

| Reati | Rischio | Attività sensibili | Aree/funzioni sensibili | Rischio ex ante | Controlli esistenti | Controlli a presidio 231 | Rischio ex post |
|---|---|--|--|-----------------|---------------------|--|-----------------|
| Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri, per indurre il Soggetto Pubblico al buon esito della verifica, omettendo la contestazione dei rilievi riscontrati o l'applicazione di eventuali sanzioni. | Art. 25 D.Lgs. 231/01 - Corruzione (anche per atti contrari ai doveri di ufficio) | Gestione dei rapporti con gli Enti Pubblici in occasione di controlli e/o verifiche: ad es. ispezioni o verifiche da parte di funzionari pubblici (ASL, Guardia di Finanza, Agenzia delle Entrate, INPS, INAIL, etc) | Servizio Front office; Servizio Riscossioni; Area AMM/FIN/CTR; Servizio Back Office; Servizio Protocollo; DO (Direttore Operativo); CDA; Pres. CDA. | ELEVATO | nessuno | a) Codice Etico: linee di condotta; b) Codice Disciplinare; c) PR. Gestione Rapporti con la P.A. | MEDIO/BASSO |
| Ricezione da parte di un P.U./IPS di offerta di denaro o di altra utilità, non dovuta, per agevolare l'iter di una richiesta di procedimento amministrativo. Ad es. autorizzazioni pubblicitarie, concessioni spazi pubblici, toponomastica, etc.). Nella fattispecie, il PU/IPS della Società induce l'utente privato ad elargire dazioni o promesse | Art. 25 D.Lgs. 231/01 – Induzione indebita a dare o promettere utilità | Gestione delle attività di front office: richieste di servizi agli IPS. di SO.RI Spa; Servizio Riscossione: Verifica degli incassi derivanti dalle riscossioni. | Servizio Front Office; Servizio Riscossioni; Area AMM/FIN/CTR; DO (Direttore Operativo); | MEDIO | nessuno | a) Codice Etico: Linee di condotta; b) Codice Disciplinare; c) PR Gestione dei rapporti con la P.A.; | MEDIO/BASSO |

Rev. 02

1

PARTE SPECIALE – Sez.
Mappatura. Allegato n. 1
"Reati connessi alla P.A."

| | |
|-----------|--|
| SO.RI SPA | MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE, CONTROLLO <i>ex D.Lgs. 231/2001</i> |
|-----------|--|

| | | | | | | | |
|---|--|---|--|---------|----------------------------------|--|-------|
| indebite per l'erogazione del servizio (ad es. concessione di autorizzazioni) del quale SORI risulti concessionaria. La accettazione da parte del PU/IPS della dazione/promessa indebita genera responsabilità ex D.Lgs. 231/01, nel moment in cui genera un qualche interesse/vantaggio, anche indiretto, in capo alla Società medesima. | | | | | | | |
| Il P.U. che, abusando della propria posizione, induce/costringe un Fornitore/Consulente a rendere prestazioni non dovute in favore di SO.RI Spa, anche attraverso dazione di denaro e/o altri vantaggi, minacciando costui dall'esclusione di future gare e/o affidamenti di lavori/servizi. | Art. 25 D.Lgs. 231/01 – Concussione | Gestione delle procedure di gare e/o di affidamenti; selezione e valutazione delle offerte e dei fornitori; gestione dell'Albo fornitori. | RUP incaricato; DO (Direttore Operativo); RACQ (=RAF); Pres. CDA | ELEVATO | Regolamento ACQ; Albo Fornitori. | a) Codice Etico: linee di condotta; b) Codice Disciplinare; c) PR Gestione rapporti PA, d) Adempimenti in materia di trasparenza ex Legge 190/2012 e D.Lgs. 33/2013 | BASSO |
| Aggiudicazione al privato di una gara di appalto, previo | Art. 25 D.Lgs. 231/01 - Corruzione per | Gestione delle procedure di gara/affidamenti. | RUP incaricato; DO (Direttore Operativo); | MEDIO | Regolamento ACQ; Albo Fornitori. | a) Codice Etico: linee di condotta; b) Codice | BASSO |

| | | |
|---------|---|---|
| Rev. 02 | 2 | PARTE SPECIALE – Sez. Mappatura. Allegato n. 1 "Reati connessi alla P.A." |
|---------|---|---|

| | | | | | | | |
|--|---|---|---|----------------|--|---|--------------------|
| <p>accordo con un esponente della Commissione di gara e/o della Società, dell'inserimento nel bando di un criterio selettivo ad personam, a fronte di un'offerta particolarmente vantaggiosa per la Società (SORI)</p> | <p>l'esercizio della funzione</p> | | <p>Commissione di Gara;</p> | | | <p>Disciplinare. c) Regolamento sulla nomina e funzionamento della Commissione di Gara. d) Adempimenti in materia di trasparenza ex Legge 190/2012 e D.Lgs. 33/2013</p> | |
| <p>Ricezione o accettazione di denaro o di altra utilità, da parte di un esponente di SORI, per omettere o ritardare, o aver omesso o ritardato un atto dell'ufficio, ovvero per compiere o aver compiuto un atto contrario ai doveri di ufficio purchè tale condotta venga realizzata nell'interesse dell'Ente.</p> | <p>Art. 25 D.Lgs. 231/01 - Corruzione per atti contrari a doveri di ufficio</p> | <p>Servizio di Back office: attività accertative dei mancati pagamenti; Servizio riscossione: Presa in carico delle liste per la messa in riscossione; gestione delle procedure cautelari (ipoteche), esecutive (pignoramento mobiliare); gestione della notifiche degli atti. Servizio Tesoreria: determinazione dei pagamenti (ad es. priorità di pagamento).</p> | <p>Servizio Back office; Rsp servizio Back office; Servizio Riscossione; Rsp. Serv. Riscoss.; TNT (società appaltatrice); Area AMM/FIN/CTR; RAF; DO (Direttore Operativo)</p> | <p>ELEVATO</p> | <p>SW Pandora; Scaricamento dati da BD; Sistema "Tracciamento"</p> | <p>a) Codice Etico: linee di condotta; b) Codice Disciplinare. c) PR Gestione Rapporti con la P.A.</p> | <p>MEDIO/BASSO</p> |
| <p>Offerta, dazione o promessa di denaro o di altra utilità diretta o indiretta, accettata o non accettata, anche in concorso con altri (anche mediante un consulente legale), al</p> | <p>Art. 25 D.Lgs. 231/01 – Corruzione in atti giudiziari</p> | <p>Rapporti con gli organi giudiziari in occasione di contenziosi (civili, penali o amministrativi)</p> | <p>Pres. CDA; CDA; DO (Direttore Operativo)</p> | <p>MEDIO</p> | <p>nessuno</p> | <p>a) Codice Etico: linee di condotta; b) Codice Disciplinare. c) PR Gestione Rapporti con la P.A.</p> | <p>BASSO</p> |

| | | | | | | | |
|--|--|---|---|---------|--|---|-------|
| fine di favorire la Società in un procedimento giudiziario | | | | | | | |
| Registrazione di fatture relative all'acquisto di beni e servizi per importi superiori a quello reali o per operazioni inesistenti | Art. 24 D.Lgs. 231/01 –Truffa in danno dello Stato... | Flussi finanziari: Gestione approvvigionamenti beni e servizi | Uff. Acquisti; RACQ; RAF; Area AMM/FIN/CTR DO (Direttore Operativo) | ELEVATO | Regolamento ACQ; . | a) Codice Etico: linee di condotta; b) Codice Disciplinare. c) PR Gestione flussi finanziari. | BASSO |
| Registrazione di spese di trasferta inesistenti o in misura superiore a quella reale ovvero registrazione di rimborsi spese non reali o in misura superiore a quella reale | Art. 24 D.Lgs. 231/01 –Truffa in danno dello Stato.... | Flussi finanziari: Gestione Spese di trasferta e rimborsi spese | DO (Direttore Operativo)Resp. Servizio interessato; Area AMM/FIN/CTR. | ELEVATO | Procedura interna con relativa modulistica; | a) Codice Etico: linee di condotta; b) Codice Disciplinare. c) PR Gestione flussi finanziari. | BASSO |
| Registrazione di spese di rappresentanza inesistenti o in misura superiore a quella reale | Art. 24 D.Lgs. 231/01 –Truffa in danno dello Stato... | Flussi finanziari: Gestione spese di rappresentanza | Pres. CDA; DO (Direttore Operativo); Area AMM/FIN/CTR | ELEVATO | nessuno | a) Codice Etico: linee di condotta; b) Codice Disciplinare. c) PR Gestione flussi finanziari. | BASSO |
| Registrazione degli incassi ricevuti in misura superiore e/o inferiore a quella reale | Art. 24 D.Lgs. 231/01 -Truffa in danni dello Stato | Gestione delle attività di riversamento ai Comuni soci delle somme riscosse | Pres. CDA DO (Direttore Operativo)RAF. | ELEVATO | Sistema di Contabilità; SW Pandora. | a) Codice Etico: linee di condotta; b) Codice Disciplinare. c) PR Gestione flussi finanziari. | BASSO |
| Pagamenti illeciti o non correttamente contabilizzati | Art. 24 D.Lgs. 231/01 –Truffa in danno dello Stato.... | Flussi finanziari: gestione Tesoreria | Area AMM/FIN/CTR; RAF; Pres. CDA. | ELEVATO | Sistema di Contabilità; CTR Banche (riconciliazioni). | a) Codice Etico: linee di condotta; b) Codice Disciplinare. | BASSO |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---------|--|--|-------|
| | | | | | | c) PR Gestione flussi finanziari. | |
| Trasmissione, elaborazione, ricezione di dati alterati alla P.A. , ad autorità di Vigilanza o altri organi di controllo | Art. 24 D.Lgs. 231/01 -Frode informatica; | Alterazione dati nel sistema informatico della P.A. | Servizio Front office; Servizio Riscossioni; Area AMM/FIN/CTR; Servizio Back Office; DO (Direttore Operativo) | ELEVATO | DPS ex D.Lgs. 196/2003: Gestione trattamento Dati e Psw | a) Codice Etico: linee di condotta; b) Codice Disciplinare. c) PR Gestione sicurezza IT. d) PR Gestione rapporti con la P.A. e) Gestione del trattamento e della sicurezza dati in ottica ISO 27001 ¹ | BASSO |
| Inserimento dati alterati, non veritieri e/o non corretti nel sistema PANDORA, relativo alla gestione degli incassi, finalizzato ad alterare le voci di bilancio relative alle riscossioni | Art. 24 D.Lgs. 231/01 -Frode informatica; | Gestione del SW Pandora. | Servizio Riscossioni. | ELEVATO | DPS ex D.Lgs. 196/2003: Gestione trattamento Dati e Psw | a) Codice Etico: linee di condotta; b) Codice Disciplinare. c) PR Gestione sicurezza IT. d) PR Gestione rapporti con la P.A. e) Gestione del trattamento e della sicurezza dati in ottica ISO 27001 ² | BASSO |
| Creazione di provvista illecita mediante l'utilizzo di fondi richiesti per l'acquisto di omaggi. | Art. 25 D.Lgs. 231/01 – Corruzione. | Gestione omaggi (processo strumentale) | Pres. CDA RAF. DO (Direttore Operativo) | MEDIO | nessuno | a) Codice Etico: Linee di condotta; b) Codice Disciplinare. | BASSO |
| Assunzione o | Art. 25 D.Lgs. | Selezione e assunzione del | Pres. CDA | MEDIO | Regolamento | a) Codice Etico: Linee | BASSO |

¹ Presidio suggerito a seguito di aggiornamento del MOG.² V. commento nota precedente.

| | | |
|---------|---|---|
| Rev. 02 | 5 | PARTE SPECIALE – Sez. Mappatura. Allegato n. 1 "Reati connessi alla P.A." |
|---------|---|---|

| | |
|-----------|--|
| SO.RI SPA | MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE, CONTROLLO <i>ex D.Lgs. 231/2001</i> |
|-----------|--|

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|---|-------|
| promessa di assunzione di persona legata al pubblico ufficiale o all'incaricato di pubblico servizio da qualsiasi tipo di rapporto | 231/01 - Corruzione | Personale (Processo strumentale) | CDA; DO (Direttore Operativo) | | assunzione personale | di condotta; b) Codice Disciplinare; c) PR Gestione rapporti con la P.A. | |
| Artefazione di atti formali (ad es. manipolazione di date nelle notifiche di documenti che non sono stati notificati entro il periodo temporale previsto) al fine di evitare penali in capo a SORI per inottemperanza agli obblighi sanciti dal Contratto di Servizio con l'Azionista Pubblico. | Art. 24 D.Lgs. 231/01 –Truffa in danno dello Stato...(art. 640 c.2 cp) | Gestione della notifiche degli atti, elaborazione di atti formali soggetti a prescrizioni o decadenza. | Servizio Front Office; DO (Direttore Operativo) | | SW Pandora; Scaricamento dati da BD; Sistema "Tracciamento" | a) Codice Etico: linee di condotta; b) Codice Disciplinare. c) PR Gestione Rapporti con la P.A. | BASSO |

ELEVATO³

³ La attribuzione di rischio "Elevato" scaturisce dalle percezioni (Self assessment) evidenziate dai Coordinatori delle Aree aziendali e dal Direttore Operativo nel corso delle interviste.

| | | |
|---------|---|---|
| Rev. 02 | 6 | PARTE SPECIALE – Sez. Mappatura. Allegato n. 1 "Reati connessi alla P.A." |
|---------|---|---|