

SARONNO SERVIZI S.P.A.

PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

2016 - 2018

(Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione, articolo 1, commi 8 e 9 della legge 60 novembre 2012 numero 190)

Approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 03 del 21/07/2016

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97*

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Sommario

1. CONTENUTI GENERALI	4
1.1 PREMESSA E FONTI NORMATIVE	4
1.2 IL CONCETTO DI "CORRUZIONE" ED I PRINCIPALI ATTORI DEL SISTEMA DI CONTRASTO ALLA CORRUZIONE	7
1.3 ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA	12
1.4 IL TITOLARE DEL POTERE SOSTITUTIVO	13
1.5 IL PIANO NAZIONALE ANTICORRUZIONE (PNA)	14
1.6 IL PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (PTPC)	15
2. IL CONTESTO ESTERNO	19
3. IL CONTESTO INTERNO	21
4. PRINCIPIO DI DELEGA – OBBLIGO DI COLLABORAZIONE – CORRESPONSABILITA'	24
5. CONTENUTI DEL PIANO	24
5.1 PROCESSO DI ADOZIONE DEL PTPC	24
5.2 GESTIONE DEL RISCHIO	26
5.3 FORMAZIONE ANTICORRUZIONE	29

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

*Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it
Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.*

5.4	PNA E MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO EX D.LGS. 8.6.2001, N. 231	31
5.5	PTPC E MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO EX D.LGS. 8.6.2001, N. 231	31
5.6	PTPC E CODICE ETICO E DI COMPORTAMENTO	32
5.7	ALTRE INIZIATIVE	33
6.	SISTEMA CONTROLLI E AZIONI PREVENTIVE PREVISTE	40
7.	AGGIORNAMENTO DEL PTPC.....	40
8.	MAPPA DEI PROCESSI CRITICI, DEI RISCHI E DELLE MISURE PREVENTIVE.....	41
	Appendice Normativa	56

1. CONTENUTI GENERALI

1.1 PREMESSA E FONTI NORMATIVE

La L. 6.11.2012, n. 190 reca disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione. Essa ha conferito il ruolo di autorità nazionale anticorruzione alla commissione indipendente per la valutazione, la trasparenza e l'integrità delle amministrazioni pubbliche (CIVIT ora ANAC) e prevista l'istituzione di un Comitato interministeriale quale organo governativo di coordinamento delle strategie e di predisposizione del piano nazionale anticorruzione.

Il piano nazionale anticorruzione (PNA) è stato approvato da ANAC con delibera n. 72/2013 dd. 11.09.2013 e aggiornato con determinazione n. 12 del 28.10.2015. Con determinazione n. 8 del 17 giugno 2015 l'ANAC ha adottato 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". Dette Linee guida integrano e sostituiscono, laddove non compatibili, i contenuti del PNA in materia di misura di prevenzione della corruzione e di trasparenza che devono essere adottate dagli enti pubblici economici oltre che dalle amministrazioni pubbliche che vigilano sui medesimi affinché dette amministrazioni promuovano l'applicazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza da parte degli enti pubblici economici vigilati.

Inoltre ha prevista l'adozione di una serie di misure di contrasto del fenomeno della corruzione nelle pubbliche amministrazioni fra cui i piani triennali di prevenzione della corruzione (PTPC), quali strumenti idonei a dimostrare come l'ente si sia organizzato per prevenire eventuali comportamenti non corretti da parte dei propri dipendenti con l'adozione di specifiche misure di prevenzione che possano ricadere in modo incisivo sull'organizzazione e sui rapporti di lavoro.

In tema di enti pubblici economici degli enti locali, ha poi introdotto disposizioni di riferimento il PNA (adottato in settembre 2013) il quale ha precisato:

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

*Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it
Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.*

- A. nel punto 1.3 (destinatari del PNA): gli *indirizzi* contenuti nel PNA hanno come destinatari anche gli enti locali e gli enti ad essi collegati fermo restando quanto stabilito dall'intesa raggiunta in Conferenza unificata il 24.7.2013;
- B. al punto 3.1.1 (i PTPC e i modelli di organizzazione e gestione del D.Lgs. 231/2001):
- gli enti pubblici economici *"sono tenuti ad introdurre e ad implementare adeguate misure organizzative e gestionali"*. Testualmente si legge ancora *"Per evitare inutili ridondanze qualora questi enti adottino già modelli di organizzazione e gestione del rischio sulla base del D.Lgs. n. 231 del 2001 nella propria azione di prevenzione della corruzione possono fare perno su essi, ma estendendone l'ambito di applicazione non solo ai reati contro la pubblica amministrazione previsti dalla l. n. 231 del 2001 ma anche a tutti quelli considerati nella l. n. 190 del 2012, dal lato attivo e passivo, anche in relazione al tipo di attività svolto dall'ente (società strumentali/società di interesse generale). Tali parti dei modelli di organizzazione e gestione, integrate ai sensi della legge n. 190/2012 e denominate Piani di prevenzione della corruzione, debbono essere trasmessi alle amministrazioni pubbliche vigilanti ed essere pubblicati sul sito istituzionale."*;
 - gli enti pubblici economici *"devono, inoltre, nominare un responsabile per l'attuazione dei propri Piani di prevenzione della corruzione, che può essere individuato anche nell'organismo di vigilanza previsto dall'art. 6 del d.lgs. n. 231 del 2001, nonché definire nei propri modelli di organizzazione e gestione dei meccanismi di accountability che consentano ai cittadini di avere notizie in merito alle misure di prevenzione della corruzione adottate e alla loro attuazione"*;
 - l'amministrazione che esercita la vigilanza e *"verifica l'avvenuta introduzione dei modelli da parte dell'ente pubblico economico o dell'ente di diritto privato in controllo pubblico. L'amministrazione e l'ente vigilato organizzano un idoneo sistema informativo per monitorare l'attuazione delle misure sopra indicate. I sistemi di raccordo finalizzati a realizzare il flusso delle informazioni, compresa l'eventuale segnalazione di illeciti, con l'indicazione dei referenti sono definiti rispettivamente nel P.T.P.C. dell'amministrazione vigilante e nei Piani di prevenzione della corruzione predisposti dagli enti pubblici economici e dagli enti privati in controllo pubblico."*.

Con Protocollo d'intesa dd. 15.7.2014 (pubblicato in GURI 18.7.2014) l'ANAC e il Ministero dell'Interno hanno adottato le Linee Guida per l'avvio di un circuito stabile e collaborativo tra Anac-Prefetture-UTG e Enti locali per la prevenzione dei fenomeni di corruzione e l'attuazione della trasparenza amministrativa.

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Le Linee Guida sono finalizzate ad agevolare la piena attuazione delle previsioni recate dalla L. 190/2012 e dalle altre fonti normative che da essa derivano, incluse le novità normative approvate con la conversione in legge del D.L. 24.6.2014, n. 90. Esse ribadiscono la valenza basilare e la complementarietà del PTPC e del PTTI per tutte le amministrazioni.

In dicembre 2014, l'ANAC ha pubblicato sul proprio sito il "Documento condiviso dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e dall'Autorità Nazionale Anticorruzione per il rafforzamento dei meccanismi di prevenzione della corruzione e di trasparenza nelle società partecipate e/o controllate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze". Il campo di applicazione del Documento risulta essere le società partecipate e/o controllata dal Ministero.

Il documento così si esprime circa il ruolo cui assegnare le funzioni e i poteri del RPC: *"Al fine di garantire che il sistema di prevenzione non si traduca in un mero adempimento formale e che sia, piuttosto, calibrato e dettagliato come un modello organizzativo vero e proprio, in grado di rispecchiare le specificità dell'ente di riferimento, il Responsabile dovrà coincidere (in applicazione delle disposizioni della legge n. 190 del 2012, che prevede che il RPC sia un "dirigente amministrativo"), con uno dei dirigenti della società e dunque non con un soggetto esterno come l'organismo di vigilanza o altro organo di controllo a ciò esclusivamente deputato.*

Gli organi di governo della società dovranno, quindi, nominare come RPC un dirigente in servizio presso la società e dovranno ad esso attribuire, anche eventualmente con le necessarie modifiche statutarie e regolamentari, funzioni e poteri idonei e congrui per lo svolgimento del ruolo, quale previsto dalla legge 190 del 2012, con piena autonomia ed effettività".

Le Linee guida adottate da ANAC in giugno 2015 hanno inciso sul PNA e al par. 2.1.2. si legge che:

- *"... l'Autorità ritiene che le funzioni di RPC debbano essere affidate ad uno dei dirigenti della società";*
- *"... il Responsabile della prevenzione della corruzione non può essere individuato in un soggetto esterno alla società";*
- *"Nelle sole ipotesi in cui la società sia priva di dirigenti, o questi siano in numero così limitato da dover essere assegnati esclusivamente allo svolgimento di compiti gestionali nelle aree a rischio corruttivo, circostanze che potrebbero verificarsi in strutture organizzative di ridotte dimensioni, il RPC potrà essere individuato in un profilo non dirigenziale che garantisca comunque le idonee competenze. In questo caso, il Consiglio di amministrazione o, in sua mancanza, l'amministratore sono tenuti ad esercitare una funzione di vigilanza stringente e periodica sulle attività del soggetto incaricato. In ultima istanza, e solo in casi eccezionali, il RPC potrà coincidere con un amministratore, purché privo di deleghe gestionali",*

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

- *"In ogni caso, considerata la stretta connessione tra le misure adottate ai sensi del d.lgs. n. 231 del 2001 e quelle previste dalla legge n. 190 del 2012, le funzioni del Responsabile della prevenzione della corruzione, dovranno essere svolte in costante coordinamento con quelle dell'Organismo di vigilanza nominato ai sensi del citato decreto legislativo.
In questa ottica, nelle società in cui l'Organismo di vigilanza sia collegiale e si preveda la presenza, di un componente interno, è auspicabile che tale componente svolga anche le funzioni di RPC. Questa soluzione, rimessa all'autonomia organizzativa delle società, consentirebbe il collegamento funzionale tra il RPC e l'Organismo di vigilanza monocratico composto da un dipendente, la figura del RPC può coincidere con quella dell'Organismo di vigilanza."*

1.2 IL CONCETTO DI "CORRUZIONE" ED I PRINCIPALI ATTORI DEL SISTEMA DI CONTRASTO ALLA CORRUZIONE

La legge 190/2012 considera la corruzione nella sua accezione più ampia.

Il concetto di corruzione della legge 190/2012 comprende tutte le situazioni in cui, nel corso dell'attività amministrativa, si riscontri l'abuso da parte d'un soggetto del potere a lui affidato al fine di ottenere vantaggi privati.

Il legislatore della legge 190/2012 non si riferisce alle sole fattispecie di cui agli artt. 318, 319 e 319-ter del Codice penale, ma estende la nozione di corruzione a tutti i delitti contro la pubblica amministrazione e ad ogni situazione in cui, a prescindere dalla rilevanza penale, venga in evidenza: un malfunzionamento dell'amministrazione a causa dell'uso a fini privati delle funzioni attribuite; l'inquinamento dell'azione amministrativa o anche il solo tentativo.

Con la legge 190/2012, lo Stato ha individuato gli organi incaricati di svolgere, con modalità tali da assicurare un'azione coordinata, attività di controllo, di prevenzione e di contrasto della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione.

La strategia nazionale di prevenzione della corruzione è attuata mediante l'azione sinergica delle seguenti istituzioni:

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

1. l'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC), che svolge funzioni di raccordo con le altre autorità ed esercita poteri di vigilanza e controllo dell'efficacia delle misure di prevenzione adottate dalle amministrazioni, nonché del rispetto della normativa in materia di trasparenza (art. 1, commi 2 e 3, legge 190/2012);
 2. il Dipartimento della Funzione Pubblica (DPF) quale soggetto promotore delle strategie di prevenzione e coordinatore della loro attuazione (art. 1 co. 4 legge 190/2012);
 3. i Prefetti della Repubblica che forniscono supporto tecnico e informativo, facoltativo, agli enti locali (art. 1 co. 6 legge 190/2012);
 4. la Corte dei conti, che partecipa ordinariamente all'attività di prevenzione attraverso le sue funzioni di controllo.
- L'Autorità nazionale anticorruzione

L'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) è stata individuata nella soppressa Commissione per la valutazione, la trasparenza e l'integrità delle amministrazioni pubbliche (CIVIT).

La **legge 190/2012** attribuisce alla Autorità nazionale anticorruzione lo svolgimento delle funzioni seguenti:

- a) collaborazione con i paritetici organismi stranieri, con le organizzazioni regionali ed internazionali competenti;
- b) predisposizione, approvazione e adozione del Piano nazionale anticorruzione (PNA) (come modificato da l. n. 114/2014);
- c) analisi delle cause e dei fattori della corruzione e definizione degli interventi che ne possono favorire la prevenzione e il contrasto;
- d) esprimere pareri facoltativi agli organi dello Stato e a tutte le amministrazioni pubbliche, in materia di conformità di atti e comportamenti dei funzionari pubblici alla legge, ai codici di comportamento e ai contratti, collettivi e individuali, regolanti il rapporto di lavoro pubblico;
- e) esprimere pareri facoltativi in materia di autorizzazioni, di cui all'articolo 53 del decreto legislativo 165/2001, allo svolgimento di incarichi esterni da parte dei dirigenti amministrativi dello Stato e degli enti pubblici nazionali, con particolare riferimento all'applicazione del comma 16-ter, introdotto dalla legge 190/2012;

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

*Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it
Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.*

- f) esercitare vigilanza e controllo sull'effettiva applicazione e sull'efficacia delle misure adottate dalle pubbliche amministrazioni e sul rispetto delle regole sulla trasparenza dell'attività amministrativa previste dalla legge 190/2012 e dalle altre disposizioni vigenti;
- g) riferire al Parlamento, presentando una relazione entro il 31 dicembre di ciascun anno, sull'attività di contrasto della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione e sull'efficacia delle disposizioni vigenti in materia.

Inoltre, **a norma dell'art. 19 co. 5 del DL 90/2014** (convertito con modificazioni dalla legge 114/2014), l'Autorità nazionale anticorruzione, in aggiunta ai compiti di cui sopra:

- i. riceve notizie e segnalazioni di illeciti, anche nelle forme di cui all'art. 54-bis del d.lgs. 165/2001;
- ii. riceve notizie e segnalazioni da ciascun avvocato dello Stato che venga a conoscenza di violazioni di disposizioni di legge o di regolamento o di altre anomalie o irregolarità relative ai contratti che rientrano nella disciplina del Codice di cui al d.lgs. 163/2006;
- iii. salvo che il fatto costituisca reato, applica, nel rispetto delle norme previste dalla legge 689/1981, una sanzione amministrativa non inferiore nel minimo a euro 1.000 e non superiore nel massimo a euro 10.000, nel caso in cui il soggetto obbligato ometta l'adozione dei piani triennali di prevenzione della corruzione, dei programmi triennali di trasparenza o dei codici di comportamento.

- Il Dipartimento della Funzione Pubblica

All'attività di contrasto alla corruzione partecipa anche il Dipartimento della Funzione Pubblica presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri.

Il Dipartimento della Funzione Pubblica, secondo le linee di indirizzo adottate dal Comitato interministeriale istituito con DPCM 16 gennaio 2013:

- a) coordina l'attuazione delle strategie di prevenzione e contrasto della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione elaborate a livello nazionale e internazionale;
- b) promuove e definisce norme e metodologie comuni per la prevenzione della corruzione, coerenti con gli indirizzi, i programmi e i progetti internazionali;
- c) predispone il Piano nazionale anticorruzione, anche al fine di assicurare l'attuazione coordinata delle misure di cui alla lettera a);

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573 – info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

- d) definisce modelli standard delle informazioni e dei dati occorrenti per il conseguimento degli obiettivi previsti dalla presente legge, secondo modalità che consentano la loro gestione ed analisi informatizzata;
 - e) definisce criteri per assicurare la rotazione dei dirigenti nei settori particolarmente esposti alla corruzione e misure per evitare sovrapposizioni di funzioni e cumuli di incarichi nominativi in capo ai dirigenti pubblici, anche esterni.
- Il responsabile della prevenzione della corruzione

Tutte le amministrazioni pubbliche devono individuare il proprio *Responsabile della prevenzione della corruzione* (di seguito per brevità "Responsabile").

Il Dipartimento della Funzione Pubblica (circolare numero 1 del 25 gennaio 2013, paragrafo 2) ha precisato che nella scelta del Responsabile gli enti locali dispongono di una certa flessibilità che consente loro *"di scegliere motivate soluzioni gestionali differenziate"*. La nomina deve riguardare qualcuno in possesso dei requisiti seguenti: non essere destinatario di provvedimenti giudiziari di condanna; non essere destinatario di provvedimenti disciplinari; aver dato dimostrazione, nel tempo, di condotta integerrima.

Il titolare del potere di nomina del responsabile della prevenzione della corruzione va individuato nel Sindaco (o Presidente), quale organo di indirizzo politico amministrativo, salvo che il singolo Ente, nell'esercizio della propria autonomia normativa e organizzativa, riconosca alla giunta o al consiglio tale funzione (ANAC deliberazione 15/2013).

Secondo la legge 190/2012 e le deliberazioni ANAC, il Responsabile svolge prioritariamente i compiti di seguito elencati da inquadrare nella più vasta strategia nazionale di contrasto alla corruzione.

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

*Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it
Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.*

Il Responsabile della prevenzione della corruzione ha il dovere di:

- ✓ proporre all'organo di indirizzo politico, per l'approvazione, il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione la cui elaborazione non può essere affidata a soggetti estranei all'amministrazione (art. 1 co. 8 L. 190/2012);
- ✓ definire le procedure appropriate per selezionare e formare i dipendenti destinati ad operare in settori di attività particolarmente esposti alla corruzione;
- ✓ verificare l'efficace attuazione e l'idoneità del PTCP;
- ✓ proporre le modifiche del PTCP, anche a seguito di accertate significative violazioni delle prescrizioni, così come qualora intervengano mutamenti nell'organizzazione o nell'attività dell'amministrazione;
- ✓ d'intesa con il responsabile competente, deve verificare l'effettiva rotazione degli incarichi negli uffici preposti allo svolgimento delle attività per le quali è più elevato il rischio che siano commessi reati di corruzione;
- ✓ entro il 15 dicembre di ogni anno, deve pubblicare nel sito web dell'amministrazione una relazione recante i risultati dell'attività svolta e trasmetterla all'organo di indirizzo;
- ✓ nei casi in cui l'organo di indirizzo politico lo richieda, o qualora il responsabile lo ritenga opportuno, il responsabile deve riferire sull'attività svolta.

Per questo ente, Responsabile della prevenzione della corruzione è stata nominato il Direttore Affari Generali Dott. Giordano Romano, con decreto del Presidente del Consiglio di Amministrazione del 14 aprile 2016 (prot. Interno N. 31)

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

*Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it
Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.*

1.3 ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA

In esecuzione alla delega contenuta nella legge 190/2012 (art. 1 co. 35 e 36) il Governo, il 14 marzo 2013, ha approvato il decreto legislativo 33/2013 di *"Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni"*.

L'art. 1 del d.lgs. 33/2013 definisce la trasparenza *"come accessibilità totale delle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche amministrazioni, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche"*.

Nel rispetto delle disposizioni in materia di segreto e di protezione dei dati personali, la trasparenza, concorre ad attuare il principio democratico e i principi costituzionali di eguaglianza, di imparzialità, buon andamento, responsabilità, efficacia ed efficienza nell'utilizzo di risorse pubbliche, integrità e lealtà nel servizio alla nazione.

La trasparenza *"è condizione di garanzia delle libertà individuali e collettive, nonché dei diritti civili, politici e sociali, integra il diritto ad una buona amministrazione e concorre alla realizzazione di una amministrazione aperta, al servizio del cittadino"*.

La trasparenza intesa *"come accessibilità totale delle informazioni"* è lo strumento principale di contrasto alla corruzione individuato dal legislatore della legge 190/2012.

A norma dell'articolo 43 del decreto legislativo 33/2013, il Responsabile svolge di norma anche il ruolo di Responsabile per la trasparenza. E' comunque possibile distinguere le due figure.

Il responsabile per la trasparenza svolge stabilmente attività di controllo sull'adempimento degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate, nonché segnalando all'organo di indirizzo politico,

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

all'OIV (o struttura analoga), all'ANAC e, nei casi più gravi, all'ufficio per i procedimenti disciplinari i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione.

Il d.lgs. 33/2013 impone la programmazione su base triennale delle azioni e delle attività volte ad assicurare la trasparenza dell'azione amministrativa.

Secondo l'articolo 10 del decreto legislativo 33/2013 il Programma Triennale per la Trasparenza e l'integrità è di norma *una sezione* del PTCP.

In questo ente, è stato nominato Responsabile della trasparenza il Direttore Affari Generali Dott. Giordano Romano, con medesimo decreto del Presidente del Consiglio di Amministrazione del 14 aprile 2016 (prot. Interno N. 31)

1.4 IL TITOLARE DEL POTERE SOSTITUTIVO

Il costante rispetto dei termini di conclusione del procedimento amministrativo, in particolare quando avviato su "*istanza di parte*", è indice di buona amministrazione ed una variabile da monitorare per l'attuazione delle politiche di contrasto alla corruzione.

Il sistema di monitoraggio del rispetto dei suddetti termini è prioritaria misura anticorruzione prevista dal PNA e del PTCP.

Vigila sul rispetto dei termini procedurali il "*titolare del potere sostitutivo*".

Il titolare del potere sostitutivo è il dirigente cui il privato può rivolgersi in caso di colpevole inerzia degli uffici affinché, "*entro un termine pari alla metà di quello originariamente previsto, concluda il procedimento attraverso le strutture competenti o con la nomina di un commissario*" (art. 2 co. 9-ter legge 241/1990).

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Il titolare del potere sostitutivo ha l'onere di comunicare, entro il 30 gennaio di ogni anno, all'organo di governo, i procedimenti, suddivisi per tipologia e strutture amministrative competenti, nei quali non è stato rispettato il termine di conclusione previsto dalla legge o dai regolamenti. In questo ente, è stato nominato titolare del potere sostitutivo Giordano Romano.

1.5 IL PIANO NAZIONALE ANTICORRUZIONE (PNA)

Tra i compiti che la legge 190/2012 assegna all'Autorità nazionale anticorruzione, è precipua l'approvazione del **Piano nazionale anticorruzione (PNA)** predisposto dal Dipartimento della Funzione Pubblica presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri.

Sulla scorta delle linee di indirizzo formulate dal *Comitato Interministeriale*, istituito con DPCM 16 gennaio 2013, il Dipartimento della Funzione Pubblica ha licenziato lo schema di PNA.

Il Piano nazionale anticorruzione è stato approvato in via definitiva dall'Autorità nazionale anticorruzione, **con la Determinazione n. 72 dell'11 settembre 2013** e successivamente aggiornato con la **Determinazione n.12 del 28 ottobre 2015** ("**Aggiornamento 2015 al Piano Nazionale Anticorruzione**").

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

*Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it
Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.*

1.6 IL PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (PTPC)

A livello periferico, la legge 190/2012 impone all'organo di indirizzo politico l'adozione del *Piano triennale di prevenzione della corruzione* (PTPC).

Sulla scorta dei contenuti del PNA, il Responsabile anticorruzione propone all'approvazione dell'organo di indirizzo politico il PTPC ogni anno entro il 31 gennaio.

L'attività di elaborazione del piano non può essere affidata a soggetti estranei all'amministrazione.

La PA devono trasmettere in via telematica, secondo le indicazioni contenute nel PNA, il Piano triennale di prevenzione della corruzione al Dipartimento della Funzione Pubblica (gli enti locali anche alla Regione di appartenenza).

- **Processo di adozione del PTPC**

Secondo il PNA il PTPC reca le informazioni seguenti:

- ✓ data e documento di approvazione del Piano da parte degli organi di indirizzo politico-amministrativo;
- ✓ individuazione degli attori interni all'amministrazione che hanno partecipato alla predisposizione del Piano nonché dei canali e degli strumenti di partecipazione;
- ✓ individuazione degli attori esterni all'amministrazione che hanno partecipato alla predisposizione del Piano nonché dei canali e degli strumenti di partecipazione
- ✓ indicazione di canali, strumenti e iniziative di comunicazione dei contenuti del Piano.

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573 – info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

- **Gestione del rischio**

Questo paragrafo del PTPC reca:

- ✓ l'indicazione delle attività nell'ambito delle quali è più elevato (comma 5 lett. a) il rischio di corruzione, "*aree di rischio*";
- ✓ la metodologia utilizzata per effettuare la valutazione del rischio;
- ✓ schede di programmazione delle misure di prevenzione utili a ridurre la probabilità che il rischio si verifichi, in riferimento a ciascuna area di rischio, con indicazione degli obiettivi, della tempistica, dei responsabili, degli indicatori e delle modalità di verifica dell'attuazione, in relazione alle misure di carattere generale introdotte o rafforzate dalla legge 190/2012 e dai decreti attuativi, nonché alle misure ulteriori introdotte con il PNA.

- **Formazione in tema di anticorruzione**

Informazioni contenute in questo paragrafo:

- ✓ indicazione del collegamento tra formazione in tema di anticorruzione e programma annuale della formazione;
- ✓ individuazione dei soggetti cui viene erogata la formazione in tema di anticorruzione;
- ✓ individuazione dei soggetti che erogano la formazione in tema di anticorruzione;
- ✓ indicazione dei contenuti della formazione in tema di anticorruzione;
- ✓ indicazione di canali e strumenti di erogazione della formazione in tema di anticorruzione;
- ✓ quantificazione di ore/giornate dedicate alla formazione in tema di anticorruzione.

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

- **Codici di comportamento**

Secondo il PNA, il PTPC reca le informazioni in merito a:

- ✓ adozione delle integrazioni al codice di comportamento dei dipendenti pubblici;
- ✓ indicazione dei meccanismi di denuncia delle violazioni del codice di comportamento;

- **Altre iniziative**

Infine, secondo il PNA, le amministrazioni possono evidenziare nel PTPC ulteriori informazioni in merito a:

- ✓ indicazione dei criteri di rotazione del personale;
- ✓ indicazione delle disposizioni relative al ricorso all'arbitrato con modalità che ne assicurino la pubblicità e la rotazione;
- ✓ elaborazione della proposta di decreto per disciplinare gli incarichi e le attività non consentite ai pubblici dipendenti;
- ✓ elaborazione di direttive per l'attribuzione degli incarichi dirigenziali, con la definizione delle cause ostative al conferimento;
- ✓ definizione di modalità per verificare il rispetto del divieto di svolgere attività incompatibili a seguito della cessazione del rapporto;
- ✓ elaborazione di direttive per effettuare controlli su precedenti penali ai fini dell'attribuzione degli incarichi e dell'assegnazione ad uffici;
- ✓ adozione di misure per la tutela del *whistleblower*;
- ✓ predisposizione di protocolli di legalità per gli affidamenti.
- ✓ realizzazione del sistema di monitoraggio del rispetto dei termini, previsti dalla legge o dal regolamento, per la conclusione dei procedimenti;
- ✓ realizzazione di un sistema di monitoraggio dei rapporti tra l'amministrazione e i soggetti che con essa stipulano contratti e indicazione delle ulteriori iniziative nell'ambito dei contratti pubblici;
- ✓ indicazione delle iniziative previste nell'ambito dell'erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere;
- ✓ indicazione delle iniziative previste nell'ambito di concorsi e selezione del personale;

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

- ✓ indicazione delle iniziative previste nell'ambito delle attività ispettive/organizzazione del sistema di monitoraggio sull'attuazione del PTCP, con individuazione dei referenti, dei tempi e delle modalità di informativa.

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

2. IL CONTESTO ESTERNO

Le Aziende Speciali costituiscono, sin dalla loro origine (t.u. 1925), il modulo organizzativo istituzionale che ha consentito ai Comuni di svolgere attività di carattere imprenditoriale per mezzo delle strutture a questa consone, cioè di tipo privatistico.

Saronno Servizi S.p.A agisce su un territorio della provincia di Varese comprendente i Comuni di Saronno, Uboldo, Gerenzano, Cislago, Origgio e, dall'anno 2016, Solbiate Olona.

Come indicato nell'Aggiornamento 2015 al Piano Nazionale Anticorruzione, l'analisi del contesto esterno ha lo scopo di *"evidenziare come le caratteristiche dell'ambiente nel quale l'amministrazione o l'ente opera, con riferimento, ad esempio, a variabili culturali, criminologiche, sociali ed economiche del territorio possano favorire il verificarsi di fenomeni corruttivi al proprio interno"*.

Appare pertanto utile rilevare i fattori legati al territorio di riferimento e le relazioni e le possibili influenze esistenti con i portatori e i rappresentanti di interessi esterni, in quanto la conoscenza e la comprensione delle dinamiche territoriali di riferimento e le principali influenze e pressioni a cui una struttura è sottoposta possono consentire di indirizzare con maggiore efficacia e precisione la strategia di gestione del rischio.

Dai dati contenuti nella "Relazione sull'attività delle forze di polizia, sullo stato dell'ordine e della sicurezza pubblica e sulla criminalità organizzata", trasmessa dal Ministro Alfano alla Presidenza della Camera dei deputati il 25 febbraio 2015 e pubblicata sul sito della Camera stessa, si legge con riferimento in generale all'ambito territoriale della provincia di Varese:

"Il territorio della provincia di Varese è da ritenersi economicamente florido, con un alto indice di produzione manifatturiera e commerciale; questi fattori lo espongono agli interessi della criminalità organizzata ed ai suoi tentativi di radicamento in gran parte della Lombardia.

La sua vicinanza a Milano e ai confini con la Confederazione Elvetica, favoriscono la consumazione di illeciti di natura transfrontaliera (inerenti la sfera della fiscalità, dell'abusivismo finanziario nonché la contraffazione e il traffico di armi). Inoltre, il territorio risulta fortemente interessato anche dal traffico di sostanze stupefacenti (...) sia per la vicinanza con la provincia di Milano, sia per la presenza dell'aeroporto internazionale di "Malpensa"

... Omissis ...

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Nel corso del tempo, la costante azione di contrasto da parte delle Forze di Polizia ha svelato la presenza di soggetti riconducibili alle cosche che fanno riferimento alla 'Ndrangheta calabrese, alla Camorra napoletana e alla Mafia gelese, attivi nelle aree comprese tra Gallarate e Busto Arsizio.

La provincia denota la presenza di qualificate proiezioni di elementi riconducibili a cosche di 'Ndrangheta, principalmente nelle aree limitrofe alle province di Milano e Como, i quali, riproducendo il modus operandi della terra d'origine e cogliendo le favorevoli opportunità che offre il territorio, hanno unito alle tradizionali attività illecite (traffico di stupefacenti, estorsioni, usura, riciclaggio) un progressivo assoggettamento del comparto imprenditoriale, al fine di penetrare nei circuiti dell' economia legale, rigenerando ed accrescendo i profitti.

Nello specifico, era stata rilevata, in passato, la presenza di elementi riconducibili alla 'ndrina cirotana dei "Faraò-Marincola" e l'operatività della " locale" di Lonate Pozzolo. (...)

Relativamente a Cosa nostra, si denota la presenza di alcuni soggetti vicini alla famiglia di Gela (CL), impegnati in attività estorsive ai danni di imprese ed esercizi commerciali. Alcune indagini concluse dalle forze di polizia avevano già accertato in passato l'attivismo di propaggini del gruppo gelese dei "Rinzivillo", stanziato in Busto Arsizio (VA), in attività estorsive in danno di imprenditori e commercianti locali

... Omissis ...

Con specifico riferimento alle compagini di Camorra, è stato registrato il dinamismo, nel settore del narcotraffico, di gruppi criminali riferibili al clan " Gionta" di Torre Annunziata (NA).

*Dall' analisi delle attività svolte dalle Forze di polizia è emerso che **il territorio della provincia di Varese è interessato da violazioni di carattere tributario** (tra cui reati fallimentari e bancari, frode fiscale, truffe e falso), **se non anche episodi di riciclaggio** e impiego di proventi illeciti.*

... Omissis ...

Per quanto concerne l'aggressione dei patrimoni illecitamente accumulati (tema centrale nell'azione di contrasto alla criminalità organizzata), nel 2013 l'applicazione delle misure di prevenzione patrimoniali ha prodotto nella provincia di Varese risultati significativi per quanto riguarda il sequestro di beni; tuttavia nell'anno è stata censita anche qualche confisca.

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

La riscontrata presenza di organizzazioni criminali di stampo mafioso e di altre tipologie sul territorio della provincia di Varese, così come, in particolare, nella sua area meridionale confinante con la provincia di Milano, dimostra la non sicura impermeabilità degli enti del territorio. Infatti è noto da tempo che il legame fra organizzazioni criminali e corruzione è strettissimo, tanto da considerare la seconda come “un’autostrada” per lo sviluppo ed il prosperare delle prime. E la Provincia di Varese è un territorio sottoposto ad una particolare pressione da questo punto di vista.

Ad esempio, nel maggio 2014, un’operazione della Guardia di Finanza di Varese ha consentito di smantellare un giro di estorsioni a imprenditori, usura, corruzione e spaccio di stupefacenti nel nostro territorio, grazie anche al contributo dei carabinieri di Saronno. Le indagini hanno fatto emergere l'esistenza di un'organizzazione radicata nel basso Varesotto e di un "articolato sistema corruttivo di pubblici ufficiali collusi con imprenditori della zona ed esponenti della 'ndrangheta calabrese disponibili a intrattenere rapporti illeciti di reciproca convenienza”.

Si reputa quindi necessario sottolineare ulteriormente i possibili rischi che il territorio potrebbe presentare, anche alla luce di quanto esposto, per essere consapevoli della volontà dei gruppi criminali di intessere relazioni con la pubblica amministrazione per trarne benefici per sé a discapito della comunità.

Ciò porta necessariamente a prestare la massima attenzione nell’azione quotidiana della Società e dei suoi membri; nella consapevolezza della necessità comune di un impegno nel contrasto della corruzione in generale e di ogni possibile manifestazione particolare della stessa.

3. IL CONTESTO INTERNO

Saronno Servizi S.p.A. ha ad oggetto la gestione dei servizi da erogare a favore degli enti locali soci.

Il 30 maggio 1970 il Consiglio Comunale di Saronno costituiva l’Azienda Municipalizzata Farmacie Comunali incaricata di gestire le due farmacie dislocate sul territorio comunale.

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Il primo gennaio 1995 l'Amministrazione Comunale cambia la veste giuridica dell'Azienda Municipalizzata Farmacie Comunali in "SARONNO SERVIZI A.S.M." incaricandola di gestire oltre alle Farmacie Comunali, la Piscina ed i tributi locali. Dal 21 febbraio 2003 l'azienda, fortemente supportata dall'attuale azionista di maggioranza e proprietario storico, il Comune di Saronno, ha variato nuovamente l'assetto societario con la trasformazione in S.p.A., realizzando un passaggio chiave dell'evoluzione dei servizi locali.

Nel 2006, oltre al Comune di Saronno quale maggior azionista della società Saronno Servizi S.p.A, entrano a far parte della società, quali soci azionisti, i Comuni di Uboldo, Gerenzano, Cislago, Origgio.

Nell'anno 2016 si aggiunge, quale socio azionista della società, anche il Comune di Solbiate Olona.

La Società risulta quindi essere soggetta alla direzione e controllo da parte degli Enti locali soci, che si suddividono le partecipazioni azionarie in questa misura: il Comune di Saronno costituisce l'azionista di maggioranza, detenendo il 98,87%, il Comune di Uboldo detiene lo 0,37%, il Comune di Gerenzano lo 0,34%, il Comune di Origgio lo 0,21% ed il Comune di Cislago lo 0,21%.

Saronno Servizi, per la sua storia e per il suo radicamento sul territorio, assume quale *mission* aziendale quella di garantire ai cittadini del Comune di Saronno, che ha voluto la sua esistenza, nonché delle Comunità contigue, la fornitura di Servizi Pubblici Primari, sia in termini di qualità e soddisfazione d'uso, sia di risultati economici della gestione.

Attualmente Saronno Servizi opera nei comuni di Saronno, Gerenzano, Origgio, Uboldo e Cislago; gestendo in maniera diversificata nei diversi Comuni i Settori Farmacie (due farmacie per il Comune di Saronno), Tributi, Acquedotti, Mobilità ed Energia.

Inoltre Saronno Servizi gestisce anche il Settore Impianti Sportivi attraverso l'affitto di ramo d'azienda alla Società Sportiva Dilettantistica a r.l. (società controllata al 100% da Saronno Servizi).

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

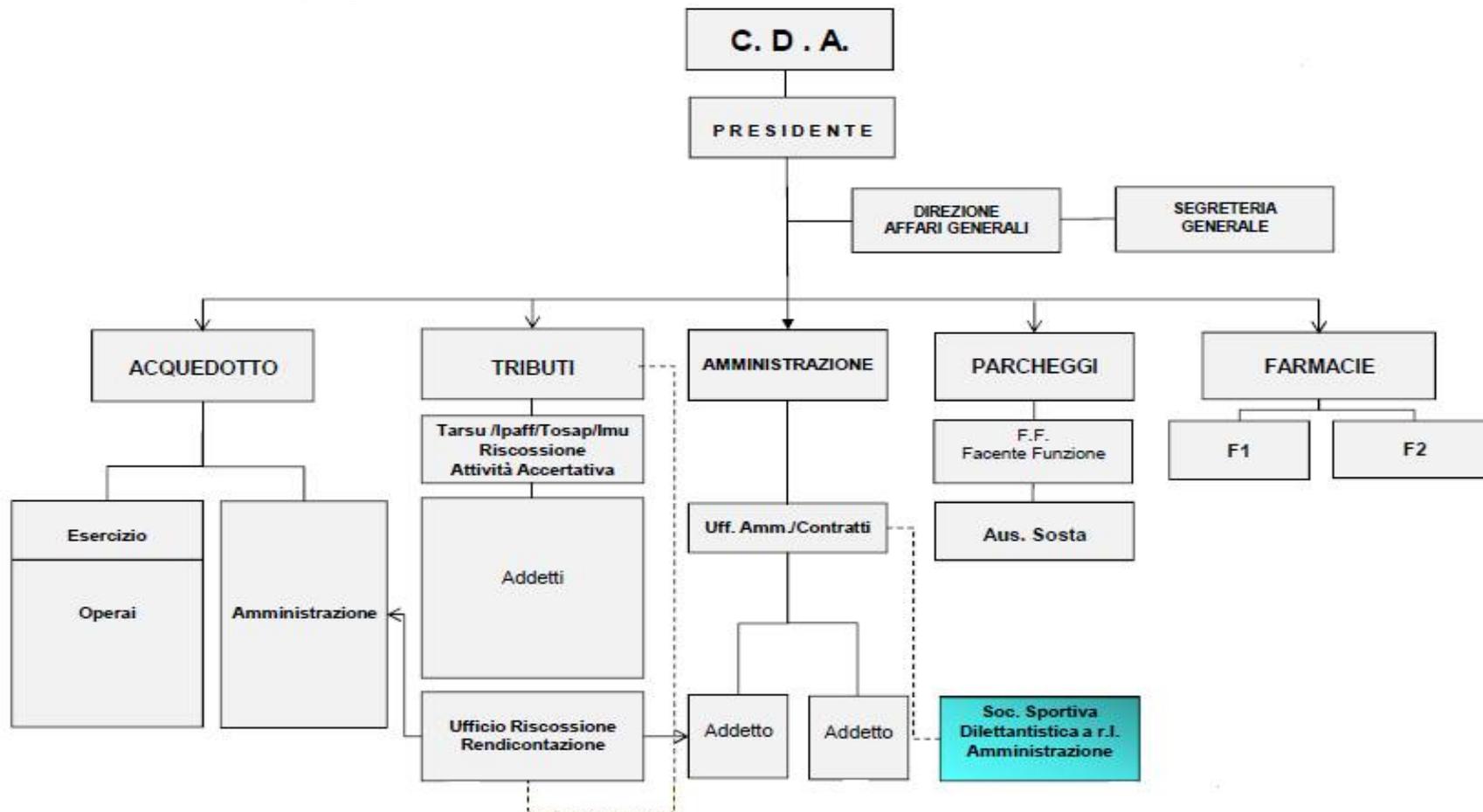
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573 – info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

La struttura dell'Organigramma Aziendale di Saronno Servizi, come prevista dalla Deliberazione del CdA del 31/10/2012



Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

4. PRINCIPIO DI DELEGA – OBBLIGO DI COLLABORAZIONE – CORRESPONSABILITA’

La progettazione del presente Piano, nel rispetto del principio funzionale della delega – prevede il massimo coinvolgimento dei Responsabili di Ambito della Società, anche come soggetti titolari del rischio ai sensi del Piano Nazionale Anticorruzione. In questa logica si ribadiscono in capo alle figure apicali l’obbligo di collaborazione attiva e la corresponsabilità nella promozione ed adozione di tutte le misure atte a garantire l’integrità dei comportamenti individuali nell’organizzazione.

A questi fini si è provveduto al trasferimento e all’assegnazione, a detti Responsabili di Ambito, delle seguenti funzioni:

- a. Collaborazione per l’analisi organizzativa e l’individuazione delle varie criticità;
- b. Collaborazione per la mappatura dei rischi all’interno delle singole unità organizzative e dei processi gestiti, mediante l’individuazione, la valutazione e la definizione degli indicatori di rischio;
- c. Progettazione e formalizzazione delle azioni e degli interventi necessari e sufficienti a prevenire la corruzione e i comportamenti non integri da parte dei collaboratori in occasione di lavoro.

Attraverso l’introduzione e il potenziamento di regole generali di ordine procedurale, applicabili trasversalmente in tutte le strutture, si potranno affrontare e risolvere anche criticità, disfunzioni e sovrapposizioni condizionanti la qualità e l’efficienza operativa della Società.

5. CONTENUTI DEL PIANO

5.1 PROCESSO DI ADOZIONE DEL PTPC

Nel percorso di costruzione del Piano sono stati tenuti in considerazione diversi aspetti espressamente citati dalle Linee di indirizzo del Comitato interministeriale del marzo 2013 e riconfermati dal PNA del 11 settembre 2013 e dall’aggiornamento dello stesso del 28 ottobre 2015:

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all’accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

*Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it
Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.*

- a. il **coinvolgimento del personale operante nelle aree a più elevato rischio** nell'attività di analisi e valutazione, di proposta e definizione delle misure e di monitoraggio per l'implementazione del Piano; tale attività – che non sostituisce ma integra la opportuna formazione rispetto alle finalità e agli strumenti dal Piano stesso – è stata il punto di partenza per la definizione di azioni preventive efficaci rispetto alle reali esigenze della Società;
- b. la rilevazione delle **misure di contrasto** (procedimenti a disciplina rinforzata, controlli specifici, particolari valutazioni ex post dei risultati raggiunti, particolari misure nell'organizzazione degli uffici e nella gestione del personale addetto, particolari misure di trasparenza sulle attività svolte) **anche già adottate**, oltre alla indicazione delle misure che, attualmente non presenti, si prevede di adottare in futuro. Si è in tal modo costruito un Piano che, valorizzando il percorso virtuoso già intrapreso, **mette a sistema quanto già positivamente sperimentato** purché coerente con le finalità del Piano;
- c. la **sinergia** con quanto già realizzato nell'ambito della **trasparenza**, ivi compresi:
 - il rinvio ai contenuti dell'allegato Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità;
 - l'attivazione del diritto di accesso civico di cui al citato D.lgs. n.33/2013.

La previsione e l'adozione di specifiche attività di formazione del personale, con cadenza periodica, con attenzione prioritaria al Responsabile Anticorruzione della Società e ai Responsabili di Ambito e al personale addetto alle attività maggiormente esposte al rischio di corruzione, ma che coinvolgono anche tutto il personale della Società in relazione alle tematiche della legalità ed eticità dei comportamenti individuali.

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

5.2 GESTIONE DEL RISCHIO

1. Indicazione delle attività nell'ambito delle quali è più elevato il rischio di corruzione, "aree di rischio"

Per ogni ripartizione organizzativa dell'ente, sono ritenute "*aree di rischio*", quali attività a più elevato rischio di corruzione, le attività che compongono i procedimenti riconducibili alle macro **AREE** seguenti:

AREA A – acquisizione e progressione del personale (concorsi e prove selettive per l'assunzione di personale e per la progressione in carriera).

AREA B – contratti pubblici.

AREA C - provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario (autorizzazioni e concessioni).

AREA D – provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario (concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati).

AREA E – gestione delle entrate, delle spese, del patrimonio.

AREA F – controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni.

AREA G – incarichi e nomine.

AREA H – affari legali e contenzioso.

AREA I – Ulteriori: specifiche i diversi Enti.

2. Metodologia utilizzata per effettuare la valutazione del rischio

La **metodologia adottata** nella stesura del Piano si rifà a due approcci considerati di eccellenza negli ambiti organizzativi (banche, società multinazionali, pubbliche amministrazioni estere, ecc.) che già hanno efficacemente affrontato tali problematiche:

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

- **L'approccio dei sistemi normati**, che si fonda sul **principio di documentabilità delle attività svolte**, per cui, in ogni processo, le operazioni e le azioni devono essere verificabili in termini di coerenza e congruità, in modo che sia sempre attestata la responsabilità della progettazione delle attività, della validazione, dell'autorizzazione, dell'effettuazione; e sul **principio di documentabilità dei controlli**, per cui ogni attività di supervisione o controllo deve essere documentata e firmata da chi ne ha la responsabilità. In coerenza con tali principi, sono da formalizzare procedure, check-list, criteri e altri strumenti gestionali in grado di garantire omogeneità, oltre che trasparenza e equità;
- **L'approccio mutuato dal D.lgs. 231/2001** – con le dovute contestualizzazioni e senza che sia imposto dal decreto stesso nell'ambito pubblico - che prevede che l'ente **non sia responsabile** per i reati commessi (anche nel suo interesse o a suo vantaggio) se sono soddisfatte le seguenti condizioni:
 - ❖ Se prova che l'organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, **modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire reati** della specie di quello verificatosi;
 - ❖ Se il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli e di curare il loro aggiornamento è stato affidato a un organismo dell'ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo;
 - ❖ Se non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo.

La **valutazione del rischio** è svolta per ciascuna attività, processo o fase di processo mappati. La valutazione prevede l'identificazione, l'analisi e la ponderazione del rischio.

- L'identificazione e ponderazione del rischio

Consiste nel ricercare, individuare e descrivere i "*rischi di corruzione*" intesa nella più ampia accezione della legge 190/2012. Richiede che, per ciascuna attività, processo o fase, siano evidenziati i possibili rischi di corruzione. Questi sono fatti emergere considerando il contesto esterno ed interno alla Società, anche con riferimento alle specifiche posizioni organizzative presenti all'interno della stessa.

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

I rischi sono identificati:

- attraverso la consultazione ed il confronto tra i soggetti coinvolti, tenendo presenti le specificità dell'ente, di ciascun processo e del livello organizzativo in cui il processo si colloca;
- valutando i passati procedimenti giudiziari e disciplinari che hanno interessato l'amministrazione;
- applicando i criteri descritti nell'Allegato 5 del PNA: discrezionalità, rilevanza esterna, complessità del processo, valore economico, razionalità del processo, controlli, impatto economico, impatto organizzativo, economico e di immagine.

L'identificazione dei rischi è stata svolta da un "*gruppo di lavoro*" composto dai dirigenti/responsabili di ciascuna ripartizione organizzativa e coordinato dal Responsabile della prevenzione della corruzione.

- L'analisi del rischio

In questa fase sono stimate le probabilità che il rischio si concretizzi (*probabilità*) e sono pesate le conseguenze che ciò produrrebbe (*impatto*). Al termine, è calcolato il livello di rischio moltiplicando "*probabilità*" per "*impatto*".

Utilizzando un approccio metodologico coerente e gli stessi elementi alla base dell'Allegato 5 del PNA, sono stati stimati dai Responsabili di Area, per i processi di loro competenza, i rischi prevedibili e la probabilità e l'impatto del loro eventuale accadimento (in una scala "Alto", "Medio", "Basso"), giungendo in tal modo alla individuazione di un livello di rischio più contestualizzato con le dimensioni dell'Ente, come espressamente richiesto dall'Aggiornamento 2015 al PNA.

Dopo aver determinato il livello di rischio di ciascun processo o attività si è proceduto alla "*ponderazione*", evidenziando i processi per i quali siano emersi i più elevati livelli di rischio per una più incisiva attuazione delle misure preventive (fase di trattamento).

- Il trattamento

Il processo di "*gestione del rischio*" si conclude con il "*trattamento*". Il trattamento consiste nel procedimento "*per modificare il rischio*". In concreto, individuare e valutare delle misure per neutralizzare o almeno ridurre il rischio di corruzione.

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Il responsabile della prevenzione della corruzione deve stabilire le "priorità di trattamento" in base al livello di rischio, all'obbligatorietà della misura ed all'impatto organizzativo e finanziario della misura stessa.

Il PTPC può/deve contenere e prevedere l'implementazione anche di misure di carattere trasversale, come:

- la **trasparenza**, che di norma costituisce oggetto del PTTI quale "sezione" del PTPC. Gli adempimenti per la trasparenza possono essere misure obbligatorie o ulteriori. Le misure ulteriori di trasparenza sono indicate nel PTTI, come definito dalla delibera CIVIT 50/2013;
- l'**informatizzazione dei processi** consente per tutte le attività dell'amministrazione la tracciabilità dello sviluppo del processo e riduce quindi il rischio di "blocchi" non controllabili con emersione delle responsabilità per ciascuna fase;
- l'**accesso telematico a dati, documenti e procedimenti** e il riutilizzo dei dati, documenti e procedimenti consente l'apertura dell'amministrazione verso l'esterno e, quindi, la diffusione del patrimonio pubblico e il controllo sull'attività da parte dell'utenza;
- il **monitoraggio** sul rispetto dei termini procedurali per far emergere eventuali omissioni o ritardi che possono essere sintomo di fenomeni corruttivi.

Le "misure" generali previste dal PNA sono descritte nei successivi paragrafi.

5.3 FORMAZIONE ANTICORRUZIONE

La formazione in tema di anticorruzione deve essere strutturata su due livelli:

- *livello generale*, rivolto a tutti i dipendenti: riguarda l'aggiornamento delle competenze (approccio contenutistico) e le tematiche dell'etica e della legalità (approccio valoriale);
- *livello specifico*, rivolto al responsabile della prevenzione, ai referenti, ai componenti degli organismi di controllo, ai dirigenti e funzionari addetti alle aree a rischio: riguarda le politiche, i programmi e i vari strumenti utilizzati per la prevenzione e tematiche settoriali, in relazione al ruolo svolto da ciascun soggetto nell'amministrazione.

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573 – info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Con l'obiettivo di garantire il livello di formazione generale e livelli crescenti di approfondimento, per l'anno 2016 sono previsti incontri formativi destinati al personale della Società per approfondire la metodologia di gestione del rischio.

La formazione generale sarà erogata a tutto il personale; si demanda al Responsabile per la prevenzione della corruzione il compito di individuare, di concerto con i responsabili di ambito, i collaboratori cui far formazione specialistica sul tema.

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

5.4 PNA E MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO EX D.LGS. 8.6.2001, N. 231

L'allegato 1 del PNA, punto B.2., prevede che i modelli di organizzazione e gestione degli enti pubblici economici adottati ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 231/2001 considerino anche il rischio di fenomeni corruttivi e presentino un contenuto minimo:

- a) 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;
 - b) previsione della programmazione della formazione, con particolare attenzione alle aree a maggior rischio di corruzione;
 - c) previsione di procedure per l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione al rischio di fenomeni corruttivi;
 - d) individuazione di modalità di gestione delle risorse umane e finanziarie idonee ad impedire la commissione dei reati;
 - e) 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;
 - f) regolazione di procedure per l'aggiornamento;
 - g) previsione di obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli;
 - h) regolazione di un sistema informativo per attuare il flusso delle informazioni e consentire il monitoraggio sull'implementazione del modello da parte dell'amministrazione vigilante;
- Piano triennale 2016-2018 di prevenzione della corruzione e Piano triennale 2016-2018 per la trasparenza e l'integrità
- i) introduzione di un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello.

5.5 PTPC E MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO EX D.LGS. 8.6.2001, N. 231

L'Organismo di vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 (OdV) di Saronno Servizi è stato istituito con delibera del Consiglio di amministrazione n. 4 del 27/06/2014. Nella medesima delibera è stato adottato anche il Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 8.6.2001, n. 231.

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573 – info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Alla data odierna l'ultima revisione del documento è la num. 1 del 2014.

Il Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 è parte integrante del presente PTPC. In particolare, costituiscono:

- strategia della prevenzione della corruzione del PTPC le azioni connesse alla prevenzione e alla vigilanza sui reati commessi nei rapporti con la pubblica amministrazione.
- azioni di prevenzione della corruzione del PTPC le attività di competenza dell'OdV individuate nel Modello.

Le verifiche effettuate dall'OdV e le proposte di adeguamento del Modello dovranno essere rivolte anche al Responsabile della prevenzione, oltre che al Collegio dei revisori dei conti e al Consiglio di amministrazione di Saronno Servizi come indicato dal Modello.

Detti contenuti minimi si ritengono presenti nel Modello ex D. Lgs. 231/2001 di Saronno Servizi (comprensivo del Codice etico e di comportamento).

Nel corso del 2016, l'OdV valuterà l'integrazione del Modello 231/2001 alla luce di eventuali tipologie di reato in materia di anticorruzione non considerati e in materia del nuovo reato di autoriciclaggio.

5.6 PTPC E CODICE ETICO E DI COMPORTAMENTO

Tra i principali e più generali protocolli preventivi, la Società Saronno Servizi si è dotata di un Codice Etico e di Comportamento, i cui principi sono resi effettivi attraverso l'adozione del Modello di organizzazione, gestione e controllo, integrandosi con esso e con il presente Piano.

Quale elemento di applicazione delle disposizioni dell'articolo 6 del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, il Codice Etico e di Comportamento integra il quadro normativo al quale la Società è sottoposta.

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

*Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it
Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.*

Nel Codice Etico e di Comportamento sono individuati i principi generali e le regole comportamentali cui viene riconosciuto valore etico positivo, oltre a contenere una serie di principi di “deontologia” (quali norme etiche applicate all’attività professionale), che la Società riconosce come propri e sui quali intende richiamare l’osservanza di tutti i suoi Dipendenti e di tutti coloro che, anche all’esterno della Società, cooperano al perseguimento dei fini aziendali.

Tutti i Destinatari sono tenuti a segnalare eventuali inosservanze del Codice e ogni richiesta di violazione del medesimo, da chiunque proveniente, al proprio responsabile e all’Organismo di Vigilanza e l’inosservanza delle norme del Codice da parte dei suoi Destinatari lede il rapporto di fiducia instaurato con la Società e può comportare l’irrogazione di sanzioni disciplinari e, nei casi di grave inadempimento, la risoluzione del rapporto di lavoro.

Esso costituisce, inoltre, uno strumento con cui la Società, nel compimento della propria missione, si impegna a contribuire, conformemente alle leggi ed ai principi di lealtà e correttezza, allo sviluppo socio-economico del territorio e dei cittadini attraverso l’organizzazione e l’erogazione dei servizi pubblici locali.

Il Codice Etico e di Comportamento sarà sottoposto periodicamente ad aggiornamento ed eventuale ampliamento sia con riferimento alle novità legislative sia per effetto delle vicende modificative dell’operatività della Società e/o della sua organizzazione interna.

5.7 ALTRE INIZIATIVE

o **Indicazione dei criteri di rotazione del personale**

L’ente intende adeguare il proprio ordinamento alle previsioni di cui all’art. 16, comma 1, lett. I-quater), del decreto legislativo 165/2001, in modo da assicurare la prevenzione della corruzione mediante la tutela anticipata.

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all’accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Nonostante la dotazione organica dell'ente sia limitata e non consenta un'applicazione precisa del criterio della rotazione, la Società si propone di prevedere nel medio periodo una rotazione almeno parziale del proprio personale in alcuni ambiti della struttura, realizzando una polifunzionalità settoriale a vantaggio dell'operatività e della continuità, oltre che della prevenzione, non rendendo infungibile alcun addetto.

○ **Indicazione delle disposizioni relative al ricorso all'arbitrato con modalità che ne assicurino la pubblicità e la rotazione**

In tutti i contratti stipulati e da stipulare dall'ente è escluso il ricorso all'arbitrato (esclusione della *clausola compromissoria* ai sensi dell'articolo 241 comma 1-bis del decreto legislativo 163/2006 e smi).

○ **Elaborazione della proposta di decreto per disciplinare gli incarichi e le attività non consentite ai pubblici dipendenti**

L'ente applica con puntualità la già esaustiva e dettagliata disciplina del decreto legislativo 39/2013, dell'articolo 53 del decreto legislativo 165/2001 e dell'articolo 60 del DPR 3/1957.

L'ente intende intraprendere adeguate iniziative per dare conoscenza al personale dell'obbligo di astensione, delle conseguenze scaturenti dalla sua violazione e dei comportamenti da seguire in caso di conflitto di interesse.

○ **Elaborazione di direttive per l'attribuzione degli incarichi dirigenziali, con la definizione delle cause ostative al conferimento e verifica dell'insussistenza di cause di incompatibilità**

L'ente applica con puntualità la già esaustiva e dettagliata disciplina recata dagli articoli 50 comma 10, 107 e 109 del TUEL e dagli articoli 13 – 27 del decreto legislativo 165/2001 e smi.

Inoltre, l'ente applica puntualmente le disposizioni del decreto legislativo 39/2013 ed in particolare l'articolo 20 rubricato: *dichiarazione sulla insussistenza di cause di inconferibilità o incompatibilità*.

○ **Definizione di modalità per verificare il rispetto del divieto di svolgere attività incompatibili a seguito della cessazione del rapporto**

La legge 190/2012 ha integrato l'articolo 53 del decreto legislativo 165/2001 con un nuovo comma il 16-ter per contenere il rischio di situazioni di corruzione connesse all'impiego del dipendente pubblico successivamente alla cessazione del rapporto di lavoro.

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Il rischio valutato dalla norma è che durante il periodo di servizio il dipendente possa artatamente preconstituirsì delle situazioni lavorative vantaggiose, sfruttare a proprio fine la sua posizione e il suo potere all'interno dell'amministrazione, per poi ottenere contratti di lavoro/collaborazione presso imprese o privati con cui entra in contatto.

La norma limita la libertà negoziale del dipendente per un determinato periodo successivo alla cessazione del rapporto per eliminare la "convenienza" di accordi fraudolenti.

La disposizione stabilisce che "I dipendenti che, negli ultimi tre anni di servizio, hanno esercitato poteri autoritativi o negoziali per conto delle pubbliche amministrazioni (...) non possono svolgere, nei tre anni successivi alla cessazione del rapporto di pubblico impiego, attività lavorativa o professionale presso i soggetti privati destinatari dell'attività della pubblica amministrazione svolta attraverso i medesimi poteri. I contratti conclusi e gli incarichi conferiti in violazione di quanto previsto dal presente comma sono nulli ed è fatto divieto ai soggetti privati che li hanno conclusi o conferiti di contrattare con le pubbliche amministrazioni per i successivi tre anni con obbligo di restituzione dei compensi eventualmente percepiti e accertati ad essi riferiti."

Pertanto, ogni contraente e appaltatore dell'ente, ai sensi del DPR 445/2000, all'atto della stipulazione del contratto deve rendere una dichiarazioni circa l'insussistenza delle situazioni di lavoro o dei rapporti di collaborazione di cui sopra.

- **Elaborazione di direttive per effettuare controlli su precedenti penali ai fini dell'attribuzione degli incarichi e dell'assegnazione ad uffici**

Con la nuova normativa sono state introdotte anche delle misure di prevenzione di carattere soggettivo, con le quali la tutela è anticipata al momento della formazione degli organi che sono deputati a prendere decisioni e ad esercitare il potere nelle amministrazioni.

Tra queste, il nuovo articolo 35-*bis* del decreto legislativo 165/2001 pone delle condizioni ostantive per la partecipazione a commissioni di concorso o di gara e per lo svolgimento di funzioni direttive in riferimento agli uffici considerati a più elevato rischio di corruzione.

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

La norma in particolare prevede:

"1. Coloro che sono stati condannati, anche con sentenza non passata in giudicato, per i reati previsti nel capo I del titolo II del libro secondo del codice penale:

non possono fare parte, anche con compiti di segreteria, di commissioni per l'accesso o la selezione a pubblici impieghi;

non possono essere assegnati, anche con funzioni direttive, agli uffici preposti alla gestione delle risorse finanziarie, all'acquisizione di beni, servizi e forniture, nonché alla concessione o all'erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari o attribuzioni di vantaggi economici a soggetti pubblici e privati;

non possono fare parte delle commissioni per la scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, per la concessione o l'erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché per l'attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere".

Pertanto, ogni commissario e/o responsabile all'atto della designazione sarà tenuto a rendere, ai sensi del DPR 445/2000, una dichiarazione di insussistenza delle condizioni di incompatibilità di cui sopra. L'ente verifica la veridicità di tutte le suddette dichiarazioni, nei modi previsti dalla normativa vigente.

o **Adozione di misure per la tutela del dipendente che effettua segnalazioni di illecito (whistleblower)**

Il nuovo articolo 54-bis del decreto legislativo 165/2001, rubricato "*Tutela del dipendente pubblico che segnala illeciti*" (c.d. *whistleblower*), introduce una misura di tutela già in uso presso altri ordinamenti, finalizzata a consentire l'emersione di fattispecie di illecito.

Secondo la disciplina del **PNA – Allegato 1 paragrafo B.12** sono accordate al *whistleblower* le seguenti misure di tutela:

1. la tutela dell'anonimato;
2. il divieto di discriminazione;
3. la previsione che la denuncia sia sottratta al diritto di accesso (fatta esclusione delle ipotesi eccezionali descritte nel comma 2 del nuovo art. 54-*bis*).

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573 – info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Si tratta di una disciplina che introduce una misura di tutela in uso presso altri ordinamenti, finalizzata a consentire l'emersione di fattispecie di illecito. In linea con le raccomandazioni dell'Organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico (OECD), la tutela deve essere estesa alle ipotesi di segnalazione dei casi di corruzione internazionale di cui all'art 322bis CP.

La segnalazione di cui sopra può essere indirizzata al Responsabile della Prevenzione della Corruzione tramite posta elettronica personale (giordano.romano@saronnoservizi.it) o, data la piena disponibilità al dialogo su questo tema, anche comunicata personalmente alla stessa in altre forme. La gestione della segnalazione è a carico del Responsabile.

Tutti i coinvolti nel procedimento di gestione della segnalazione sono tenuti alla più scrupolosa riservatezza, pena sanzioni disciplinari e fatta salva la responsabilità penale e civile che dovesse derivarne.

o **Predisposizione di protocolli di legalità per gli affidamenti**

I patti d'integrità ed i protocolli di legalità rappresentano un sistema di condizioni la cui accettazione viene configurata dalla stazione appaltante come presupposto necessario e condizionante la partecipazione dei concorrenti ad una gara di appalto.

Il patto di integrità è un documento che la stazione appaltante richiede ai partecipanti alle gare e permette un controllo reciproco e sanzioni per il caso in cui qualcuno dei partecipanti cerchi di eluderlo.

Si tratta quindi di un complesso di regole di comportamento finalizzate alla prevenzione del fenomeno corruttivo e volte a valorizzare comportamenti eticamente adeguati per tutti i concorrenti.

L'AVCP con determinazione 4/2012 si è pronunciata circa la legittimità di prescrivere l'inserimento di clausole contrattuali che impongono obblighi in materia di contrasto delle infiltrazioni criminali negli appalti nell'ambito di protocolli di legalità/patti di integrità.

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

*Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it
Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.*

E' intenzione dell'ente di elaborare patti d'integrità e protocolli di legalità da imporre in sede di gara ai concorrenti.

- **Realizzazione del sistema di monitoraggio del rispetto dei termini, previsti dalla legge o dal regolamento, per la conclusione dei procedimenti**

E' in atto un monitoraggio del rispetto dei tempi di conclusione dei procedimenti con cadenza periodica a cura dei rispettivi Responsabili di Area; attraverso il monitoraggio è infatti possibile individuare, qualora presenti, eventuali omissioni o ritardi ingiustificati; i quali potrebbero, in casi estremi, essere sintomo di fenomeni corruttivi.

- **Indicazione delle iniziative previste nell'ambito di concorsi e selezione del personale**

I concorsi e le procedure selettive si svolgono secondo le prescrizioni del decreto legislativo 165/2001 e del regolamento di organizzazione dell'ente. Ogni provvedimento relativo a concorsi e procedure selettive è prontamente pubblicato sul sito istituzionale dell'ente nella sezione "*amministrazione trasparente*".

Prima dell'entrata in vigore del decreto legislativo 33/2013 che ha imposto la sezione del sito "*amministrazione trasparente*", detti provvedimenti sono stati sempre pubblicati secondo la disciplina regolamentare.

- **Indicazione delle iniziative previste nell'ambito delle attività ispettive/organizzazione del sistema di monitoraggio sull'attuazione del PTPC, con individuazione dei referenti, dei tempi e delle modalità di informativa**

Il monitoraggio circa l'applicazione del presente PTPC è svolto in autonomia dal Responsabile della prevenzione della corruzione.

Ai fini del monitoraggio i dirigenti/responsabili sono tenuti a collaborare con il Responsabile della prevenzione della corruzione e forniscono ogni informazione che lo stesso ritenga utile.

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

○ **Mappatura dei processi**

Come previsto dallo stesso Aggiornamento 2015 al PNA, è stata avviata anche la mappatura dei processi dell'Ente, a fini dell'identificazione, della valutazione e del trattamento dei rischi corruttivi; attraverso l'individuazione delle responsabilità e delle strutture organizzative che intervengono all'interno dei processi e la descrizione delle diverse fasi del flusso e delle interrelazioni tra le varie attività, la mappatura permette infatti di sintetizzare e rendere intellegibili le informazioni raccolte per ciascun processo; l'attività di mappatura sarà completata, come previsto dall'Aggiornamento 2015 al PNA, entro il 2017.

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573 – info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

6. SISTEMA CONTROLLI E AZIONI PREVENTIVE PREVISTE

Si riportano di seguito, organizzate a livello di Ambito, le **schede contenenti le azioni preventive e i controlli attivati per ognuno dei processi** per i quali si è stimato “medio” o “alto” l’indice di rischio o per i quali, sebbene l’indice di rischio sia stato stimato come “basso”, si è comunque ritenuto opportuno e utile predisporre e inserire nel Piano azioni di controllo preventivo. **I processi complessivamente inseriti nel Piano sono 32, i rischi e i reati collegati (ex D.Lgs. 231/2001) individuati sono complessivamente 27**, ognuno dei quali con almeno una azione programmata o già in atto, **le azioni pianificate o formalizzate sono complessivamente 69**.

Per ogni azione – anche se già operativa - è stato inserito un output/indicatore, nonché il soggetto responsabile a livello organizzativo della sua attuazione.

Laddove l’azione sia pianificata nella sua realizzazione, sono indicati i tempi stimati per il suo completamento coerenti con il livello di rischio e di priorità stimati, eventualmente affiancati da note esplicative. L’utilizzo di un unico format è finalizzato a garantire l’uniformità e a facilitare la lettura del documento.

7. AGGIORNAMENTO DEL PTPC

Fermo restando il necessario adeguamento e allineamento del presente documento alle eventuali futuri aggiornamenti del Piano Nazionale Anticorruzione, esso, come il Programma triennale per la trasparenza e l’integrità, rientra tra i piani e i programmi gestionali. Le modalità di aggiornamento saranno pertanto analoghe a quelle previste per l’aggiornamento di tali piani e programmi, e darà atto del grado di raggiungimento degli obiettivi dichiarati secondo gli indicatori ivi previsti.

I contenuti del Piano, così come le priorità d’intervento e la mappatura e pesatura dei rischi per l’integrità, saranno oggetto di aggiornamento annuale, o se necessario, in corso d’anno, anche in relazione ad eventuali adeguamenti a disposizioni normative e/o a riorganizzazione di processi e/o funzioni.

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

*Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it
Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.*

8. MAPPA DEI PROCESSI CRITICI, DEI RISCHI E DELLE MISURE PREVENTIVE

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Ambito	Area di Rischio PNA	Processi / Attività a rischio	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità x impatto	Rischi prevedibili (reati)	Azioni/ misure possibili	Indicatore/ output	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione dell'azione
Direzione Affari Generali	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Autorizzazione dei versamenti degli importi derivanti dalla riscossione dei tributi per conto dei Comuni soci	1	1	1	Art. 640 comma 2 n. 1 c.p. (Truffa) e Artt. 317 - 322 c.p. - Reati Corruttivi e concussione	1. Utilizzo di procedure operative formalizzate con coinvolgimento di almeno due soggetti 2. Riferimento alla Società di revisione e certificazione del bilancio	Monitoraggio	In essere	G. Romano Responsabile di Ambito
		Autorizzazione della definizione degli importi dovuti per i tributi dai contribuenti a seguito dell'attività di accertamento.	1	1	1			Invio riepilogo dati comuni soci	In essere	G. Romano Responsabile di Ambito

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Direzione Affari Generali	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Validazione delle rendicontazioni periodiche dei tributi riscossi per conto dei Comuni soci.	1	1	1	Art. 640-ter c.p. (Frode informatica)	Uso di procedure operative formalizzate	Monitoraggio	In essere	G. Romano Responsabile di Ambito
---------------------------------	---	---	---	---	---	--	---	--------------	-----------	--

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Ambito	Area di Rischio PNA	Processi / Attività a rischio	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità x impatto	Rischi prevedibili (reati)	Azioni/misure possibili	Indicatore/output	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione dell'azione
Direzione Affari Generali	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Disposizione dei bonifici nei limiti di cui alla procura.	1	2	2		1. Uso di procedure operative formalizzate 2. Utilizzo di procedure di controlli incrociati interni	Monitoraggio	In essere	G. Romano Responsabile di Ambito
	Contratti Pubblici	Sottoscrizione di ordini diretti al di sotto di € 40.000,00.	2	2	4	Artt. 317 - 322 bis c.p. - Tutti i Reati Corruttivi e Concussione - Utilità di scambio	1. Uso di procedure operative formalizzate 2. Utilizzo di procedure di controlli incrociati interni 3. Uso procedura Acquisti e Gestione Fornitori 4. Predisposizione all'utilizzo di procedure telematiche di acquisto	1- 2 -3: Monitoraggio 4. Avvio predisposizione	1 - 2- 3 : In essere 4. Nov. 2017	O. Furgeri Responsabile Amministrazione

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Ambito	Area di Rischio PNA	Processi / Attività a rischio	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità x impatto	Rischi prevedibili (reati)	Azioni/misure possibili	Indicatore/output	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione dell'azione
Segreteria Generale	Assunzione e Gestione del personale	Gestione dei dipendenti e degli interinali per quanto riguarda la conferma dei contratti e la gestione degli orari di lavoro	2	1	2	Artt. 317 - 322 bis c.p. - Tutti i Reati Corruttivi e Concussione - Utilità di scambio	1. Uso di procedure operative formalizzate 2. Uso di Sistemi di Gestione certificati	Monitoraggio	In essere	G. Romano Responsabile di Ambito
	Contratti Pubblici	Gestione degli acquisti per la segreteria.	1	1	1		1 - 2 Monitoraggio 3. Avvio predisposizione	1 - 2 In essere 3. Nov 2017	G. Romano Responsabile di Ambito	

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Ambito	Area di Rischio PNA	Processi / Attività a rischio	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità x impatto	Rischi prevedibili (reati)	Azioni/misure possibili	Indicatore/output	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione dell'azione
Segreteria Generale	Incarichi e nomine	Gestione dei contratti con i professionisti esterni.	1	2	2		1. Uso di procedure operative formalizzate 2. Uso di Sistemi di Gestione certificati 3. Predisposizione all'utilizzo di procedure pubbliche comparative	1 - 2 Monitoraggio 3. Avvio predisposizione	1 - 2 : In essere 3: Nov 2017	G. Romano Responsabile di Ambito
	Assunzione e Gestione del personale	Gestione dei buoni pasto: acquisto dal fornitore ed erogazione a fine mese ai dipendenti.	1	1	1		1. Uso di procedure operative formalizzate 2. Uso procedura Acquisti e Gestione Fornitori 3. Riferimento a SINTEL per le condizioni di scontistica 4. Predisposizione all'utilizzo di procedure telematiche di acquisto	1 - 2 - 3: Monitoraggio 4. Avvio predisposizione	1 - 2 - 3: In essere 4. Nov 2017	G. Romano Responsabile di Ambito

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573 – info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Ambito	Area di Rischio PNA	Processi / Attività a rischio	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità x impatto	Rischi prevedibili (reati)	Azioni/ misure possibili	Indicatore/ output	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione dell'azione
Amministrazione	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione dell'attività di rendicontazione della parte tributi ai Comuni.	1	1	1	Art. 640 comma 2 n. 1 c.p. (Truffa) Art. 640-ter c.p. (Frode informatica)	1. Uso di procedure operative formalizzate 2. Riferimento alla Società di revisione e certificazione del bilancio 3. Uso di Sistemi di Gestione certificati	Monitoraggio	In essere	O. Furgeri Responsabile Ambito
	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Predisposizione dei bonifici per i Comuni da portare alla firma del Presidente.	1	1	1	Artt. 317 - 322 c.p. - Reati Corruttivi e concussione		Monitoraggio	In essere	O. Furgeri Responsabile Ambito
Amministrazione	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione dei conti correnti della Società a livello contabile.	1	2	2	Artt. 317 - 322 bis c.p. - Tutti i Reati Corruttivi e Concussione - Utilità di scambio	1. Controlli contabili interni 2. Controllo contabile da parte della società di revisione e del collegio sindacale	Monitoraggio	In atto	O. Furgeri Responsabile Ambito

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Ambito	Area di Rischio PNA	Processi / Attività a rischio	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità x impatto	Rischi prevedibili (reati)	Azioni/misure possibili	Indicatore/output	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione dell'azione
Tributi	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Definizione, in contraddittorio con il contribuente, degli importi dovuti per i tributi a seguito dell'accertamento.	2	2	4	Art. 640 comma 2 n. 1 c.p. (Truffa) Artt. 317 - 322 c.p. - Reati Corruttivi e concussione	1. Riferimento alla Società di revisione e certificazione del bilancio 2. Predisposizione controlli semestrali a campione 3. Uso di procedure operative formalizzate 4. Uso di Sistemi di Gestione certificati	1 - 3 - 4: Monitoraggio 2. Avvio predisposizione	1 - 3 - 4: In essere 2: Nov 2017	G. Romano Responsabile di Ambito
Tributi	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Possibilità di concordare con gli utenti rateizzazioni a seguito dell'attività accertativa.	2	1	2	Artt. 317 - 322 bis c.p. - Tutti i Reati Corruttivi e Concussione - Utilità di scambio	1. Uso procedure di gestione degli incassi e dei pagamenti 2. Definizione di linee di indirizzo dell'azione dei funzionari	1. Monitoraggio 2. avvio predisposizione	1. In essere 2. Giu 2017	G. Romano Responsabile di Ambito

*Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –
Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -
Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97
Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)*

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Ambito	Area di Rischio PNA	Processi / Attività a rischio	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità x impatto	Rischi prevedibili (reati)	Azioni/misure possibili	Indicatore/output	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione dell'azione
Tributi	Ulteriore	Utilizzo di credenziali di accesso al sistema informatico URBI con poteri di modifica dei dati inseriti.	1	2	2	Art. 640-ter c.p. (Frode informatica)	1. Procedure di accesso personalizzate e tracciate 2. Regolamenti di Utilizzo servizi di accesso a internet e posta elettronica aziendali 3. Presenza iter procedimentale cartaceo	Monitoraggio	In essere	G. Romano Responsabile di Ambito

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573 – info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Ambito	Area di Rischio PNA	Processi / Attività a rischio	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità x impatto	Rischi prevedibili (reati)	Azioni/misure possibili	Indicatore/output	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione dell'azione		
Ufficio riscossione e rendicontazione	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione delle fasi di rendicontazione di tutti i conti correnti bancari e postali tributi.	1	1	1	Artt. 317 - 322 bis c.p. - Tutti i Reati Corruttivi e Concussione - Utilità di scambio	1. Uso delle procedure operative formalizzate o standardizzate 2. Procedure di gestione e rendicontazione degli incassi e dei pagamenti 3. Uso di procedure di controllo definite e controlli incrociati 4. Uso di Sistemi di Gestione certificati	Monitoraggio	In essere	M. Casati Coordinatore di Ambito		
		Gestione dei rimborsi spese per piccole spese (valore inferiore ai €50,00)	2	1	2					Monitoraggio	In essere	M. Casati Coordinatore di Ambito
		Gestione della cassa tributi.	1	2	2					Monitoraggio	In essere	M. Casati Coordinatore di Ambito

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573 – info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Ambito	Area di Rischio PNA	Processi / Attività a rischio	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità x impatto	Rischi prevedibili (reati)	Azioni/misure possibili	Indicatore/output	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione dell'azione
Acquedotto	Ulteriore	Gestione dei servizi IT	1	1	1	Art. 640-ter c.p. (Frode informatica)	1. Uso di procedure di accesso standardizzate 2. Uso di Sistemi di Gestione certificati 3. Regolamenti privacy e sicurezza per amministratori di sistema e funzione IT	Monitoraggio	In essere	L. Lazzarin Referente Responsabile Area Tecnica dell'Ambito
Acquedotto	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione del magazzino contenente materiale per l'acquedotto.	2	2	4	Artt. 317 - 322 bis c.p. - Tutti i Reati Corruttivi e Concussione - Utilità di scambio	1. Uso di procedure operative formalizzate o standardizzate 2. Strutturazione tabellone movimenti	1. Monitoraggio 2. Avvio predisposizione	1. In essere 2. Nov 2016	L. Lazzarin Referente Responsabile Area Tecnica dell'Ambito
Acquedotto	Contratti Pubblici	Gestione di tutti gli acquisti	1	2	2		1. Uso di procedure di acquisto formalizzate o standardizzate 2. Uso di Sistemi di Gestione certificati	Monitoraggio	In essere	L. Lazzarin Referente Responsabile Area Tecnica dell'Ambito

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Ambito	Area di Rischio PNA	Processi / Attività a rischio	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità x impatto	Rischi prevedibili (reati)	Azioni/misure possibili	Indicatore/output	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione dell'azione
Farmacia	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione di rapporti con ASL e SSN per la consegna della rendicontazione degli ordini e la richiesta di rimborsi per i farmaci dispensati sotto SSN.	1	1	1	Artt. 317 - 322 c.p. - Reati Corruttivi e concussione	1. Uso di procedure operative formalizzate o standardizzate 2. Uso di Sistemi di Gestione certificati	Monitoraggio	In essere	R. Seregni e G. Didonato Responsabili Farmacie
Farmacia	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione del magazzino	2	1	2	Artt. 317 - 322 bis c.p. - Tutti i Reati Corruttivi e Concussione - Utilità di scambio	1. Uso e verifica delle procedure operative formalizzate o standardizzate 2. Controllo informatico 3. Uso di Sistemi di Gestione certificati	Monitoraggio	In essere	R. Seregni e G. Didonato Responsabili Farmacie

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573 – info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

		Gestione della cassa della farmacia	1	1	1		1. Uso e verifica delle procedure operative formalizzate o standardizzate 2. Controllo informatico 3. Controllo del tabellone movimenti 4. Procedure di gestione degli incassi e dei pagamenti 5. Attuazione di Sistemi di Gestione certificati	Monitoraggio	In essere	R. Seregni e G. Didonato Responsabili Farmacie
		Possibilità di determinare sconti su prodotti venduti in farmacia.	1	1	1		1. Uso e verifica delle procedure operative formalizzate o standardizzate 2. Controllo informatico 3. Controllo del tabellone movimenti	Monitoraggio	In essere	R. Seregni e G. Didonato Responsabili Farmacie

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

	Contratti Pubblici	Gestione delle fasi di selezione dei fornitori per la farmacia iscritti all'albo fornitori di Saronno Servizi (per gli acquisti sotto i € 40.000,00) e valutazione dei fornitori stessi.	1	1	1		1. Uso e verifica delle procedure operative formalizzate o standardizzate 2. Procedura Acquisti e Gestione Fornitori 3. Attuazione di Sistemi di Gestione certificati	Monitoraggio	In essere	R. Seregni e G. Didonato Responsabili Farmacie

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573 – info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Ambito	Area di Rischio PNA	Processi / Attività a rischio	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità x impatto	Rischi prevedibili (reati)	Azioni/misure possibili	Indicatore/output	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione dell'azione
Parcheggi	servizi pubblici locali Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Fornitura di dati, informazioni e documenti al Collegio Sindacale per le verifiche relative alla gestione delle procedure di cassa e di parcheggi.	2	2	4	Art. 2625 comma 2 c.c. (Impedito controllo)	1. Presenza di procedure operative standardizzate di controllo (Parkfolio) 2. Dotare i parchimetri di sim dati per comunicazione remotizzata	1. Monitoraggio 2. Creazione della dotazione	1. In essere 2. Nov 2017	M. Casati Facente Funzione di Ambito
		Gestione del magazzino gratta e sosta (valore di circa € 3.000,00 annui)	1	1	1	Artt. 317 - 322 bis c.p. - Tutti i Reati Corruttivi e Concussione - Utilità di scambio	Uso di procedure di controllo definite	Monitoraggio	In essere	M. Casati Facente Funzione di Ambito
		Pagamento delle fatture ai commercianti per l'acquisto dei gratta e sosta.	1	1	1			Monitoraggio	In essere	

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Ambito	Area di Rischio PNA	Processi / Attività a rischio	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità x impatto	Rischi prevedibili (reati)	Azioni/misure possibili	Indicatore/output	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione dell'azione
Trasversale	Contratti Pubblici	Programmazione delle esigenze e dei fabbisogni/ Progettazione delle gare	2	1	2	<p>Artt. 317 - 322 bis c.p. - Tutti i Reati Corruttivi e Concussione</p> <p>1. Intempestiva predisposizione ed approvazione degli strumenti di programmazione</p> <p>2. Scarso controllo dei tempi di scadenza degli affidamenti</p>	<p>Creazione di un team per l'individuazione di un piano complessivo dei fabbisogni dell'Ente per servizi e forniture e proponga un controllo periodico e un monitoraggio per le scadenze contrattuali programmate di appalti di servizi e forniture</p> <p>Sinergia con CUC del Comune di Saronno</p>	Creazione di un "Nucleo Acquisti"	Giu 2018	O. Furgeri Responsabile Amministrazione

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Ambito	Area di Rischio PNA	Processi / Attività a rischio	Pesatura probabilità di accadimento del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Pesatura impatto del rischio (1=basso, 2=medio, 3=alto)	Indice di rischio: probabilità x impatto	Rischi prevedibili (reati)	Azioni/misure possibili	Indicatore/output	Tempistica di attuazione	Responsabile dell'attuazione dell'azione
Trasversale	Contratti Pubblici	Controllo esecuzione contratto di fornitura/ servizio	1	2	2	Artt. 317 - 322 bis c.p. - Tutti i Reati Corruttivi e Concussione - Utilità di scambio 1. Assenza di un piano dei controlli 2. Disomogeneità delle valutazioni	1. Formazione di un programma di controlli da effettuare in relazione alle fasi di esecuzione della fornitura e/o servizio. 2. Predisposizione di apposite check list di verifica dell'attività svolta per i servizi indicati.	Monitoraggio dell'attuazione di verifiche e controlli saltuari a seconda della prestazione richiesta	Nov 2017	G. Romano Dirigente
		Rendicontazione del contratto	1	2	2	Art. 640 comma 2 n. 1 c.p. (Truffa) Alterazioni o omissioni di attività di controllo	Utilizzo di procedure di controlli incrociati interni	Monitoraggio	In essere	G. Romano Dirigente

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

Appendice Normativa

Si riportano di seguito le principali fonti normative sul tema della prevenzione della corruzione, della trasparenza e dell'integrità.

- L. 11.08.2014, n. 114 di conversione del D.L. 24.06.2014, n. 90, recante all'art. 19: "Suppressione dell'Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture e definizione delle funzioni dell'Autorità nazionale anticorruzione" e all'art. 32: "Misure straordinarie di gestione, sostegno e monitoraggio di imprese nell'ambito della prevenzione della corruzione".
- L. 07.12.2012 n. 213 "Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012".
- L. 06.11.2012 n. 190 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione".
- L. 28.06.2012 n. 110 e L. 28.06.2012 n. 112, di ratifica di due convenzioni del Consiglio d'Europa siglate a Strasburgo nel 1999.
- L. 11.11.2011 n. 180 "Norme per la tutela della libertà d'impresa. Statuto delle imprese".
- L. 12.07.2011 n.106 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 13 maggio 2011 n. 70, concernente Semestre Europeo - Prime disposizioni urgenti per l'economia".
- L. 03.08.2009 n.116 "Ratifica della Convenzione dell'Organizzazione delle Nazioni Unite contro la corruzione del 31 ottobre 2003".
- L. 18.06.2009 n. 69 "Disposizioni per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività nonché in materia di processo civile".
- D. Lgs. 08.04.2013 n. 39 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni".
- D. Lgs. 14.03.2013 n. 33 "Disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'articolo 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190".
- D. Lgs. 27.10.2009 n. 150 "Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni".

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

- D. Lgs. 12.04.2006 n. 163 e ss. mm. *"Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE"*.
- D. Lgs. 07.03.2005 n. 82 e ss. mm. *"Codice dell'amministrazione digitale"*.
- D.P.R. 23.04.2004 n. 108 *"Regolamento recante disciplina per l'istituzione, l'organizzazione ed il funzionamento del ruolo dei dirigenti presso le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo"*.
- D. Lgs. 30.06.2003 n. 196 *"Codice in materia di protezione dei dati personali"*.
- D. Lgs. 30.03.2001 n. 165 *"Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche"*.
- D. Lgs 08.06.2001 n. 231 *"Codice della responsabilità degli enti"*
- D.P.R. 16.04.2013 n. 62 *"Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165"*.
- D.P.R. 07.04.2000 n. 118 *"Regolamento recante norme per la semplificazione del procedimento per la disciplina degli albi dei beneficiari di provvidenze di natura economica, a norma dell'articolo 20, comma 8, della legge 15 marzo 1997, n. 59"*.
- Codice etico funzione pubblica di data 28.11.2000.
- Convenzione dell'O.N.U. contro la corruzione, adottata dall'Assemblea Generale dell'Organizzazione in data 31.10.2003 con la risoluzione n. 58/4, sottoscritta dallo Stato italiano in data 09.12.2003 e ratificata con la L. 03.08.2009 n. 116.
- Intesa di data 24.07.2013 in sede di Conferenza Unificata tra Governo ed Enti Locali, attuativa della L. 06.11.2012 n. 190 (art. 1, commi 60 e 61).
- Piano nazionale anticorruzione predisposto dal Dipartimento della Funzione Pubblica, ai sensi della L. 06.11.2012 n. 190, e approvato dalla CIVIT in data 11.09.2013.
- Aggiornamento 2015 al PNA (Determinazione dell'ANAC n. 12 del 28 ottobre 2015)
- Circolari n. 1 di data 25.01.2013 e n. 2 di data 29.07.2013 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica.

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573 – info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 - Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.

- Linee di indirizzo del Comitato interministeriale (D.P.C.M. 16.01.2013) per la predisposizione, da parte del Dipartimento della Funzione Pubblica, del Piano nazionale anticorruzione di cui alla L. 06.11.2012 n. 190.
- D.P.C.M. 18.04.2013 attinente le modalità per l'istituzione e l'aggiornamento degli elenchi dei fornitori, prestatori di servizi ed esecutori non soggetti a tentativo di infiltrazione mafiosa, di cui all'art. 1, comma 52, della L. 06.11.2012 n. 190.
- Delibera CIVIT n. 72/2013 con cui è stato approvato il Piano nazionale anticorruzione predisposto dal Dipartimento della Funzione Pubblica.
- Delibera CIVIT n. 15/2013 in tema di organo competente a nominare il Responsabile della prevenzione della corruzione nei comuni.
- Delibera CIVIT n. 2/2012 *"Linee guida per il miglioramento della predisposizione e dell'aggiornamento del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità"*.
- Delibera CIVIT n. 105/2010 *"Linee guida per la predisposizione del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità (art. 13, comma 6, lettera e, del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150)"*.

Saronno Servizi S.p.A. – Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Saronno –

Società abilitata all'accertamento, liquidazione e riscossione tributi ed altre entrate degli enti locali -

Iscritta al N. 155, prima sezione Albo ex art. 53 D.L. 446/97

Sede Legale: Via Roma 20 – 21047 Saronno (VA)

Tel. 02/962882.1 Fax 02/96248896-02/93660573– info@saronnoservizi.it – www.saronnoservizi.it

Partita Iva e Codice fiscale 02213180124 – Uff. del Registro delle imprese di Varese: Iscrizione n. 238601 -Capitale Sociale Euro 4.800.000,00 i.v.