unione Avvocati Amministrativisti innanzi al TAR Lazio in data 13 dicembre 2018 e, successivamente, in data 10 gennaio 2019, altresì dalla Camera Amministrativa Distrettuale degli Avvocati di Lecce, Brindisi e Taranto.

Si segnala inoltre che dal 1 luglio 2019 è stata pubblicata *online* sul sito istituzionale di ANAC la piattaforma sviluppata dall'Autorità per la rilevazione delle informazioni sulla predisposizione dei PTPCT e sulla loro attuazione. Al momento il progetto ha carattere sperimentale e, nella prima fase, l'Autorità ha delimitato l'operatività della piattaforma unicamente alle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, co. 2, del d.lgs. 165/2001, agli enti pubblici economici, agli ordini professionali e alle società in controllo pubblico obbligati al rispetto della normativa anticorruzione.

Da ultimo, si evidenzia che, con delibera numero 1064 del 13 novembre 2019, l'ANAC ha approvato in via definitiva il Piano Nazionale Anticorruzione 2019, recante in particolare, all'Allegato 1, "*Indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi*".

In considerazione di tale recentissima approvazione, Ecoricli ha deciso, conservando un'ottica di gradualità, di avviare il percorso di adeguamento alle disposizioni, anche metodologiche, contenute nel PNA recentemente approvato, già con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 19 dicembre 2019 di approvazione dell'aggiornamento del PTPCT 2019-2021 e successivamente con il presente Piano.

Nel quadro normativo ed interpretativo complesso sopra delineato, e considerata la natura giuridica della società, si evidenzia fin d'ora la necessità di differire taluni aggiornamenti del presente Piano in esito alla emanazione delle citate determinazioni e linee guida, ed in esito ai necessari approfondimenti sulle disposizioni normative sopra illustrate.

Area di rischio (ANAC dove compatibile)	Cod Processo	Processo aziendale	Attività del processo	Funzioni / Direzioni aziendali responsabili	ID Evento rischio	Evento rischioso	Indicatore di rischio n.1	Indicatore di rischio n.2	Indicatore di rischio n.3	Indicatore di rischio n.4	Indicatore di rischio n.5	Valutazione complessiva dell'attività del processo	Giudizio sintetico	Dati evidenze e motivazioni della misurazione applicata
							Livello di interesse "esterno"	Grado di discrezionalità del decisore interno ad ERV	Manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo /	Opacità del processo decisionale	Grado di attuazione delle misure di trattamento			
Gestione delle entrate delle spese del patrimonio	REC	Gestione delle risorse economiche	Definizione, approvazione e controllo dei budget finanziari e degli investimenti:	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Direttore Tecnico (Tutte le Funzioni coinvolte nella definizione del budget aziendale)	GE_1	Impropria identificazione dei fabbisogni di personale, di formazione, di investimenti e di approvvigionamento al fine di prevedere ulteriori costi per l'azienda, strumentali ad attività corruttive	alto	basso	basso	medio	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso	Nella definizione del budget ordinario non c'è molta discrezionalità in quanto i fabbisogni sono conosciuti e di norma seguono un trend storico , mentre nelle proposte di budget degli investimenti può esserci un grado di discrezionalità più ampia
Gestione delle entrate delle spese del patrimonio	REC + CDG	Gestione delle risorse economiche	Definizione, approvazione e controllo dei budget finanziari e degli investimenti: Assegnazione del budget acquisti ai responsabili di settore / Pianificazione	CdA, Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Direttore Tecnico (Tutte le Funzioni coinvolte nella definizione del budget aziendale)	GE_2	Consapevole assegnazione di un budget falsato, al fine di agevolare un particolare responsabile di settore	medio	basso	-	basso	alto	basso	L'evento rischioso può essere perpetrato con bassa probabilità	Il budget viene redatto dai Dirigenti e funzionari e progettato in base ai valori storici aziendali verificati da più funzioni, pertanto l'evento, seppur possibile, è di difficile attuazione
Gestione delle entrate delle spese del patrimonio	REC	Gestione delle risorse economiche	Gestione degli acquisti rientranti nel budget aziendale	- Funzioni coinvolte nella definizione del budget aziendale - Amministratore Delegato e/o DG, - Direzione Amministrazione e Sviluppo - Direzione Tecnica operativa - Servizi generali personale budgetting	GE_3	In accordo con un responsabile di settore, inserimento a budget di costi non necessari alla struttura (ma comunque rientranti nel limite del budget assegnato), strumentale alla commissione di illeciti corruttivi	medio	basso	medio	basso	medio	medio	L'evento può essere perpetrato per piccole forniture	Le piccole forniture sono proposte dai responsabili di settore, pertanto spesso la proposta di acquisto potrebbe venir accettata nella fiducia della richiesta tenendo conto dei bassi valori delle richieste.
Gestione delle entrate delle spese del patrimonio	REC (+ACQ)	Gestione del budget aziendale	Definizione, approvazione e controllo dei budget finanziari e degli investimenti: Gestione degli acquisti extra-budget	-Amministratore Delegato e/o DG, - Direzione Amministrazione e Sviluppo -Funzioni coinvolte nella richiesta di acquisti extra-budget	GE_3	Impropria richiesta di acquisti extra-budget non necessari rispetto alle reali esigenze aziendali, al fine di favorire un particolare fornitore	alto	basso	basso	basso	alto	basso	L'evento rischioso può essere perpetrato con bassa probabilità	Il budget viene redatto dai Dirigenti e funzionari e progettato in base ai valori storici aziendali, eventuali acquisti extra budget devono ottenere una nuova approvazione in CdA. Più probabile che venga pianificato l'acquisto già in sede di budget
Gestione delle entrate delle spese del patrimonio	REC (+ACQ)	Gestione del budget aziendale	Definizione, approvazione e controllo dei budget finanziari e degli investimenti:Gestione degli acquisti extra-budget	-Amministratore Delegato e/o DG, - Direzione Amministrazione e Sviluppo	GE_4	Impropria autorizzazione ad eventuali spese extra-budget, al fine di agevolare uno specifico fornitore.	medio	basso	basso	basso	alto	medio	L'evento rischioso può essere perpetrato con bassa probabilità	Il budget viene redatto dai Dirigenti e funzionari e progettato in base ai valori storici aziendali, eventuali acquisti extra budget devono ottenere una nuova approvazione in CdA.
Gestione delle entrate delle spese del patrimonio	REC (+ FIN + CDG)	Controllo di gestione del budget aziendale/Pianificazione e controllo	'Definizione, approvazione e controllo dei budget finanziari e degli investimenti:Analisi degli scostamenti dei dati a consuntivo rispetto a quanto previsto a budget	-Amministratore Delegato e/o DG, - Direzione Amministrazione e Sviluppo	GE_5	Mancato rilevamento di un andamento anomalo dei costi per occultare informazioni sintomatiche di attività corruttive	alto	basso	basso	basso	medio	basso	L'evento rischioso può essere commesso con scarsissima probabilità	L'analisi viene effettuata mediante format standard e riguardano tutte le voci. L'analisi viene predisposta da funzionari e valutata dai dirigenti ed AD
Gestione delle entrate delle spese del patrimonio	CDG	Controllo di gestione dell'attività aziendale / Pianificazione e controllo	Reporting:Relazione sulla gestione dell'attività aziendale inerente i rifiuti trattati in impianto e/o venduti	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Direttore Tecnico Responsabili di settore	GE_6	Impropria analisi dei costi, dei ricavi e dei dati relativi all'ingresso dei rifiuti (p.e. analisi merceologica), al fine di alterare la determinazione delle tariffe di vendita da applicare e/o degli indicatori di performance dell'impianto	alto	basso	basso	medio	medio	medio	L'evento rischioso può essere commesso	Il processo di rendicontazione è parcellizzato pertanto è molto complessa l'alterazione progressiva del dato
Gestione dei rifiuti	SML + CDG	Smaltimento e trattamento rifiuti: Controllo di gestione dell'attività aziendale inerente lo smaltimento dei rifiuti	Reporting	Dir Amm. e Svil. Direttore Tecnico/ Servizi generali personale e amministrazione commerciale	GR_1	Alterazione delle informazioni contenute nella reportistica inerente la qualità dei rifiuti in entrata e/o in uscita, al fine di manomettere gli indicatori che valorizzano i rifiuti nel sistema CONAI, informazioni sintomatiche di attività corruttive	alto	basso	basso	basso	medio	medio	L'evento rischioso può essere perpetrato con difficoltà	Circostanza possibile ma non realizzabile essendo troppi soggetti coinvolti , i dati sono caricati su sistemi informativi previo utilizzo di strumenti di misura digitalizzati
Gestione dei rifiuti	CDG	Smaltimento e trattamento rifiuti: Controllo di gestione dell'attività aziendale inerente lo smaltimento dei rifiuti	Reporting	Dir Amm. e Svil. Direttore Tecnico/ Servizi generali personale budgetting e controlli	GR_2	Alterazione delle informazioni contenute nella reportistica inerente il flusso dei rifiuti/controllo di gestione dell'attività aziendale, al fine di occultare un andamento anomalo relativo alla quantità di rifiuti in ingresso/uscita dall'impianto e/o ai costi, quindi, informazioni sintomatiche di attività corruttive	medio	basso	basso	basso	medio	basso	L'evento rischioso può essere perpetrato con bassa probabilità	Circostanza possibile ma non realizzabile essendo troppi soggetti coinvolti , i dati sono caricati su sistemi informativi previo utilizzo di strumenti di misura digitalizzati
Acquisizione e gestione del personale	PER	Gestione risorse umane- Pianificazione dei fabbisogni di personale	Definizione profili competenze e valutazione periodica:Individuazione dei fabbisogni e Definizione delle competenze qualitative richieste per le figure professionali da assumere	Responsabile funzione richiedente	PE_1	Scorretta pianificazione dei fabbisogni di personale, al fine di assumere in corso d'anno ulteriore personale non necessario con definizione dei profili di potenziali candidati da assumere che abbiano requisiti "personalizzati" (ad es. competenze tecniche specifiche) allo scopo di reclutare specifici candidati pre-identificati	alto	medio	basso	basso	alto	medio	L'evento rischioso può essere perpetrato	I soggetti coinvolti nel processo di assunzione di nuovi dipendenti sono molti, è sempre possibile personalizzare un profilo soprattutto nelle aree specialistiche o richiedere profili specialistici anche se non necessari. Non è semplice sovrastimare la necessità di personale aggiuntivo

Area di rischio (ANAC dove compatibile)	Cod Processo	Processo aziendale	Attività del processo	Funzioni / Direzioni aziendali responsabili	ID Evento rischio	Evento rischioso	Indicatore di rischio n.1	Indicatore di rischio n.2	Indicatore di rischio n.3	Indicatore di rischio n.4	Indicatore di rischio n.5	Valutazione complessiva dell'attività del processo	Giudizio sintetico	Dati evidenze e motivazioni della misurazione applicata
							Livello di interesse "esterno"	Grado di discrezionalità del decisore interno ad ERV	Manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo /	Opacità del processo decisionale	Grado di attuazione delle misure di trattamento			
Acquisizione e gestione del personale	PER	Gestione risorse umane- Pianificazione dei fabbisogni di personale	Definizione profili competenze e valutazione periodica: Definizione delle competenze qualitative richieste per le figure professionali da assumere	Responsabile funzione richiedente	PE_2	Pur nella necessità di nuovi inserimenti, definizione dei profili di potenziali candidati da assumere che abbiano requisiti "personalizzati" (ad es. competenze tecniche specifiche) allo scopo di reclutare specifici candidati pre-identificati	alto	medio	basso	medio	alto	medio	L'evento rischioso può essere perpetrato	I soggetti coinvolti nel processo di assunzione di nuovi dipendenti sono molti, è sempre possibile personalizzare un profilo soprattutto nelle aree specialistiche o richiedere profili specialistici anche se non necessari
Acquisizione e gestione del personale	PER	Organizzazione della formazione/ Definizione della formazione obbligatoria per la sicurezza e salute nei luoghi di lavoro: Pianificazione dei fabbisogni formativi del personale	Richiesta di formazione specifica di carattere tecnico-professionale	Responsabile Funzione richiedente	PE_3	Impropria richiesta di fabbisogni formativi "specifici" per il personale, al fine di favorire un particolare fornitore	alto	medio	basso	medio	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso	
Acquisizione e gestione del personale	PER / SML / RAC	Gestione risorse umane	Gestione del personale Programmazione della turnistica del personale	Responsabile coinvolto	PE_4	Abuso di discrezionalità nella gestione della turnistica del personale	medio	basso	basso	basso	alto	basso	L'evento rischioso può essere perpetrato con bassa probabilità	L'assegnazione della turnistica è proceduralizzata e fonte di accordi sindacali
Acquisizione e gestione del personale	PER / SML / RAC	Gestione risorse umane	Gestione del personale: Gestione delle richieste di permessi, ferie e congedi	Responsabile coinvolto	PE_5	Abuso di discrezionalità nella gestione dei permessi, ferie e congedi	medio	medio	basso	basso	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso	Pur in presenza di procedure i gestori (capo turno) che gestiscono le ferie degli addetti hanno comunque della discrezionalità di gestione
Acquisizione e gestione del personale	PER - DIR	Gestione del personale / Definizione organigramma	Gestione del personale: Sviluppo professionale e percorsi di carriera	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Direttore Tecnico (Tutte le Funzioni coinvolte nella valutazione dei profili professionali)	PE_6	Riconoscimento di progressioni economiche o di carriera, accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti particolari (ad es. alterazione della scheda di valutazione per gli aumenti/avanzamenti di carriera)	alto	medio	basso	basso	alto	basso	L'evento rischioso può essere commesso con bassa probabilità	L'accordo integrativo di secondo livello norma la materia
Affidamento di lavori, servizi e forniture	ACQ	Acquisizione	Ricerca di mercato per l'individuazione dei potenziali fornitori per l'affidamento diretto	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Resp.Acquisti/Responsabile di settore	AC_01	Scorretta/mancata conduzione delle indagini di mercato volta ad individuare imprese per l'affidamento della fornitura di beni e/o servizi, al fine di favorire un determinata impresa	alto	medio	basso	basso	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso	L'applicazione della procedura prevede una discreta pubblicità delle richieste in corso in quanto vengono pubblicate le manifestazioni di interesse
Affidamento di lavori, servizi e forniture	ACQ	Acquisizione	Definizione dell'oggetto/servizio di affidamento	Amministratore Delegato e/o DG /o DG Dir Amm. e Svil. Resp.Acquisti/Responsabile di settore	AC_02	Indebita definizione dell'oggetto/servizio di affidamento, al fine di favorire un determinato soggetto/impresa (ad es. richiedendo competenze tecniche specifiche) anche a fronte del riconoscimento o la promessa di denaro o	alto	medio	basso	medio	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso	La definizione dell'oggetto tecnico è più esposto a manipolazione
Affidamento di lavori, servizi e forniture	ACQ	Acquisizione	Identificazione delle imprese a cui inviare richieste di offerte per l'affidamento diretto	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Resp.Acquisti/Responsabile di settore	AC_03	Abuso di discrezionalità nella determinazione delle imprese a cui inviare una richiesta di offerta al fine di favorire un particolare impresa	alto	medio	basso	medio	alto	basso	L'applicazione della procedura prevede una discreta pubblicità delle richieste in corso e vengono interpellate le ditte che appartengono all'albo fornitori di Veritas per la categoria merceologica interessata	
Affidamento di lavori, servizi e forniture	ACQ	Acquisizione	Ricezione delle offerte pervenute da imprese esterne	Presidente Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Resp.Acquisti/Responsabile di settore	AC_04	Mancato rispetto dei termini (ad es. tempistiche) per la ricezione delle offerte, al fine favorire una particolare impresa	alto	basso	basso	basso	alto	basso	L'evento rischioso può essere perpetrato con bassa probabilità	le offerte pervengono in busta chiusa e ci sono più operatori coinvolti
Affidamento di lavori, servizi e forniture	ACQ	Acquisizione	Ricezione delle offerte pervenute da imprese esterne	Presidente Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Resp.Acquisti/Responsabile di settore	AC_05	Comunicazione delle offerte pervenute da imprese e/o dei dettagli delle stesse a soggetti terzi, al fine di favorire determinati soggetti e/o altri fornitori	alto	medio	basso	medio	alto	basso	L'evento rischioso può essere perpetrato con bassa probabilità	Le offerte pervengono in un plico chiuso e ci sono più operatori coinvolti, salvo che le informazioni non vengano acquisite direttamente dai potenziali fornitori e comunicate a terzi
Affidamento di lavori, servizi e forniture	ACQ	Acquisizione: Gestione del contratto	Verifica sulle attività di subappalto	Responsabile di settore	AC_06	Omesso controllo sul rispetto, da parte dell'impresa selezionata per la fornitura di beni e/o servizi in subappalto, del divieto di ricorrere a sua volta al subappalto, al fine di favorire la stessa	medio	basso	basso	basso	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso	Sono state intensificate le penali per subappalti non autorizzate
Affidamento di lavori, servizi e forniture	ACQ	Acquisizione: Gestione del contratto	Variante in corso di esecuzione del contratto	Amministratore Delegato /o DG Dir Amm. e Svil. Resp.Acquisti/Responsabile di settore	AC_7	Abusi nell'ammissione di varianti in corso di esecuzione del contratto, al fine di consentire all'impresa selezionata un compenso maggiore rispetto a quanto stabilito contrattualmente	alto	medio	basso	medio	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso, comporta il coinvolgimento di più soggetti interni ed esterni	Di solito il DL propone le varianti e di norma le stesse vengono accettate senza contraddittori con altre verifiche tecniche sulle proposte del DL
Affidamento di lavori, servizi e forniture	ACQ	Acquisizione: Gestione del contratto	Verifica sulla conformità dei prodotti/materiali/servizi fornite da imprese terze rispetto a quanto pattuito contrattualmente	Responsabile di settore	AC_8	Validazione, da parte del soggetto incaricato della verifica, di stati di avanzamento lavori ovvero dell'attestazione di avvenuta prestazione non corrispondenti al reale avanzamento dei lavori o alla prestazione effettivamente erogata, al fine di consentire al fornitore di ricevere compensi non dovuti, a fronte del riconoscimento o della promessa di un corrispettivo o di utilità, ovvero per inerzia	alto	medio	basso	medio	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso, comporta il coinvolgimento di più soggetti interni ed esterni	
Affari legali e contenzioso	LEG	Gestione dei contenziosi	Selezione di professionisti esterni	Amministratore Delegato /o DG/Dir Amm. e Svil.	LEG_13	Abuso di discrezionalità nell'assegnazione degli incarichi ai professionisti esterni (ad es. legali esterni)	alto	medio	basso	basso	alto	alto	L'evento rischioso può essere commesso	

Area di rischio (ANAC dove compatibile)	Cod Processo	Processo aziendale	Attività del processo	Funzioni / Direzioni aziendali responsabili	ID Evento rischio	Evento rischioso	Indicatore di rischio n.1	Indicatore di rischio n.2	Indicatore di rischio n.3	Indicatore di rischio n.4	Indicatore di rischio n.5	Valutazione complessiva dell'attività del processo	Giudizio sintetico	Dati evidenze e motivazioni della misurazione applicata
							Livello di interesse "esterno"	Grado di discrezionalità del decisore interno ad ERV	Manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo /	Opacità del processo decisionale	Grado di attuazione delle misure di trattamento			
Affari legali e contenzioso	ACQ	Gestione del contenzioso	Stipula di contratto/accordo con i professionisti selezionati per l'affidamento dell'incarico	Dir Amm. e Svil.	LEG_01	Indebita definizione dei requisiti e/o del compenso per la prestazione (ad es. corrispettivi non allineati con il valore di mercato), al fine favorire il legale selezionato	alto	medio	basso	basso	medio	medio	L'evento rischioso può essere commesso con discreta difficoltà	Non prevedere un compenso di mercato è difficile essendo la liquidazione della prestazione eseguita con doppia firma, si può convenire in prestazioni non necessarie
Affari legali e contenzioso	LEG	Gestione del contenzioso	Monitoraggio sull'operato del professionista selezionato per l'affidamento dell'incarico	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil.	LEG_02	Impropria accettazione della prestazione eseguita dai legali/professionisti selezionati, al fine di favorire fenomeni corruttivi	medio	basso	basso	basso	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso	Potrebbe essere rilasciata la conformità della prestazione anche se non completamente eseguita come da richiesta
Affari legali e contenzioso	LEG	Gestione del contenzioso	Definizione della strategia processuale	Dir Amm. e Svil.	LEG_03	Abuso di discrezionalità nella formulazione di accordi transattivi, al fine di favorire la controparte o un terzo	alto	alto	basso	medio	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso, comporta il coinvolgimento di più soggetti interni ed esterni	La gestione della transazione comporta un rischio non comprimibile
Affari legali e contenzioso	LEG	Gestione del contenzioso	Rapporti con altri attori del Procedimento	Dir Amm. e Svil.	LEG_04	Gestione impropria del rapporto con soggetti terzi (ad es. avvocati di controparte, persone informate sui fatti/testimoni) al fine di adottare strategie processuali vantaggiose o rendere false dichiarazioni/deposizioni all'Autorità Giudiziaria	medio	basso	basso	basso	alto	basso	L'evento rischioso può essere commesso con bassa probabilità	La conoscenza dei fatti è distribuita in più soggetti
Affari legali e contenzioso	LEG	Gestione del contenzioso	Conservazione ed archiviazione degli atti inerenti i contenziosi	Dir Amm. e Svil.	LEG_05	Accesso abusivo agli atti dietro ricezione di un compenso, al fine di fornire documentazione/prove alla controparte	medio	medio	basso	medio	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso con bassa probabilità	La conoscenza dei fatti è distribuita in più soggetti
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	CDG + CDG	Gestione del budget aziendale	Gestione degli acquisti rientranti nel budget aziendale	- Amministratore Delegato e/o DG - Dir Amm. e Svil. - Direttore Tecnico - Funzione Pianificazione e Controllo - Funzioni coinvolte nella definizione del budget aziendale	GE_7	In accordo con un responsabile di settore, inserimento a budget di costi non necessari alla struttura (ma comunque rientranti nel limite del budget assegnato), strumentale alla commissione di illeciti corruttivi	medio	medio	basso	basso	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso	Nella definizione del budget ordinario non c'è molta discrezionalità
Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	CDG + CDG	Gestione del budget aziendale	Gestione degli acquisti extra-budget	Funzioni coinvolte nella richiesta di acquisti extra-budget	GE_8	Impropria richiesta di acquisti extra-budget non necessari rispetto alle reali esigenze aziendali, al fine di favorire un particolare fornitore	medio	basso	basso	basso	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso con bassa probabilità	I costi extra budget sono più complessi da gestire
Affidamento di lavori, servizi e forniture	ACQ	Acquisizione: Stipula del contratto	Predisposizione del contratto per l'affidamento diretto	Presidente Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Resp.Acquisti/Responsabile di settore	AC_06	Improprio/mancato controllo sulla documentazione presentata dall'impresa, selezionata con affidamento diretto, per la predisposizione del contratto al fine di favorire la suddetta	medio	basso	medio	basso	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso	
Gestione delle entrate delle spese e del patrimonio	REC	Gestione delle risorse economiche	Rapporti con finanziarie	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil.	GE_9	Gestione di proposte di Leasing/factoring con intermediari che sfavoriscono l'azienda per ottenere utilità	medio	medio	basso	medio	alto	basso	L'evento rischioso può essere perpetrato con bassa probabilità	Il Leasing non è una forma prevista
Gestione delle entrate delle spese e del patrimonio	REC	Gestione delle risorse economiche	Pagamenti	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil.	GE_10	Gestione impropria dei pagamenti dei fornitori per ottenere utilità	alto	medio	basso	medio	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso	Anche se il processo è proceduralizzato potrebbe esserci dei contatti con i fornitori per concordare modifiche ai tempi di pagamento concordati
Gestione delle entrate delle spese e del patrimonio	REC	Gestione delle risorse economiche	Rapporti con le banche	Amministratore Delegato /o DG Dir Amm. e Svil.	GE_11	Accettare contratti con le banche per finanziamenti a condizioni contrattuali più alti della media	medio	medio	basso	basso	medio	basso	L'evento rischioso è difficile tenuto conto dei controlli interni ed esterni. Gli standard contrattuali sul tema sono di facile reperimento	I tassi applicati sono verificati dai revisori legali e dal collegio sindacale
Gestione delle entrate delle spese e del patrimonio	REC	Gestione delle risorse economiche	Rapporti con le assicurazioni	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil.	GE_12	Gestione delle assicurazioni e fidejussioni	medio	medio	basso	basso	alto	medio	L'evento non può essere commesso	I contratti con le assicurazioni sono gestiti da Veritas SpA
Gestione delle entrate delle spese e del patrimonio	REC	Gestione delle risorse economiche	Finanziamenti	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil.	GE_13	Contabilizzazione finanziamenti pubblici	medio	basso	basso	basso	alto	basso	L'evento non può essere commesso	La società al momento non riceve finanziamenti pubblici
Affidamento di lavori, servizi e forniture	ACQ	Acquisizione: Stipula del contratto	Predisposizione del contratto per l'affidamento diretto	Presidente Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Resp.Acquisti/Responsabile di settore	AC_07	Impropria predisposizione del contratto di affidamento diretto per la fornitura di beni e/o servizi, al fine di favorire un particolare fornitore (ad es. inserendo clausole contrattuali in favore del fornitore quali l'autorizzazione a ricorrere al subappalto anche quando non consentito dalle norme aziendali)	alto	medio	basso	basso	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso	Durante la contrattazione è possibile modificare le condizioni anche se il format è prestabilito
Affidamento di lavori, servizi e forniture	ACQ	Acquisizione: Stipula del contratto	Predisposizione del contratto per l'affidamento diretto	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Resp.Acquisti/Responsabile di settore	AC_08	Mancato inserimento di clausole contrattuali che prevedono il divieto di subappalto (quando previste da norme aziendali), al fine di favorire una determinata impresa	medio	basso	basso	basso	alto	basso	L'evento rischioso può essere perpetrato con bassa probabilità	Il Format predefinito prevede i contratti senza subappalto
Affari legali e contenzioso	DIR	Gestione degli adempimenti societari	Gestione dei libri sociali	Dir Amm. e Svil.	LEG_06	Alterazione fraudolenta dei contenuti dei libri sociali al fine di apportare un illegittimo vantaggio a determinati soggetti	basso	basso	basso	basso	alto	basso	Evento improbabile	Non c'è l'interesse
Affari legali e contenzioso	LEG	Gestione del contenzioso	Stipula di contratto/accordo con i professionisti selezionati per l'affidamento dell'incarico	Direttore Amm Sviluppo	LEG_07	Indebita definizione dei requisiti e/o del compenso per la prestazione (ad es. corrispettivi non allineati con il valore di mercato), al fine favorire il legale selezionato	medio	basso	basso	basso	alto	medio	doppia firma per il legale	
Affari legali e contenzioso	LEG	Gestione del contenzioso	Monitoraggio sull'operato del professionista selezionato per l'affidamento dell'incarico	Direttore Amm Sviluppo	LEG_08	Improprio controllo sulle fatture emesse dai legali/professionisti selezionati, al fine di favorire fenomeni corruttivi	medio	basso	basso	basso	alto	medio		
Affari legali e contenzioso	LEG	Gestione del contenzioso	Definizione della strategia processuale	Direttore Amm Sviluppo	LEG_09	Abuso di discrezionalità nella scelta della costituzione o non costituzione in giudizio, nella scelta di impugnare o meno una sentenza o di attivare o meno un'azione, al fine di favorire la controparte	medio	basso	basso	basso	alto	medio	La gestione della transazione comporta un rischio non comprimibile	funzioni coinvolte con poteri:Presidente e AD e procuratori
Affari legali e contenzioso	LEG	Gestione del contenzioso	Rapporti con altri attori del Procedimento	Direttore Amm Sviluppo	LEG_10	Gestione impropria del rapporto con soggetti terzi (ad es. avvocati di controparte, persone informate sui fatti/testimoni) al fine di adottare strategie processuali vantaggiose o rendere false dichiarazioni/deposizioni all'Autorità Giudiziaria	medio	basso	basso	basso	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso	La gestione della transazione comporta un rischio non comprimibile
Affari legali e contenzioso	LEG	Gestione del contenzioso	Conservazione ed archiviazione degli atti inerenti i contenziosi	Direttore Amm Sviluppo	LEG_11	Accesso abusivo agli atti dietro ricezione di un compenso, al fine di fornire documentazione/prove alla controparte	medio	medio	basso	basso	alto	basso	L'evento rischioso può essere commesso	La divulgazione di atti interni o di terzi potenzialmente può avvenire

Area di rischio (ANAC dove compatibile)	Cod Processo	Processo aziendale	Attività del processo	Funzioni / Direzioni aziendali responsabili	ID Evento rischio	Evento rischioso	Indicatore di rischio n.1	Indicatore di rischio n.2	Indicatore di rischio n.3	Indicatore di rischio n.4	Indicatore di rischio n.5	Valutazione complessiva dell'attività del processo	Giudizio sintetico	Dati evidenze e motivazioni della misurazione applicata
							Livello di interesse "esterno"	Grado di discrezionalità del decisore interno ad ERV	Manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo /	Opacità del processo decisionale	Grado di attuazione delle misure di trattamento			
Acquisizione e gestione del personale	PER - DIR	Gestione risorse umane	Assunzione del Personale	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil.	PE_7	Interferire nella commissione di selezione del personale per assumere un candidato in cambio di utilità	medio	medio	basso	basso	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso	Le assunzioni sono regolate da Veritas SpA, nella commissione di gara c'è sempre un dirigente di Ecoricli
Acquisizione e gestione del personale	PER - DIR	Gestione risorse umane	Applicazione delle sanzioni disciplinari	Responsabile coinvolto	PE_8	Mancata applicazione di una sanzione disciplinare in cambio di utilità	medio	alto	basso	medio	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso	L'applicazione della sanzione disciplinare per alcuni casi può essere soggettiva in quanto l'evento può essere soggetto ad una ricostruzione dei fatti.
Acquisizione e gestione del personale	PER - DIR	Gestione risorse umane	Gestione del personale Programmazione della turnistica del personale	Responsabile coinvolto	PE_4	Abuso di discrezionalità nell'assegnazione delle mansioni nel settore trasporti (p.e. favorire un operatore in una tipologia di servizi a discapito di altri)	medio	medio	basso	basso	medio	basso	L'evento rischioso può essere commesso	L'assegnazione dei mezzi da guidare e dei servizi da fare (p.e. raccolta fanghi) è frutto anche di valutazioni e pertanto potrebbe essere fonte di favoritismi
Gestione dei rifiuti	SML	Smaltimento e trattamento rifiuti	Gestione dello scarico dei rifiuti	Responsabile/operatore coinvolto	GR_3	Permettere lo scarico di rifiuti senza tenere conto del criterio FIFO in cambio di utilità da parte del conferitore	medio	medio	basso	medio	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso non essendoci processi automatizzati nella gestione della code	Circostanza possibile non applicando le procedure previste
Commerciale	COM	Trattative commerciale	Acquisizione nuovi clienti	Commerciale	COM_6	Predisporre un preventivo più basso o un prezzo di acquisizione del materiale più alto per favorire il cliente in cambio di utilità	medio	basso	basso	basso	alto	medio		
Commerciale	COM	Definizione e sviluppo di servizi a enti e soggetti economici pubblici e privati: Trattative commerciale	Verifica del cliente	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil.	COM_1	Accettare un cliente non affidabile in cambio di utilità	alto	medio	basso	basso	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso	Il potenziale cliente viene verificato ed il servizio viene fornito dopo una analisi costi e benefici.
Commerciale	COM	Definizione e sviluppo di servizi a enti e soggetti economici pubblici e privati: Trattative commerciale	Predisposizione del contratto commerciale per la vendita di un servizio	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil.	COM_2	Accettare clausole contrattuali non favorevoli all'azienda in cambio di utilità	alto	medio	basso	basso	medio	medio	L'evento rischioso può essere commesso	Ci sono molte funzioni aziendali che monitorano l'andamento della commessa, in alcuni casi il cliente che riceve il servizio diviene un fornitore se il servizio comporta la fornitura di materie prime (VPL).
Commerciale	COM	Definizione e sviluppo di servizi a enti e soggetti economici pubblici e privati: Gestione Contratto	gestione del contratto	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil.	COM_3	Non avviare/ritardare attività di recupero del credito in caso di insolvenza in cambio di utilità	alto	medio	basso	basso	alto	basso	L'evento rischioso può essere perpetrato con bassa probabilità	Ci sono molte funzioni aziendali che operano nel processo amministrativo
Commerciale	COM	Definizione e sviluppo di servizi a enti e soggetti economici pubblici e privati: Gestione Contratto	gestione del contratto	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. 'Dir. Tecnico Resp. Settore	COM_4	Riconoscere una tipologia superiore al materiale conferito dal cliente affinché possa ottenere un riconoscimento tariffario più alto in cambio di utilità	alto	medio	basso	basso	medio	medio	L'evento rischioso può essere perpetrato con bassa probabilità	Ci sono molte funzioni aziendali che operano nel processo di ricezione del rifiuto
Commerciale	COM	Definizione e sviluppo di servizi a enti e soggetti economici pubblici e privati: Gestione Contratto	Contenzioso	Amministratore Delegato /o DG Dir Amm. e Svil. 'Dir. Tecnico Resp. Settore	COM_5	Non applicare le penali previste contrattualmente al cliente e/o al fornitore in cambio di utilità	alto	medio	basso	basso	medio	medio	Ci sono più funzioni che operano nel processo	
Gestione dei rifiuti	SML	Smaltimento e trattamento rifiuti: Rapporto con gli enti autorizzativi	Richiesta di autorizzazioni per nuovi impianti o del rinnovo, del rilascio di licenze, ... al Comune di Venezia, alla Città Metropolitana, alla Regione, all'Autorità Portuale o altri Enti	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Direttore Tecnico	GR_1	Corrompere pubblici ufficiali al fine di far ottenere le autorizzazioni/licenze al fine di ottenere benefit e promozioni dall'azienda	medio	medio	basso	medio	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso non essendoci processi automatizzati nella gestione della code	Circostanza possibile non applicando le procedure previste
Gestione dei rifiuti	SML	Smaltimento e trattamento rifiuti: Rapporto con gli enti di controllo	Verifiche da parte di VVFF, Arpav, NOE,	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Direttore Tecnico	GR_2	Corrompere pubblici ufficiali al fine di far ottenere le autorizzazioni al fine di ottenere benefit e promozioni dall'azienda	medio	medio	basso	medio	alto	medio	L'evento rischioso può essere commesso non essendoci processi automatizzati nella gestione della code	Circostanza possibile non applicando le procedure previste
Gestione dei rifiuti	SML	Smaltimento e trattamento rifiuti: Gestione dei sovvalli	Avvio a smaltimento dei sovvalli	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Direttore Tecnico	GR_3	Avviare a smaltimento i sovvalli presso fornitori individuati interferendo nella procedura di gara/selezione	alto	basso	medio	basso	alto	basso	Evento non possibile	La gestione dell'avvio a smaltimento dei sovvalli è effettuata da Veritas SpA
Commerciale - Affidamento di lavori, servizi e forniture	COM	Definizione e sviluppo di servizi a enti e soggetti economici pubblici e privati: partner tecnologico-business associate	Individuazione del Partner tecnologico -business associate	'Dir. Tecnico Resp. Settore	COM_5	Interferire nella scelta del partner tecnologico -business associate al fine di ricevere utilità	alto	medio	basso	basso	medio	medio	La società da oltre un anno individua i partner tecnologici non più tramite una trattativa diretta ma con pubblicazione di una manifestazione di interesse mediante commissione esterna	
Gestione della documentazione	DOC	Distribuzione, archiviazione e distruzione dei documenti	Adozione del sistema di Gestione UNI ISO 37001:2016, Rinnovo sistema ISO 9001:2008 e ISO 14001:2015	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. 'Dir. Tecnico Resp. Settore	COM_5	Eludere e/o manipolare il sistema di Gestione (es. occultare una segnalazione o inibire lo svolgimento delle indagini o manipolare l'attività di formazione)	basso	basso	basso	basso	alto	basso	L'evento rischioso può essere commesso	Il sistema di qualità è gestito da più funzionari e il sistema di audit è attuato da dipendenti di Veritas SpA
Gestione della documentazione	CMV	Comunicazione esterna	gestione omaggi, gestione sponsorizzazioni ed erogazioni liberali	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil.	COM_5	Ottenere un indebito vantaggio dalla concessione di sponsorizzazioni e erogazioni liberali, concessione di un omaggio	medio	alto	basso	basso	medio	medio	L'evento rischioso può essere commesso	La società
Acquisizione e gestione del personale	PER - DIR	Gestione risorse umane	Gestione delle attività di formazione e sviluppo delle competenze del personale	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Direttore Tecnico/Responsabile coinvolto	PE_4	Manipolare l'informazione o la formazione nei confronti dei dipendenti a fini speculativi	alto	medio	basso	alto	medio	basso	L'evento rischioso può essere commesso	In azienda sono presenti le OOSS che vigilano su tale tematica

Area di rischio (ANAC dove compatibile)	Cod Processo	Processo aziendale	Attività del processo	Funzioni / Direzioni aziendali responsabili	ID Evento rischio	Evento rischioso	Indicatore di rischio n.1	Indicatore di rischio n.2	Indicatore di rischio n.3	Indicatore di rischio n.4	Indicatore di rischio n.5	Valutazione complessiva dell'attività del processo	Giudizio sintetico	Dati evidenze e motivazioni della misurazione applicata
							Livello di interesse "esterno"	Grado di discrezionalità del decisore interno ad ERV	Manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo /	Opacità del processo decisionale	Grado di attuazione delle misure di trattamento			
Acquisizione e gestione del personale	PER	Gestione risorse umane	Autorizzazione trasferte, rimborsi spese per trasferte e anticipi	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Direttore Tecnico	PE_4	Autorizzare trasferte, rimborsi spese e/o anticipi per attività fittizie o sovrastimate	medio	medio	basso	basso	medio	basso	Sono presenti più addetti al controllo degli atti amministrativi	
Affari legali e contenzioso	DIR	Definizione politiche aziendali e delle risorse necessarie a conseguire la soddisfazione del cliente e degli azionisti massimizzando l'efficienza e l'efficacia dell'organizzazione	Gestione dei rapporti con i soci, la Società di Revisione e il Collegio Sindacale	Direttore Amm Sviluppo	LEG_12	Dazione di utilità alla Società di revisione (al fine di certificare un bilancio trasparente) o al Collegio Sindacale (al fine di sottrarsi alla vigilanza)	medio	basso	basso	basso	alto	basso	L'evento rischioso può essere commesso con discreta difficoltà	Ecoricicli Veritas è controllata da Veritas SpA, società quotata essendo emittente strumenti finanziari. Gli atti della società di revisione e del collegio sindacale vengono trasmessi alla società controllante
Gestione dei rifiuti	SML	Smaltimento e trattamento rifiuti:	Gestione degli impianti	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Direttore Tecnico	GR_4	Omessa comunicazione del manifestarsi di un evento che ha provocato la contaminazione dei luoghi	alto	basso	basso	basso	alto	basso	L'evento rischioso può essere perpetrato con bassa probabilità	Ci sono molti funzionari ed addetti coinvolti nel processo di gestione degli impianti, la società ha il MOG 231
Gestione delle entrate delle spese e del patrimonio	REC	Gestione dei profili di accesso alle apparecchiature informatiche, alla rete e ai sistemi	Gestione dei sistemi informativi	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil.	GE_13	Far ottenere informazioni riservate e/o sensibili	alto	basso	basso	basso	alto	basso	L'evento non può essere commesso	La gestione dei profili di accesso alle apparecchiature informatiche, alla rete e ai sistemi è gestita da Veritas SpA
Gestione delle entrate delle spese e del patrimonio	FIN	Gestione amministrativa	Gestione delle fatture	Dir Amm. e Svil. Addetti coinvolti	GE_13	Registrazione pagamenti errati/fittizi	alto	basso	basso	basso	alto	basso	L'evento non può essere commesso	Le fatture vengono gestite elettronicamente, la società è soggetta allo split payment
Gestione adempimenti salute e sicurezza	SIC	Tutti i processi	Rilevazione, registrazione e gestione degli infortuni e degli incidenti	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Direttore Tecnico (Tutte le Funzioni coinvolte dall'infortunio)	SIC_1	occultare un incidente o un infortunio sul lavoro	alto	basso	basso	basso	alto	basso	L'evento rischioso può essere perpetrato con bassa probabilità	Non c'è un interesse generale dell'azienda a compiere tale evento. Più probabili eventi dove un dipendente possa simulare un infortunio per ottenere i relativi benefici
Gestione adempimenti salute e sicurezza	SIC	Tutti i processi	Rapporti con i soggetti pubblici o incaricati di pubblico servizio per gli aspetti ed adempimenti che riguardano la SSL (D.Lgs 81/08) w il rispetto delle cautele previste dalla legge	Amministratore Delegato e/o DG Dir Amm. e Svil. Direttore Tecnico (Tutte le Funzioni coinvolte dall'infortunio)	SIC_1	Effettuare errate o omesse comunicazioni in merito alla salute e sicurezza; ottenere un esito positivo dell'ispezione o dei controlli o essere avvisati preventivamente delle ispezioni per ottenere benefit aziendali	alto	basso	basso	basso	alto	basso	L'evento rischioso può essere perpetrato con bassa probabilità	Non c'è un interesse generale del personale a compiere tale evento.

<p align="center">MISURE di TRASPARENZA - ALLEGATO al PTPCT 2019-2021 di ECORICICLI VERITAS Srl</p> <p align="center">Eco-Ricicli Veritas Srl provvede alla pubblicazione di dati informazioni e documenti come misura di Prevenzione alla corruzione, la società è controllata da emittente strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ed Ente di Interesse Pubblico.</p> <p align="center">Ecoricicli Veritas è esclusa dall'ambito soggettivo di applicazione del d.lgs. 33/2013 ai sensi dell'art. 2-bis, comma 2, lett. b) del decreto stesso ed è in attesa delle Linee Guida Anac per le società controllate da quotate. Ecoricicli Veritas Srl si ritiene non soggetta al D.Lgs. 50/2016</p>				
Denominazione	Denominazione sotto-sezione	Denominazione della pubblicazione	PUBBLICAZIONI	Aggiornamento
Disposizioni generali	Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza	Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT)	Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza e suoi allegati (link alla sotto-sezione Altri contenuti/Anticorruzione)	Annuale
	Atti generali	Riferimenti normativi su organizzazione e attività	Riferimenti normativi con i relativi link alle norme di legge statale pubblicate nella banca dati "Normativa" che regolano l'istituzione, l'organizzazione e l'attività delle società e degli enti	Tempestivo
		Atti amministrativi generali	Direttive, atti di indirizzo, circolari, programmi, istruzioni e ogni atto, anche adottato dall'amministrazione controllante, che dispone in generale sulla organizzazione, sulle funzioni, sugli obiettivi, sui procedimenti delle società e degli enti (es. atto costitutivo, statuto, atti di indirizzo dell'amministrazione controllante etc.)	Tempestivo
		Codice di condotta e codice etico	Codice di condotta e codice etico	Tempestivo
Organizzazione	Titolari di incarichi politici, di amministrazione, di direzione o di governo		Organi di amministrazione e gestione, con l'indicazione delle rispettive competenze	Tempestivo
			Estremi atto di nomina con l'indicazione della durata dell'incarico o del mandato elettivo	Tempestivo
			Curriculum vitae	Tempestivo
			Compensi di qualsiasi natura connessi all'assunzione della carica	Tempestivo
			dichiarazioni sulla insussistenza di una delle cause di incoferibilità dell'incarico (**)	annuale
			dichiarazione sulla insussistenza di una delle cause di incompatibilità al conferimento dell'incarico (**)	annuale
			Dati relativi all'assunzione di altre cariche, presso enti pubblici o privati, e relativi compensi a qualsiasi titolo corrisposti	Tempestivo
			Altri eventuali incarichi con oneri a carico della finanza pubblica e indicazione dei compensi spettanti	Tempestivo
			1) dichiarazione concernente diritti reali su beni immobili e su beni mobili iscritti in pubblici registri, titolarità di imprese, azioni di società, quote di partecipazione a società, esercizio di funzioni di amministratore o di sindaco di società, con l'apposizione della formula «sul mio onore affermo che la dichiarazione corrisponde al vero» [Per il soggetto, il coniuge non separato e i parenti entro il secondo grado, ove gli stessi vi consentano (NB: dando eventualmente evidenza del mancato consenso) e riferita al momento dell'assunzione dell'incarico] (*)	Nessuno (va presentata una sola volta entro 3 mesi dalla elezione, dalla nomina o dal conferimento dell'incarico e resta pubblicata fino alla cessazione dell'incarico o del mandato).
			2) copia dell'ultima dichiarazione dei redditi soggetti all'imposta sui redditi delle persone fisiche o del quadro riepilogativo [Per il soggetto, il coniuge non separato e i parenti entro il secondo grado, ove gli stessi vi consentano (NB: dando eventualmente evidenza del mancato consenso)] (NB: è necessario limitare, con appositi accorgimenti a cura dell'interessato o della società/ente, la pubblicazione dei dati sensibili) (*)	Entro 3 mesi dalla elezione, dalla nomina o dal conferimento dell'incarico
		3) attestazione concernente le variazioni della situazione patrimoniale intervenute nell'anno precedente e copia della dichiarazione dei redditi [Per il soggetto, il coniuge non separato e i parenti entro il secondo grado, ove gli stessi vi consentano (NB: dando eventualmente evidenza del mancato consenso)] (*)	Annuale	
		Titolari di incarichi di amministrazione se non attribuiti a titolo gratuito CESSATI dall'incarico	Estremo atto di nomina, con l'indicazione della durata dell'incarico	Nessuno
			Curriculum vitae	Nessuno
	Sanzioni per mancata o incompleta comunicazione dei dati da parte dei titolari di incarichi politici, di amministrazione, di direzione o di governo	Nessuna sanzione prevista	Tempestivo	
Articolazione degli uffici	Articolazione degli uffici	Articolazione delle direzioni/uffici e relative competenze	Tempestivo	
	Organigramma	Illustrazione in forma semplificata, ai fini della piena accessibilità e comprensibilità dei dati, dell'organizzazione della società o dell'ente, mediante l'organigramma o analoghe rappresentazioni grafiche	Tempestivo	
		Nomi dei dirigenti responsabili dei singoli uffici	Tempestivo	
Titolari di incarichi dirigenziali	Incarichi dirigenziali		Per ciascun titolare di incarico:	
			Sintesi dei dati del contratto (quali data della stipula, durata, oggetto dell'incarico)	Tempestivo
			Curriculum vitae, redatto in conformità al vigente modello europeo	Tempestivo
			Dati relativi all'assunzione di altre cariche, presso enti pubblici o privati, e relativi compensi a qualsiasi titolo corrisposti	Tempestivo
			Altri eventuali incarichi con oneri a carico della finanza pubblica e indicazione dei compensi spettanti	Tempestivo

MISURE di TRASPARENZA - ALLEGATO al PTPCT 2019-2021 di ECORICICLI VERITAS Srl					
Eco-Ricicli Veritas Srl provvede alla pubblicazione di dati informazioni e documenti come misura di Prevenzione alla corruzione, la società è controllata da emittente strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ed Ente di Interesse Pubblico.					
Ecoricicli Veritas è esclusa dall'ambito soggettivo di applicazione del d.lgs. 33/2013 ai sensi dell'art. 2-bis, comma 2, lett. b) del decreto stesso ed è in attesa delle Linee Guida Anac per le società controllate da quotate. Ecoricicli Veritas Srl si ritiene non soggetta al D.Lgs. 50/2016					
Denominazione	Denominazione sotto-sezione	Denominazione della pubblicazione	PUBBLICAZIONI	Aggiornamento	
Personale			Dichiarazione sulla insussistenza di una delle cause di inconfiribilità dell'incarico	Tempestivo	
			Dichiarazione sulla insussistenza di una delle cause di incompatibilità al conferimento dell'incarico	Annuale	
	Dirigenti cessati	Dirigenti cessati dal rapporto di lavoro (documentazione da pubblicare sul sito web)		Estremi atto di nomina o di proclamazione, con l'indicazione della durata dell'incarico o del mandato elettivo	Nessuno
				Curriculum vitae	Nessuno
				Dati relativi all'assunzione di altre cariche, presso enti pubblici o privati, e relativi compensi a qualsiasi titolo corrisposti	Nessuno
				Altri eventuali incarichi con oneri a carico della finanza pubblica e indicazione dei compensi spettanti	Nessuno
	Dotazione organica	Personale in servizio		Numero del personale a tempo indeterminato e determinato in servizio.	Annuale
		Costo personale		Costo complessivo del personale a tempo indeterminato in servizio Costo complessivo del personale a tempo determinato in servizio	Annuale
	Incarichi conferiti e autorizzati ai dipendenti (dirigenti e non dirigenti)	Incarichi conferiti e autorizzati ai dipendenti (dirigenti e non dirigenti)		Elenco degli incarichi conferiti o autorizzati a ciascun dipendente (dirigente e non dirigente), con l'indicazione dell'oggetto, della durata e del compenso spettante per ogni incarico.	Tempestivo
	Contrattazione collettiva	Contrattazione collettiva		Contratto nazionale di categoria di riferimento del personale della società o dell'ente	Tempestivo
	Contrattazione integrativa	Contratti integrativi		Indicazione dei contratti integrativi stipulati	Tempestivo
Selezione del personale	Reclutamento del personale	Criteri e modalità	Link al sito internet di veritas Provvedimenti/regolamenti/atti generali che stabiliscono criteri e modalità per il reclutamento del personale	Tempestivo	
		Avvisi di selezione	Per ciascuna procedura selettiva: Avviso di selezione Criteri di selezione Esito della selezione	Tempestivo	
Enti controllati	Società partecipate	Dati società partecipate (da pubblicare in tabelle)	Elenco delle società di cui la società/ente in controllo pubblico detiene direttamente quote di partecipazione anche minoritaria, con l'indicazione dell'entità, delle funzioni attribuite e delle attività svolte in loro favore o delle attività di servizio pubblico affidate, ad esclusione delle società, partecipate, da società/ente in controllo pubblico, con azioni quotate in mercati regolamentati italiani o di altri paesi dell'Unione europea, e loro controllate. (art. 22, c. 6, d.lgs. n. 33/2013)	Annuale	
			Per ciascuna delle società:	Annuale	
			1) ragione sociale	Annuale	
			2) misura dell'eventuale partecipazione della società/ente	Annuale	
			3) durata dell'impegno	Annuale	
			6) risultati di bilancio degli ultimi tre esercizi finanziari	Annuale	
			Collegamento con i siti istituzionali delle società partecipate	Annuale	
	Enti di diritto privato controllati	Enti di diritto privato controllati (da pubblicare in tabelle)	Elenco degli enti di diritto privato, comunque denominati, in controllo, con l'indicazione delle funzioni attribuite e delle attività svolte in favore dell'amministrazione o delle attività di servizio pubblico affidate	Annuale	
			Per ciascuno degli enti:		
			1) ragione sociale	Annuale	
			2) misura dell'eventuale partecipazione della società/ente	Annuale	
			3) durata dell'impegno	Annuale	
6) risultati di bilancio degli ultimi tre esercizi finanziari			Annuale		
Collegamento con i siti istituzionali degli enti di diritto privato controllati	Annuale				
Rappresentazione grafica	Rappresentazione grafica		Una o più rappresentazioni grafiche che evidenziano i rapporti tra società/ente e le società partecipate, gli enti di diritto privato controllati	Annuale	

MISURE di TRASPARENZA - ALLEGATO al PTPCT 2019-2021 di ECORICICLI VERITAS Srl

Eco-Ricicli Veritas Srl provvede alla pubblicazione di dati informazioni e documenti come misura di Prevenzione alla corruzione, la società è controllata da emittente strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati ed Ente di Interesse Pubblico.

Ecoricicli Veritas è esclusa dall'ambito soggettivo di applicazione del d.lgs. 33/2013 ai sensi dell'art. 2-bis, comma 2, lett. b) del decreto stesso ed è in attesa delle Linee Guida Anac per le società controllate da quotate.
Ecoricicli Veritas Srl si ritiene non soggetta al D.Lgs. 50/2016

Denominazione	Denominazione sotto-sezione	Denominazione della pubblicazione	PUBBLICAZIONI	Aggiornamento
Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici	Criteri e modalità	Criteri e modalità	Atti con i quali sono determinati i criteri e le modalità cui le amministrazioni devono attenersi per la concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari e l'attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati	Tempestivo
	Atti di concessione	Atti di concessione	Atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari alle imprese e comunque di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati di importo superiore a mille euro :	Tempestivo
			Per ciascun atto:	
			1) nome dell'impresa o dell'ente e i rispettivi dati fiscali o il nome di altro soggetto beneficiario	Tempestivo
			2) importo del vantaggio economico corrisposto	Tempestivo
Elenco (in formato tabellare aperto) dei soggetti beneficiari degli atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari alle imprese e di attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati di importo superiore a mille euro	Annuale			
Bilanci	Bilancio	Bilancio di esercizio	Bilancio di esercizio in forma integrale e semplificata, anche con ricorso a rappresentazioni grafiche	Annuale (entro 30 gg dalla data di approvazione)
Informazioni ambientali		Informazioni ambientali	Autorizzazione integrate Ambientale degli impianti svolta da Ecoricicli Veritas Srl e s.m.i. ; Bilancio Ambientale; esito analisi relativa alle emissioni	Tempestivo
Altri contenuti	Prevenzione della Corruzione	Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza	Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza e suoi allegati, oppure le misure integrative di prevenzione della corruzione individuate ai sensi dell'articolo 1, comma 2-bis della legge n. 190 del 2012, (MOG 231)	Annuale
		Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza	Nominativo e recapito del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza	Tempestivo
		Relazione del responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza	Relazione del responsabile della prevenzione della corruzione recante i risultati dell'attività svolta	Annuale
		Atti di accertamento delle violazioni	Atti di accertamento delle violazioni delle disposizioni di cui al d.lgs. n. 39/2013	Tempestivo