

**SOGESID S.P.A**

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,  
GESTIONE E CONTROLLO  
EX D.LGS. 8 GIUGNO 2001 N. 231

**PARTE SPECIALE – "A"**

**REATI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE**

Rev. VI

*DOCUMENTO APPROVATO DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE IN DATA 18/02/2021*

## INDICE

<b>- PARTE SPECIALE "A"-</b> .....	3
<b>1. REATI APPLICABILI ALLA SOCIETÀ</b> .....	3
<b>2. ATTIVITÀ SENSIBILI</b> .....	8
<b>3. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO</b> .....	39
<b>4. PRINCIPI DI CONTROLLO SPECIFICI</b> .....	42

## **- PARTE SPECIALE "A"-**

### **1. REATI APPLICABILI ALLA SOCIETÀ**

Per quanto concerne la presente Parte Speciale "A", si provvede qui di seguito a fornire una breve descrizione dei reati in essa contemplati, indicati negli articoli 24 e 25 del Decreto Legislativo 231/2001 e ritenuti potenzialmente realizzabili dalla Società, in ragione delle attività svolte e ritenute "sensibili" ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

L'identificazione delle aree di attività a rischio di commissione dei reati previsti (cd. Mappatura o "Matrice delle Attività a rischio-reato") e le considerazioni svolte sulla possibile realizzabilità dei predetti reati, sono state realizzate anche attraverso le interviste ai soggetti aziendali di ciascuna Direzione/Funzione competente, come tali provvisti della più ampia e profonda conoscenza dell'operatività di ciascun singolo settore dell'attività aziendale.

#### **Reati di Truffa aggravata e Indebita percezione di erogazioni**

##### **Malversazione a danno dello Stato (art. 316-bis c.p.)**

Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui, dopo avere ricevuto finanziamenti o contributi da parte dello Stato italiano, di altri enti pubblici o delle Comunità Europee, non si proceda all'utilizzo delle somme ottenute per gli scopi, anche con riferimento ad attività di pubblico interesse, cui erano destinate. Tenuto conto che il momento di consumazione del reato coincide con la fase esecutiva, il reato stesso può configurarsi anche con riferimento a finanziamenti già ottenuti in passato e che non vengano destinati alle finalità per cui erano stati erogati.

##### **Indebita percezione di erogazioni in danno dello Stato (art. 316-ter c.p.)**

Tale ipotesi di reato si configura nei casi in cui – mediante l'utilizzo o la presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o mediante l'omissione di informazioni dovute – si ottengano, per sé o per altri e senza averne diritto, contributi, finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni dello stesso tipo concessi o erogati dallo Stato, da altri enti pubblici o dall'Unione europea. In questo caso, non rileva il corretto utilizzo delle erogazioni (come invece previsto dal successivo art. 316-bis), poiché il reato si concretizza nel momento stesso dell'ottenimento dei finanziamenti in modo indebito. Infine, va evidenziato che tale ipotesi di reato è residuale rispetto alla fattispecie dell'art. 640-bis c.p., con riferimenti a quei casi in cui la condotta non integri gli estremi più gravi della truffa ai danni dello Stato.

### **Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)**

Tale ipotesi di reato si configura nei casi in cui la Società commetta frode nell'esecuzione di contratti di fornitura conclusi con lo Stato, con un ente pubblico, o con un'impresa esercente servizi pubblici o di pubblica necessità. All'ente possono essere applicate sia le sanzioni pecuniarie che interdittive. Si evidenzia che per «contratto di fornitura» si intende ogni strumento contrattuale destinato a fornire alla P.A. beni o servizi.

### **Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico e delle Comunità Europee (art. 640, comma 2, n. 1 c.p.)**

La fattispecie di cui all'art. 640 c.p. prevede un reato comune che può essere commesso da chiunque. Il fatto che costituisce reato consiste nel procurare a sé o ad altri un ingiusto profitto a danno di un altro soggetto, inducendo taluno in errore mediante artifici o raggiri. In particolare, nella fattispecie richiamata dall'art. 24 del D.Lgs.231/2001 (i.e. art. 640 comma 2, n. 1 c.p.), rilevano i fatti commessi a danno dello Stato o di altro ente pubblico.

### **Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.)**

Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui la truffa (di cui all'art. 640 c.p.) sia posta in essere per conseguire indebitamente, contributi, finanziamenti, mutui agevolati ovvero altre erogazioni dello stesso tipo, comunque denominate, concessi o erogati da parte dello Stato, di altri enti pubblici o delle Comunità europee.

### **Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640-ter c.p.)**

Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui, alterando in qualsiasi modo il funzionamento di un sistema informatico o telematico o intervenendo senza diritto con qualsiasi modalità su dati, informazioni o programmi contenuti in un sistema informatico o telematico o ad esso pertinenti, si procuri un ingiusto profitto per sé o altri, con danno altrui.

## **Reati di Corruzione**

### **Peculato (limitatamente al primo comma) (art. 314 c.p.)**

Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui un pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio si appropri di una somma di denaro o di altra cosa mobile altrui di cui ha il possesso o la disponibilità per ragione del suo ufficio o servizio.

### **Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.)**

Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui un pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio, nell'esercizio delle sue funzioni o del servizio, riceva o ritenga indebitamente, per sé o per un terzo, una somma di denaro o altra utilità, giovandosi dell'errore altrui.

### **Concussione (art. 317 c.p.)**

L'ipotesi di reato di cui all'art. 317 c.p. si configura nel caso in cui il pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio, abusando della sua qualità o dei suoi poteri, obblighi taluno con violenza o minaccia a compiere un'azione che diversamente non avrebbe compiuto, ponendolo in una posizione di assoggettamento.

### **Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.)**

L'ipotesi di reato di cui all'art. 318 c.p. si configura nel caso in cui un pubblico ufficiale, per l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri, indebitamente riceve, per sé o per un terzo, denaro o altra utilità o ne accetta la promessa.

### **Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 c.p.)**

L'ipotesi di reato di cui all'art. 319 c.p., si configura nel caso in cui il pubblico ufficiale, per omettere o ritardare o per aver omesso o ritardato un atto del suo ufficio, ovvero per compiere o per aver compiuto un atto contrario ai doveri d'ufficio, riceve, per sé o per un terzo, denaro od altra utilità, o ne accetta la promessa.

### **Circostanze aggravanti (art. 319-bis c.p.)**

La pena è aumentata se il fatto di cui all'articolo 319 c.p. ha per oggetto il conferimento di pubblici impieghi o stipendi o pensioni o la stipulazione di contratti nei quali sia interessata l'amministrazione alla quale il pubblico ufficiale appartiene, nonché il pagamento o il rimborso di tributi.

### **Corruzione in atti giudiziari (art. 319-ter c.p.)**

Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui i fatti indicati negli artt. 318 e 319 c.p. sono commessi per favorire o danneggiare una parte in un processo civile, penale o amministrativo. Il reato di corruzione in atti giudiziari può essere commesso nei confronti di giudici o membri del Collegio Arbitrale competenti a giudicare sul contenzioso/arbitrato nell'interesse dell'Ente (compresi gli ausiliari e i periti d'ufficio), e/o di rappresentanti della Pubblica Amministrazione, quando questa sia una parte nel contenzioso, al fine di ottenere illecitamente decisioni giudiziali e/o stragiudiziali favorevoli.

### **Induzione indebita a dare o promettere utilità (319-quater c.p.)**

Tale ipotesi di reato si configura, salvo che il fatto costituisca più grave reato, nel caso in cui il pubblico ufficiale o l'incaricato di pubblico servizio, abusando della sua qualità o dei suoi poteri, induca taluno a dare o promettere indebitamente, a lui o a un terzo, denaro o altra utilità.

### **Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio (art. 320 c.p.)**

Le disposizioni di cui agli artt. 318 e 319 c.p. si applicano anche all'incaricato di pubblico servizio.

### **Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)**

Le pene stabilite nel primo comma dell'art. 318, nell'art. 319, nell'art. 319-bis, nell'art. 319-ter e nell'art. 320 c.p. in relazione alle suddette ipotesi degli artt. 318 e 319 c.p., si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

### **Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)**

Tale ipotesi di reato si configura nei confronti di chiunque offra o prometta denaro o altra utilità non dovuti ad un pubblico ufficiale o incaricato di pubblico servizio per indurlo a compiere, omettere o ritardare un atto del suo ufficio, ovvero a compiere un atto contrario ai propri doveri, qualora l'offerta o la promessa non sia accettata.

### **Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)**

Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui un pubblico ufficiale o l'incaricato di pubblico servizio, nello svolgimento delle funzioni o del servizio e in violazione di specifiche regole di condotta espressamente previste dalla legge o da atti aventi forza di legge (dalle quali non residuino margini di discrezionalità), ovvero omettendo di astenersi in presenza di un interesse proprio o di un prossimo congiunto o negli altri casi prescritti, intenzionalmente procuri a sé o ad altri un ingiusto vantaggio patrimoniale ovvero arrechi ad altri un danno ingiusto.

### **Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri delle Corti internazionali o degli organi delle Comunità europee o di assemblee parlamentari internazionali o di organizzazioni internazionali e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.)**

Le disposizioni degli articoli 314, 316, da 317 a 320 e 322, terzo e quarto comma, si applicano anche:

- 1) ai membri della Commissione delle Comunità europee, del Parlamento europeo, della Corte di Giustizia e della Corte dei conti delle Comunità europee;
- 2) ai funzionari e agli agenti assunti per contratto a norma dello statuto dei funzionari delle Comunità europee o del regime applicabile agli agenti delle Comunità europee;
- 3) alle persone comandate dagli Stati membri o da qualsiasi ente pubblico o privato presso le Comunità europee, che esercitino funzioni corrispondenti a quelle dei funzionari o agenti delle Comunità europee;

4) ai membri e agli addetti a enti costituiti sulla base dei Trattati che istituiscono le Comunità europee;

5) a coloro che, nell'ambito di altri Stati membri dell'Unione Europea, svolgono funzioni o attività corrispondenti a quelle dei pubblici ufficiali e degli incaricati di un pubblico servizio (358).

5-bis) ai giudici, al procuratore, ai procuratori aggiunti, ai funzionari e agli agenti della Corte penale internazionale, alle persone comandate dagli Stati parte del Trattato istitutivo della Corte penale internazionale le quali esercitino funzioni corrispondenti a quelle dei funzionari o agenti della Corte stessa, ai membri ed agli addetti a enti costituiti sulla base del Trattato istitutivo della Corte penale internazionale.

### **Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)**

Tale ipotesi di reato si configura nei confronti di chiunque, fuori dei casi di concorso nei reati di cui agli articoli 318, 319, 319-ter e nei reati di corruzione di cui all'articolo 322-bis, sfruttando o vantando relazioni esistenti o asserite con un pubblico ufficiale, un incaricato di un pubblico servizio o uno degli altri soggetti di cui all'articolo 322-bis, indebitamente fa dare o promettere, a sé o ad altri, denaro o altra utilità, come prezzo della propria mediazione illecita, ovvero per remunerare il pubblico ufficiale, l'incaricato di pubblico servizio o uno degli altri soggetti di cui all'articolo 322-bis in relazione all'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri.

La stessa pena si applica a chi indebitamente dà o promette denaro o altra utilità.

## **2. ATTIVITÀ SENSIBILI**

Le attività che la Società ha individuato come sensibili, nell'ambito dei reati contro la pubblica amministrazione, sono indicate in dettaglio nella "Matrice delle Attività a Rischio-Reato", conservata a cura della Società.

Le aree di attività ritenute più specificamente a rischio ai fini della presente Parte speciale "A", sono di seguito riepilogate sulla base della numerazione indicata all'interno della "Matrice delle aree a rischio-reato ex D.Lgs. 231/2001".

Si evidenzia che le possibili modalità e finalità di realizzazione delle principali fattispecie di reato connesse alle Aree e alle Attività sensibili sono indicate, a titolo esemplificativo e non esaustivo, nella "Matrice delle aree a rischio-reato ex D.Lgs. 231/2001" allegata al Modello 231.

### ***Con riferimento ai reati previsti dall'art. 24***

#### **A. GESTIONE DEI RAPPORTI CON SOGGETTI APPARTENENTI ALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE**

A.1) Gestione dei rapporti di "alto profilo" con Enti Istituzionali e/o Enti territoriali (es. Regioni, Comuni, Ministero dell'Economia e delle Finanze, Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, ecc.) finalizzati alla promozione dell'attività della Società (stipula di convenzioni, partecipazioni a tavoli di lavoro ecc.).

##### Principali fattispecie di reato connesse

- Truffa in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o delle Comunità europee (art. 640 comma 2, n.1 c.p.)

##### Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ PAD
- ✓ Direttore Generale (ove nominato)
- ✓ DT
- ✓ DO

A.3) Gestione dei rapporti con i funzionari pubblici nell'ambito dello svolgimento delle attività aziendali di natura operativa, anche in occasione di verifiche, ispezioni e accertamenti quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- Guardia di Finanza ed Enti competenti in materia fiscale e tributaria;
- Corte dei Conti, Agenzia delle Entrate e Riscossione e, in linea di principio, Amministrazione finanziaria per l'invio di dichiarazioni ed altri adempimenti obbligatori;



- INPS, INAIL, ASL, Direzione Provinciale per gli adempimenti in materia di gestione del personale.

Principali fattispecie di reato connesse

- Truffa in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o delle Comunità europee (art. 640 comma 2, n.1 c.p.)
- Frode informatica in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico (art. 640 ter c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ PAD
- ✓ Direzione Amministrazione, Personale e Legale

**B. GESTIONE DEI RAPPORTI CON GLI ENTI PUBBLICI COMPETENTI (AD ESEMPIO MINISTERO DELL'AMBIENTE) PER L'ESPLETAMENTO DEGLI ADEMPIMENTI NECESSARI ALLA LIQUIDAZIONE E ALLA RENDICONTAZIONE DI FINANZIAMENTI E CONTRIBUTI FINALIZZATI ALLA REALIZZAZIONE DELLE COMMESSE, NONCHE' PREDISPOSIZIONE DELLA RELATIVA DOCUMENTAZIONE**

B.1) Gestione dei rapporti con Funzionari degli Enti Pubblici finanziatori in sede di verifiche e accertamenti circa il corretto utilizzo del finanziamento/contributo.

Principali fattispecie di reato connesse

- Truffa a danno dello Stato o di un altro Ente Pubblico (art. 640, comma 2, n. 1 c.p.)
- Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ PAD
- ✓ Direzione Operativa

B.2) Utilizzo dei fondi ottenuti tramite finanziamenti/contributi e gestione delle attività di rendicontazione

Principali fattispecie di reato connesse

- Malversazione a danno dello Stato (art. 316 bis c.p.)
- Truffa a danno dello Stato o di un altro Ente Pubblico (art. 640, comma 2, n. 1 c.p.)
- Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ Direzione Operativa
- ✓ Direzione Tecnica
- ✓ PM
- ✓ DAPL Amministrazione Fatturazione e Tesoreria
- ✓ DAPL Controllo di Gestione e Rendicontazione

## **C. ACQUISIZIONE E PIANIFICAZIONE DELLE COMMESSE**

C.2) Fase precontrattuale. A titolo esemplificativo:

- predisposizione di studi di fattibilità tecnico-economici ed analisi costi-benefici della commessa;
- analisi opportunità di finanziamento di progetti con risorse pubbliche e Fondi Comunitari;
- cura dei rapporti con gli eventuali Committenti (Amministrazioni Centrali, Commissari di Governo, Regioni ed Enti Locali) per la stipula di atti convenzionali relativi ad assistenza tecnico-specialistica;
- analisi e studio delle proposte contrattuali: definizione degli ambiti di intervento, bozza dell'atto convenzionale e dei programmi di lavoro (Piani Operativi di Dettaglio).

### Principali fattispecie di reato connesse

- Truffa a danno dello Stato o di un altro Ente Pubblico (art. 640, comma 2, n. 1 c.p.)
- Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640 bis c.p.)

### Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ Direzione Operativa
- ✓ Direzione Tecnica
- ✓ PM
- ✓ PAD
- ✓ Direttore Generale (ove nominato)
- ✓ DAPL

## **D. SERVIZI DI INGEGNERIA**

D.3) Direzione Lavori e Coordinamento della sicurezza con particolare riferimento alle attività di:

- Costituzione ufficio di D.L. (Direttore Operativo e Ispettore Cantiere);

- Individuazione e nomina Direttore Lavori (Eventuale esternalizzazione attività di DL), CSE, componenti dell'ufficio di DL;
- Pianificazione della DL: piano di prove, controlli e collaudi;
- Fase di esecuzione: attestazione stato luoghi (accessibilità aree etc.) consegna lavori, accettazione materiali, verifica rispetto obblighi contrattuali impresa affidataria, gestione varianti e riserve, sospensione rapporto contrattuale, gestioni controversie (vd Staz. App.);
- Controllo tecnico-contabile e amministrativo dell'esecuzione dei lavori: redazione documenti contabili e rilascio SAL;
- Sicurezza in fase di esecuzione: verifica dell'attuazione del Piano da parte impresa ed idoneità del piano operativo di sicurezza (POS).

Principali fattispecie di reato connesse

- Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ RUP
- ✓ PM
- ✓ Direzione Operativa
- ✓ DAPL Gare e Appalti
- ✓ DL
- ✓ Direzione Tecnica
- ✓ Direttore Generale (ove nominato)
- ✓ DPM
- ✓ Ufficio di DL
- ✓ CSE

**E. SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICO-SPECIALISTICA**

E.3) Fase conclusiva: consegna output finale, redazione report finale delle attività e sua approvazione.

Principali fattispecie di reato connesse

- Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ PM
- ✓ DO

- ✓ DT
- ✓ DG

## **I. SELEZIONE, CONTRATTUALIZZAZIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE**

I.3) Formazione del personale con particolare riferimento alle attività di:

- gestione dei rapporti con gli enti finanziatori (ad es. Associazioni di categoria), per il conseguimento di finanziamenti/contributi per la realizzazione della formazione dei dipendenti;
- predisposizione e trasmissione agli enti finanziatori della documentazione per la richiesta del finanziamento/contributo;
- utilizzo dei fondi ottenuti tramite finanziamenti/contributi e gestione delle attività di rendicontazione agli enti concedenti.

### Principali fattispecie di reato connesse

- Malversazione a danno dello Stato (art. 316 bis c.p.)

### Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ Tutti i Responsabili di Direzione
- ✓ DAPL Personale
- ✓ DG

### **Con riferimento ai reati previsti dall'art. 25**

## **A. GESTIONE DEI RAPPORTI CON SOGGETTI APPARTENENTI ALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE**

A.1) Gestione dei rapporti di "alto profilo" con Enti Istituzionali e/o Enti territoriali (es. Regioni, Comuni, Ministero dell'Economia e delle Finanze, Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, ecc.) finalizzati alla promozione dell'attività della Società (stipula di convenzioni, partecipazioni a tavoli di lavoro ecc.).

### Principali fattispecie di reato connesse

- Concussione (art. 317 c.p.)
- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)

- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)
- Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.
- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri delle Corti internazionali o degli organi delle Comunità europee o di assemblee parlamentari internazionali o di organizzazioni internazionali e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (319 quater c.p.)
- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.)
- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ PAD
- ✓ Direttore Generale (ove nominato)
- ✓ DT
- ✓ DO

A.2) Gestione dei rapporti e delle informazioni dirette alle Autorità Amministrative Indipendenti esterne (ad esempio Autorità Garante per la Protezione dei Dati Personali, AGID, ANAC ecc.), anche in occasione di controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni.

Principali fattispecie di reato connesse

- Concussione (art. 317 c.p.)
- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (319 quater c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ PAD
- ✓ Delegato per la Tutela della Salute e della Sicurezza sui Luoghi di Lavoro
- ✓ Data Protection Officer
- ✓ RPCT

A.3) Gestione dei rapporti con i funzionari pubblici nell'ambito dello svolgimento delle attività aziendali di natura operativa, anche in occasione di verifiche, ispezioni e accertamenti quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- Guardia di Finanza ed Enti competenti in materia fiscale e tributaria;
- Corte dei Conti, Agenzia delle Entrate e Riscossione e, in linea di principio, Amministrazione finanziaria per l'invio di dichiarazioni ed altri adempimenti obbligatori;
- INPS, INAIL, Ispettorato del Lavoro per gli adempimenti in materia di gestione del personale.

Principali fattispecie di reato connesse

- Concussione (art. 317 c.p.)
- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)

- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (319 quater c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ PAD
- ✓ Direzione Amministrazione, Personale e Legale

**B. GESTIONE DEI RAPPORTI CON GLI ENTI PUBBLICI COMPETENTI (AD ESEMPIO MINISTERO DELL'AMBIENTE) PER L'ESPLETAMENTO DEGLI ADEMPIMENTI NECESSARI ALLA LIQUIDAZIONE E ALLA RENDICONTAZIONE DI FINANZIAMENTI E CONTRIBUTI FINALIZZATI ALLA REALIZZAZIONE DELLE COMMESSE, NONCHE' PREDISPOSIZIONE DELLA RELATIVA DOCUMENTAZIONE**

B.1) Gestione dei rapporti con Funzionari degli Enti Pubblici finanziatori in sede di verifiche e accertamenti circa il corretto utilizzo del finanziamento/contributo.

Principali fattispecie di reato connesse

- Concussione (art. 317 c.p.)
- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)
- Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.
- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (319 quater c.p.)
- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ PAD
- ✓ Direzione Operativa

B.2) Utilizzo dei fondi ottenuti tramite finanziamenti/contributi e gestione delle attività di rendicontazione

Principali fattispecie di reato connesse

- Peculato (limitatamente al primo comma) (art. 314 c.p.)
- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.)
- Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri delle Corti internazionali o degli organi delle Comunità europee o di assemblee parlamentari internazionali o di organizzazioni internazionali e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.)
- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ Direzione Operativa
- ✓ Direzione Tecnica
- ✓ PM
- ✓ DAPL Amministrazione Fatturazione e Tesoreria
- ✓ DAPL Controllo di Gestione e Rendicontazione

**C. ACQUISIZIONE E PIANIFICAZIONE DELLE COMMESSE**

C.1) Sviluppo di nuove opportunità. Nello specifico:

- individuazione di nuove iniziative e sviluppo di nuove opportunità commerciali;
- gestione dei rapporti con i referenti del MATTM e del MIT ed eventuali altri interlocutori pubblici al fine di sviluppare le attività previste nelle linee guida ministeriali.

Principali fattispecie di reato connesse

- Concussione (art. 317 c.p.)

Principali fattispecie di reato connesse

- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)



Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (319 quater c.p.)

#### Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ PAD
- ✓ Direttore Generale (ove nominato)
- ✓ Direzione Tecnica
- ✓ Direzione Operativa

C.2) Fase precontrattuale. A titolo esemplificativo:

- predisposizione di studi di fattibilità tecnico-economici ed analisi costi-benefici della commessa;
- analisi opportunità di finanziamento di progetti con risorse pubbliche e Fondi Comunitari;
- cura dei rapporti con gli eventuali Committenti (Amministrazioni Centrali, Commissari di Governo, Regioni ed Enti Locali) per la stipula di atti convenzionali relativi ad assistenza tecnico-specialistica;
- analisi e studio delle proposte contrattuali: definizione degli ambiti di intervento, bozza dell'atto convenzionale e dei programmi di lavoro (Piani Operativi di Dettaglio).

#### Principali fattispecie di reato connesse

- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ Direzione Operativa
- ✓ Direzione Tecnica
- ✓ PM
- ✓ PAD
- ✓ Direttore Generale (ove nominato)
- ✓ DAPL

C.3) Pianificazione economica delle commesse con particolare riferimento alla redazione del budget in coerenza con gli obiettivi strategici ed economici aziendali e sua approvazione.

Principali fattispecie di reato connesse

- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ Direzione Operativa
- ✓ DT
- ✓ PM
- ✓ DAPL

- ✓ Direttore Generale (ove nominato)
- ✓ PAD
- ✓ DAPL Controllo di gestione e rendicontazione

C.4) Sottoscrizione di atti convenzionali e contratti inclusa la redazione e la relativa conservazione degli atti convenzionali, piani operativi di dettaglio e protocolli di intesa.

Principali fattispecie di reato connesse

- Concussione (art. 317 c.p.)
- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (319 quater c.p.)
- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ Direzione Tecnica - Supporto Amministrativo e Convenzioni
- ✓ Direzione Tecnica
- ✓ PAD
- ✓ Direttore Generale (ove nominato)

**D. SERVIZI DI INGEGNERIA**

D.1) Progettazione opere ambientali e relativi indagini e studi con particolare riferimento alle seguenti attività:

- Eventuale esternalizzazione attività di progettazione;

- Pianificazione della progettazione: redazione documento preliminare di progettazione ed elaborati tecnico-economici e grafici;
- Esecuzione della progettazione;
- Riesame del progetto e controllo tecnico: redazione Rapporto di riesame e rapporto di controllo;
- Verifica del progetto;
- Sicurezza in fase di progettazione: redazione Piano di sicurezza (PSC) e coordinamento con progettista per applicazione disposizioni di sicurezza in fase di progettazione;
- Validazione del progetto a seguito di verifica effettuata da DVOI o soggetto esterno, consegna del progetto e riscontro della soddisfazione del committente.

Principali fattispecie di reato connesse

- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)
- Concussione (art. 317 c.p.)
- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ RUP
- ✓ PM
- ✓ Direzione Operativa
- ✓ DAPL Gare e Appalti
- ✓ Direzione Tecnica

- ✓ DPM
- ✓ Progettista
- ✓ Direzione Verifiche e Organismo di Ispezione
- ✓ CSE

D.2) Verifica e validazione progettuali quale servizio esterno con particolare riferimento alle attività di:

- Eventuale esternalizzazione attività di verifica;
- Nomina componenti gruppo di verifica;
- Pianificazione della verifica;
- Esecuzione della verifica;
- Riesame della verifica e validazione: redazione Rapporto di riesame e rapporto di controllo;
- Consegna della verifica di progetto.

Principali fattispecie di reato connesse

- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)
- Concussione (art. 317 c.p.)
- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ RUP

- ✓ PM
- ✓ Direzione Verifiche e Organismo di Ispezione
- ✓ DAPL Gare e Appalti
- ✓ Responsabile Verifiche
- ✓ Coordinatore Verifica
- ✓ Componenti gruppo di verifica
- ✓ Responsabile Verifiche
- ✓ Progettista

D.3) Direzione Lavori e Coordinamento della sicurezza con particolare riferimento alle attività di:

- Costituzione ufficio di D.L. (Direttore Operativo e Ispettore Cantiere);
- Individuazione e nomina Direttore Lavori (Eventuale esternalizzazione attività di DL), CSE, componenti dell'ufficio di DL;
- Pianificazione della DL: piano di prove, controlli e collaudi;
- Fase di esecuzione: attestazione stato luoghi (accessibilità aree etc.) consegna lavori, accettazione materiali, verifica rispetto obblighi contrattuali impresa affidataria, gestione varianti e riserve, sospensione rapporto contrattuale, gestioni controversie (vd Staz. App.);
- Controllo tecnico-contabile e amministrativo dell'esecuzione dei lavori: redazione documenti contabili e rilascio SAL;
- Sicurezza in fase di esecuzione: verifica dell'attuazione del Piano da parte impresa ed idoneità del piano operativo di sicurezza (POS).

Principali fattispecie di reato connesse

- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)

- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

#### Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ RUP
- ✓ PM
- ✓ Direzione Operativa
- ✓ DAPL Gare e Appalti
- ✓ DL
- ✓ Direzione Tecnica
- ✓ Direttore Generale (ove nominato)
- ✓ DPM
- ✓ Ufficio di DL
- ✓ CSE

### **E. SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICO-SPECIALISTICA**

E.1) Avvio e pianificazione del progetto con particolare riferimento alle attività di:

- Eventuale esternalizzazione di parte delle attività del servizio offerto;
- Pianificazione delle attività oggetto dell'assistenza tecnica erogata e monitoraggio periodico delle stesse;
- Costituzione del gruppo di lavoro di commessa.

#### Principali fattispecie di reato connesse

- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)

- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ RUP
- ✓ PM
- ✓ Direzione Operativa
- ✓ DAPL Gare e Appalti
- ✓ DL
- ✓ Direzione Tecnica
- ✓ DAPL Rendicontazione e Controllo di gestione
- ✓ PAD
- ✓ DG
- ✓ DT Supporto Amm. e Convenzioni

E.2) Esecuzione e controllo del progetto con particolare riferimento alle fasi di:

- Esecuzione (predisposizione di documentazione tecnica, redazione di istruttorie tecniche in ambito amministrativo/finanziario e ambientale, etc.);
- Report, monitoraggio e controllo tecnico dell'esecuzione del servizio: redazione report tecnici, monitoraggio output di commessa;
- Controllo contabile e amministrativo dell'esecuzione dell'attività redazione documenti contabili e rilascio SAL.

Principali fattispecie di reato connesse

- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti



- ✓ PM
- ✓ RUP
- ✓ DO
- ✓ DT
- ✓ DPM
- ✓ Direttore Generale (ove nominato)
- ✓ DAPL Amministrazione Fatturazione e Tesoreria
- ✓ DAPL Rendicontazione e Controllo di Gestione

E.3) Fase conclusiva: consegna output finale, redazione report finale delle attività e sua approvazione.

Principali fattispecie di reato connesse

- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)
- Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.
- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ PM
- ✓ DO
- ✓ DT
- ✓ DG

**F. RELAZIONI ESTERNE E COMUNICAZIONE**

F.1) Cura delle relazioni esterne con soggetti pubblici e privati al fine di promuovere l'immagine aziendale, con particolare attenzione alle attività che concernono:

- comunicati stampa;

- richiesta informazioni;
- supporto alle relazioni istituzionali.

Tenuta dell'«Agenda pubblica degli incontri con i portatori d'interesse» con particolare riferimento alla cura e verifica dei contenuti dell'Agenda pubblica degli incontri tra il vertice aziendale, i responsabili di Direzione/Area e i portatori di interesse.

#### Principali fattispecie di reato connesse

- Concussione (art. 317 c.p.)
- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (319 quater c.p.)

#### Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ PAD
- ✓ Ufficio Relazioni Esterne e Comunicazione

F.4) Gestione degli omaggi, regalie ed altre forme di utilità. Nello specifico:

- ricevimento da parte di soggetti dipendenti dall'azienda di regalie;
- concessione di regalie verso soggetti esterni

#### Principali fattispecie di reato connesse

- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

- Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.
- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ Potenzialmente tutti i dipendenti

**G. SERVIZIO DI STAZIONE APPALTANTE E AFFIDAMENTO**

G.1) Gestione degli acquisti di beni e servizi, con particolare riferimento alle attività relative a:

- programmazione dei fabbisogni (analisi e definizione del fabbisogno aziendale, definizione specifica dell'oggetto dell'affidamento/individuazione caratteristiche dell'opera, bene o servizio in relazione alle necessità da soddisfare);
- progettazione della gara (ad es. ricognizione e individuazione della procedura da esperire, individuazione dei Responsabili di Procedimento e DEC, individuazione dei requisiti di qualificazione e di idoneità dei candidati, individuazione dei criteri di aggiudicazione e delle cause ostative all'affidamento, predisposizione della documentazione di gara, valutazione del ricorso a procedure negoziate o ad affidamenti diretti);
- scelta del contraente (individuazione dei commissari di gara, gestione dei rapporti con potenziali offerenti, ricezione offerte, svolgimento della gara, valutazione e verifica delle congruità delle offerte, revoca o annullamento delle procedure di gara, conservazione della documentazione di gara).

Principali fattispecie di reato connesse

- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.)
- Concussione (art. 317 c.p.)
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater)
- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

#### Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ PAD
- ✓ Direttore Generale (ove nominato)
- ✓ PM
- ✓ RUP
- ✓ DAPL
- ✓ DAPL Gare e Appalti
- ✓ DAPL -Responsabile di Direzione proponente
- ✓ DAPL Controllo di Gestione e Rendicontazione -Responsabile di Direzione proponente
- ✓ DAPL Gare e Appalti
- ✓ DAPL Gare e Appalti - Responsabile proponente
- ✓ DAPL Affari Generali - Responsabile proponente
- ✓ DAPL Affari Generali
- ✓ Commissione di gara

G.2) Aggiudicazione della gara. In particolare:

- avvalimento da parte dell'affidatario di altro operatore economico al fine del possesso dei requisiti di gara;
- verifiche preliminari alla sottoscrizione del contratto - Riscontro sussistenza requisiti generali e speciali di partecipazione alla gara in capo all'aggiudicatario;
- sottoscrizione del contratto di affidamento

#### Principali fattispecie di reato connesse

- Concussione (art. 317 c.p.)

- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)
- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.)
- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ Direttore Generale (ove nominato)
- ✓ RUP
- ✓ DAPL Contratti e Contenzioso
- ✓ DAPL Gare e Appalti
- ✓ DAPL
- ✓ PAD
- ✓ DAPL Controllo di Gestione e Rendicontazione
- ✓ DEC
- ✓ Direzione Tecnica
- ✓ Direttore Lavori
- ✓ Direzione Tecnica Supporto Legale DL
- ✓ Direzione Tecnica Supporto Legale RUP

G.3) Rendicontazione del contratto con particolare riferimento alle attività di:

- Verifica regolarità prestazioni effettuate;
- Verifica della corretta esecuzione per il rilascio del certificato di regolare esecuzione.

### Principali fattispecie di reato connesse

- Concussione (art. 317 c.p.)
- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

### Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ RUP
- ✓ DEC
- ✓ DT
- ✓ DAPL Amministrazione Fatturazione e Tesoreria
- ✓ DAPL Contr. di Gestione e Rendicontazione
- ✓ DG
- ✓ DL

## **H. ATTRIBUZIONE DI INCARICHI E NOMINE**

H.1) Gestione degli incarichi di consulenze e prestazioni di professionisti con particolare riferimento alle seguenti attività:

- conferimento di incarichi a dipendenti nell'ambito dell'organizzazione aziendale (conferimento incarico di profilo professionale classificato elevato);
- nomine relative al processo di affidamento di beni, servizi, lavori (individuazione RUP, DEC, commissari di gara);
- nomine relative al processo di servizi di ingegneria (individuazione DL, Coordinatore sicurezza, progettista, verificatori progetti, ispettore di cantiere, commissione di collaudo, etc.);
- autorizzazione ai dipendenti per incarichi esterni.

### Principali fattispecie di reato connesse

- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

### Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ Responsabile proponente
- ✓ DAPL
- ✓ PAD
- ✓ DG
- ✓ DAPL Gare e Appalti
- ✓ Direzione Tecnica
- ✓ Responsabile del dipendente
- ✓ DAPL Personale

## **I. SELEZIONE, CONTRATTUALIZZAZIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE**

I.1) Reclutamento e contrattualizzazione personale con contratto di lavoro subordinato, parasubordinato o autonomo mediante avviso di selezione con particolare riferimento alle attività di:

- acquisizione di prestazioni d'opera intellettuale;
- rilevazione fabbisogno e determinazione oggetto incarico;
- selezione tramite procedura di long-list;
- definizione requisiti di ammissione negli avvisi;

- pubblicazione dell'avviso di selezione;
- nomina Responsabile della Procedura e componenti della Commissione di selezione dei candidati;
- valutazione dei candidati;
- contrattualizzazione.

Assunzione in collocamento obbligatorio.

Principali fattispecie di reato connesse

- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ PM
- ✓ RUP
- ✓ Responsabile Funzione richiedente profilo
- ✓ DAPL
- ✓ Responsabile funzione richiedente il candidato di long-list
- ✓ RDP
- ✓ Commissione di valutazione
- ✓ DAPL Contratti e Contenzioso
- ✓ DAPL Selezioni, Contratti e Contenzioso del Lavoro
- ✓ PAD



I.2) Progressione e carriera del personale con particolare riferimento ai seguenti elementi:

- sistema di valutazione delle prestazioni;
- politiche retributive (inquadramenti, premialità, indennità...);
- attribuzione di incarichi e responsabilità;
- gestione presenze, permessi, ferie e straordinari;
- autorizzazione delle trasferte;
- verifica della corrispondenza tra le spese consuntivate e la documentazione a supporto;
- rimborso delle note spese.

Principali fattispecie di reato connesse

- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ PM
- ✓ RUP
- ✓ Responsabile Funzione richiedente profilo
- ✓ DAPL
- ✓ Responsabile funzione richiedente il candidato di long-list
- ✓ RDP
- ✓ Commissione di valutazione

- ✓ DAPL Contratti e Contenzioso
- ✓ DAPL Selezioni, Contratti e Contenzioso del Lavoro
- ✓ PAD
- ✓ DG
- ✓ DAPL Personale
- ✓ Responsabile valutatore

I.3) Formazione del personale con particolare riferimento alle attività di:

- gestione dei rapporti con gli enti finanziatori (ad es. Associazioni di categoria), per il conseguimento di finanziamenti/contributi per la realizzazione della formazione dei dipendenti;
- predisposizione e trasmissione agli enti finanziatori della documentazione per la richiesta del finanziamento/contributo;
- utilizzo dei fondi ottenuti tramite finanziamenti/contributi e gestione delle attività di rendicontazione agli enti concedenti.

Principali fattispecie di reato connesse

- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ Tutti i Responsabili di Direzione
- ✓ DAPL Personale
- ✓ DG

**L. AFFARI SOCIETARI, LEGALI E CONTENZIOSO**

Principali fattispecie di reato connesse

- Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ DAPL Gare e Appalti
- ✓ DAPL Contratti e Contenzioso
- ✓ DAPL Sel., Contr. e Contenz. del Lav.
- ✓ RUP
- ✓ DEC
- ✓ DAPL Contratti e Contenzioso
- ✓ PAD
- ✓ DG

L.2) Gestione dei rapporti con parti terze per la definizione di accordi transattivi nell'ambito di contenziosi giudiziari o stragiudiziali intrapresi nei confronti della Società.

Principali fattispecie di reato connesse

- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ DAPL Gare e Appalti
- ✓ DAPL Contratti e Contenzioso
- ✓ DAPL Sel., Contr. e Contenz. del Lav.

- ✓ RUP
- ✓ DEC
- ✓ DAPL Contratti e Contenzioso
- ✓ PAD
- ✓ DG

## **M. ATTIVITA' ECONOMICO-FINANZIARIA, CONTABILITA', BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE**

M.1) Pianificazione e Controllo di Gestione con particolare riferimento alle attività di:

- redazione consuntivi e budget aziendale/commesse - riprevisioni a finire;
- verifica e monitoraggio sull'andamento economico-finanziario delle commesse;
- controllo dell'andamento dei costi e analisi scostamenti.

### Principali fattispecie di reato connesse

- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

### Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ DAPL Amministrazione Fatturazione e Tesoreria
- ✓ PAD
- ✓ Dirigente Preposto
- ✓ Direzione Operativa
- ✓ PM
- ✓ Direzione Tecnica
- ✓ DPM

- ✓ RUP
- ✓ DAPL Controllo di gestione e Rendicontazione
- ✓ DG

M.2) Gestione dei flussi finanziari (ciclo attivo e ciclo passivo), tesoreria e provvista finanziaria, con particolare riferimento alle seguenti attività:

- monitoraggio e tracciabilità flussi finanziari;
- gestione degli incassi;
- gestione dei pagamenti;
- gestione dei rapporti con banche e altri intermediari finanziari
- gestione della piccola cassa.

Principali fattispecie di reato connesse

- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.)
- Corruzione per l'esercizio della funzione o corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318 - 319 c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis)
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

Le pene previste dai suddetti reati si applicano anche a chi (i.e. corruttore) dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità.

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Traffico di influenze illecite (346 bis c.p.)

Principali Ruoli/Aree coinvolti

- ✓ DAPL Amministrazione, Fatturazione e Tesoreria
- ✓ DAPL Controllo di gestione e Rendicontazione
- ✓ DAPL Unità Bilancio, Finanza e Controllo
- ✓ PAD
- ✓ DG

✓ Dirigente Preposto

### **3. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO**

Coerentemente con i principi deontologici aziendali di cui alla Parte Generale del Modello Organizzativo ex D.Lgs.231/2001 e del Codice Etico e di Condotta adottato dalla Società, nello svolgimento delle attività sensibili sopra citate, tutti i Destinatari del Modello sono tenuti ad osservare i seguenti principi di comportamento.

In linea generale, è fatto divieto ai Destinatari di influenzare le decisioni dei rappresentanti della Pubblica Amministrazione e delle Autorità di Vigilanza in maniera impropria e/o illecita. In particolare, è fatto loro divieto di:

- Porre in essere comportamenti tali da integrare le fattispecie di reato previste dagli artt. 24 e 25 del D.Lgs. n. 231/2001, riguardanti i reati contro la pubblica amministrazione presentati nel capitolo 1 "Reati applicabili alla società" ed identificati nella Matrice delle attività rischio-reato;
- Tenere rapporti con la Pubblica Amministrazione, se non da parte dei soggetti a ciò formalmente delegati/autorizzati;
- Promettere e/o offrire e/o corrispondere ai Pubblici Ufficiali, anche su induzione di questi ultimi e direttamente o tramite terzi, somme di denaro o altre utilità in cambio di favori, compensi o altri vantaggi indebiti per la Società;
- Favorire, nei processi di assunzione o di acquisto dipendenti e collaboratori dietro specifica segnalazione dei Pubblici Ufficiali, in cambio di favori, compensi o altri vantaggi indebiti per sé e/o per la Società;
- Concedere promesse di assunzione a favore di chiunque e, specificatamente, a favore di, rappresentanti della Pubblica Amministrazione e delle Autorità di Vigilanza, loro parenti e affini e/o soggetti segnalati;
- Distribuire ai rappresentanti della Pubblica Amministrazione e delle Autorità di Vigilanza omaggi o regali, salvo che si tratti di omaggi di modico o di simbolico valore, e tali da non compromettere l'integrità e la reputazione delle parti e da non poter essere considerati finalizzati all'acquisizione impropria di benefici. Eventuali richieste esplicite o implicite di benefici da parte ad esempio di un Pubblico Ufficiale o di un incaricato di pubblico servizio debbono essere respinte ed immediatamente riferite al proprio superiore gerarchico;
- Ricorrere a forme di pressione, inganno, suggestione o di captazione della benevolenza del Pubblico Ufficiale o di altro rappresentante della Pubblica Amministrazione/Autorità di Vigilanza, tali da influenzare le conclusioni dell'attività amministrativa di propria competenza;

- Effettuare prestazioni o pagamenti in favore di collaboratori, fornitori, consulenti, o altri soggetti terzi che operino per conto della Società, che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi ovvero in relazione al tipo di incarico da svolgere ed alle prassi vigenti in ambito locale;
- Favorire, nei processi di acquisto, collaboratori, fornitori, consulenti o altri soggetti terzi in quanto indicati da rappresentanti della Pubblica Amministrazione o dalle Autorità di Vigilanza;
- Omettere gli obblighi ed i presidi di controllo previsti dalla Società in ambito della gestione dei flussi finanziari in conformità ai principi di correttezza professionale e contabile, al fine di orientare in proprio favore le decisioni in merito all'ottenimento di finanziamenti e/o contributi dalla Pubblica Amministrazione;
- Gestire le verifiche ispettive singolarmente senza obbligo di rendicontazione circa l'esito della verifica;
- Adottare comportamenti e azioni tali da impedire materialmente, o comunque ostacolare, mediante l'occultamento di documenti o l'utilizzo di altri mezzi fraudolenti, lo svolgimento delle attività ispettive;
- Fornire alla Pubblica Amministrazione/Autorità di Vigilanza documentazione non veritiera, occultare notizie e informazioni rilevanti e, più in generale, ostacolare l'attività di controllo della medesima;
- Alterare il funzionamento di sistemi telematici pubblici;
- Alterare dati contenuti in documenti/comunicazioni elettroniche e non aventi natura certificativa e/o efficacia probatoria inviata ai Soggetti Pubblici competenti.

In via generale, ai destinatari della presente parte speciale è richiesto di:

- Svolgere gli accertamenti e le verifiche ispettive utilizzando la massima trasparenza, collaborazione, disponibilità, nel pieno rispetto del loro ruolo istituzionale, dando puntuale e sollecita esecuzione alle prescrizioni e agli adempimenti richiesti.
- Redigere e tenere costantemente aggiornato un calendario, anche informativo, con evidenza degli adempimenti richiesti per la rendicontazione di finanziamenti/contributi.
- Garantire l'archiviazione presso l'area all'uopo deputata di tutta la documentazione e corrispondenza intrattenuta con la Pubblica Amministrazione e suddivisa per cronologia e tipologia di finanziamenti/contributi richiesti.

Coloro che svolgono una funzione di controllo e supervisione su adempimenti connessi all'espletamento delle suddette attività (ad esempio: pagamento di fatture, adempimenti nei confronti della Pubblica Amministrazione/Autorità di Vigilanza, ecc.) devono porre



particolare attenzione sull'attuazione degli adempimenti stessi e riferire immediatamente all'Organismo di Vigilanza presunte situazioni di irregolarità o di non conformità eventualmente riscontrate.

Inoltre, tutti coloro che operano nell'interesse, a vantaggio o comunque per conto della Società, senza alcuna distinzione o eccezione, sono tenuti nei rapporti con la Pubblica Amministrazione ad attenersi al rispetto dei principi di lealtà, integrità, correttezza e trasparenza ed all'osservanza puntuale e scrupolosa delle leggi e dei regolamenti vigenti nonché dei valori etici e delle politiche della Società.

Ancora, gli adempimenti nei confronti della Pubblica Amministrazione/Autorità di Vigilanza e, più in generale, nei confronti dei terzi devono essere effettuati con la massima diligenza e professionalità in modo da fornire informazioni chiare, accurate, complete, fedeli e veritiere evitando e comunque segnalando, nella forma e nei modi idonei, eventuali situazioni di conflitto di interesse.

Da ultimo, è fatto obbligo ai Destinatari dei presenti principi etici - comportamentali di attenersi alle seguenti prescrizioni: in caso di presunta tentata concussione da parte di un pubblico funzionario (da intendersi quale abuso della qualità o potere da parte di un funzionario pubblico al fine di costringere o indurre taluno a dare o promettere, allo stesso o a un terzo, denaro o altre utilità non dovute per lo svolgimento dei relativi doveri d'ufficio), il soggetto interessato deve: (i) non dare seguito alla richiesta; (ii) fornire tempestivamente informativa nei confronti dell'Organismo di Vigilanza.

#### **4. PRINCIPI DI CONTROLLO SPECIFICI**

Al fine di evitare la commissione dei reati di cui alla presente Parte Speciale, la Società ha previsto, con riferimento alle aree a rischio

- Gestione dei rapporti con soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione
- Gestione dei rapporti con gli enti pubblici competente (ad esempio Ministero dell'Ambiente) per l'espletamento degli adempimenti necessari alla liquidazione e alla rendicontazione di finanziamenti e contributi finalizzati alla realizzazione delle commesse, nonché predisposizione della relativa documentazione
- Acquisizione e pianificazione delle commesse
- Servizi di ingegneria
- Servizio di assistenza tecnico-specialistica
- Relazioni esterne e comunicazione
- Servizio di stazione appaltante e affidamento
- Attribuzione di incarichi e nomine
- Selezione, contrattualizzazione e sviluppo risorse umane
- Affari societari, legali e contenzioso
- Attività economico-finanziaria, contabilità, bilancio e controllo di gestione

i principi di controllo specifici di seguito elencati.

##### Gestione dei rapporti con soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione

- Gestione dei rapporti con i Rappresentanti della Pubblica Amministrazione e con altri Enti pubblici esclusivamente da parte di soggetti aziendali muniti degli occorrenti poteri in conformità al sistema di deleghe e procure, ovvero di coloro che siano da questi formalmente delegati.
- Inserimento della clausola di rispetto dei principi contenuti nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01 e del Codice Etico e di Condotta adottati dalla Società nel contratto/lettera di incarico, qualora i rapporti della Società con la Pubblica Amministrazione siano gestiti anche attraverso professionisti esterni.
- Effettuazione degli adempimenti nei confronti della Pubblica Amministrazione e predisposizione della relativa documentazione nel rispetto delle normative vigenti (comunitarie, nazionali, regionali, provinciali e comunali) e con la massima diligenza e professionalità in modo da fornire informazioni chiare, accurate, complete, fedeli e

veritiere evitando e comunque segnalando, nella forma e nei modi idonei, situazioni di conflitto di interesse.

- Applicazione dei principi di trasparenza, onestà e correttezza da parte del personale delegato a intrattenere rapporti con rappresentanti della Pubblica Amministrazione, al fine di non compromettere l'integrità e la reputazione della Società.
- Formalizzazione dell'obbligo di intrattenere, nell'ambito delle proprie mansioni, rapporti di leale collaborazione con le Autorità e di cooperare con esse, salvaguardando la loro e la propria autonomia. In particolare, è fatto obbligo di produrre e fornire tutti i documenti richiesti dalle Autorità e fornire risposte complete, attinenti ed esaustive ai quesiti posti dalle medesime Autorità. È comunque formalizzato il divieto di dare e/o richiedere a terzi notizie o informazioni che riguardino fatti oggetto di procedimenti disciplinari in corso.
- Individuazione del collega o del superiore dotato di idonee procure, da parte del personale coinvolto nella gestione dei rapporti con i rappresentanti della Pubblica Amministrazione, qualora sia chiamato a sottoscrivere la documentazione correlata (ad es. verbali o comunicazioni ufficiali).
- Verifica e sottoscrizione di tutta la documentazione da parte del personale dotato di idonei poteri, conformemente a quanto previsto dal sistema vigente di procure e deleghe.
- Corretta archiviazione della documentazione rilasciata dai rappresentanti della Pubblica Amministrazione incaricati di svolgere gli accertamenti e le verifiche ispettive (es. verbali di accertamento, reportistica prodotta, risultanze, ecc.) e di qualsiasi altro elemento idoneo a definire chiaramente, anche a posteriori, la tipologia del rapporto intercorso.
- Formalizzazione delle attività svolte, compresi pagamenti effettuati a favore della PA ed eventuali verifiche/controlli da parte della stessa, mediante apposito verbale/report, invio del medesimo al Responsabile di livello superiore e successiva archiviazione.

Gestione dei rapporti con gli enti pubblici competenti (ad esempio Ministero dell'Ambiente) per l'espletamento degli adempimenti necessari alla liquidazione e alla rendicontazione di finanziamenti e contributi finalizzati alla realizzazione delle commesse, nonché predisposizione della relativa documentazione

- Segregazione dei ruoli nell'ambito della gestione dei rapporti con enti pubblici finanziatori, in particolare tra chi utilizza i fondi ottenuti tramite finanziamenti/contributi e chi gestisce le attività di rendicontazione.

- Verifica, in termini di completezza e correttezza, circa la documentazione da presentare all'ente pubblico finanziatore.
- Controlli sull'effettivo impiego dei fondi erogati dagli organismi pubblici nazionali ed europei, in relazione agli obiettivi dichiarati.
- Monitoraggio sull'avanzamento della commessa in fase di realizzazione e sul relativo reporting alla Pubblica Amministrazione/Ente finanziatore, con evidenza e gestione di eventuali anomalie.

#### Acquisizione e pianificazione delle commesse

- Svolgimento delle attività di promozione e sviluppo dei servizi di Sogesid a cura del personale dotato di adeguati poteri.
- Segregazione dei compiti, in particolare tra chi:
  - predisporre la bozza di convenzione/accordo/atto integrativo e/o modificativo e chi lo invia al committente;
  - predisporre il budget di commessa e chi lo approva;
  - redige il Piano di Lavoro di commessa e chi lo approva.
- Sottoscrizione della convenzione/accordo/atto integrativo e/o della richiesta della singola Direzione da parte del personale dotato di adeguati poteri.
- Nomina del PM e del RdP a cura del vertice aziendale e assegnazione delle commesse sulla base del possesso di competenze professionali, in coerenza con la complessità delle attività previste o della normativa specifica di riferimento.
- Formalizzazione dell'analisi di fattibilità tecnico-economica delle nuove iniziative mediante la predisposizione del Programma Operativo di Dettaglio.

#### Servizi di ingegneria

- Esecuzione degli adempimenti previsti dalla normativa vigente e dalle procedure interne in caso di esternalizzazione delle attività di progettazione.
- Individuazione della struttura organizzativa di commessa all'interno del Piano di Lavoro di Commessa.
- Elaborazione del progetto preliminare e delle successive fasi progettuali (definitivo ed esecutivo) sulla base di quanto riportato nel Documento Preliminare di Progettazione e in conformità con il budget di commessa.
- Approvazione della documentazione di pianificazione a cura del Responsabile di Direzione/Area/Servizio cui è assegnato il PM.

- Rispetto da parte del RdP/PM dei poteri conferiti tramite la determina aziendale e del contenuto del D.Lgs. 50/16 e s.m.i.
- Controllo tecnico del progetto a cura del PM e formalizzazione dello stesso mediante apposita documentazione (Rapporto di Riesame/Controllo Tecnico del progetto).
- Affidamento delle attività di indagini ad outsourcer che presentino adeguate capacità tecniche per la loro esecuzione.
- Stipula del contratto con la società a cui sono affidate le indagini secondo le modalità e prevedendo i contenuti indicati dalle procedure aziendali.
- Esecuzione delle attività di monitoraggio, controllo e verifica delle attività e degli output prodotti da outsourcer a cura del PM.
- Verifica della conformità delle apparecchiature di misura messe a disposizione da soggetti terzi e utilizzate nelle attività di indagine.
- Predisposizione di una relazione che richiama gli obiettivi dell'indagine, le metodiche seguite, i dati riscontrati, i criteri di valutazione dei dati, i risultati dell'indagine.
- Archiviazione di tutta la documentazione prodotta/ricevuta nella commessa nell'apposita Cartella di Commessa.
- Esecuzione, a cura del PM con la partecipazione di tutti i progettisti interessati delle seguenti attività:
  - riesame formale, documentato e critico dei risultati della progettazione;
  - controllo tecnico del progetto.
- Formalizzazione dell'attività di controllo tecnico della progettazione mediante apposito "Rapporto di Riesame /Controllo Tecnico del Progetto".
- Nomina del Gruppo di Verifica sulla base di specifiche competenze professionali e di requisiti soggettivi necessari allo svolgimento della funzione.
- Predisposizione del "Piano dei controlli dei progetti di verifica" che deve essere approvato dal Responsabile Tecnico e successivamente condiviso nella riunione iniziale di coordinamento.
- Formalizzazione dello svolgimento delle attività di verifica mediante la redazione di appositi rapporti e conservazione degli stessi all'interno di un registro.
- Aggiornamento dello stato di avanzamento delle attività di verifica all'interno del quale sono indicati i dipendenti e collaboratori direttamente impiegati nello svolgimento delle attività organizzative e tecniche connesse con il servizio di verifica dei progetti.

- Formalizzazione dell'attività di validazione della progettazione mediante l'emissione di un rapporto di riesame/controllo tecnico del progetto.
- Formalizzazione della richiesta di modifica della progettazione nel Piano di Commessa.
- Predisposizione di eventuali modifiche della progettazione a seguito di approvazione del Responsabile funzionale del PM e del Committente o del suo rappresentante.
- Aggiornamento dei PQ a seguito di modifiche e/o integrazioni alla commessa con impatto sugli aspetti economici e temporali e successiva approvazione degli stessi.
- Costante aggiornamento dei dati relativi alla commessa mediante l'utilizzo dell'apposito strumento di project control secondo le modalità espresse nelle procedure aziendali.
- Redazione di un piano di sicurezza e di coordinamento e predisposizione di un fascicolo adattato alle caratteristiche dell'opera da parte del Coordinatore per la progettazione.
- Esecuzione, a cura del Coordinatore della Sicurezza in fase di Progettazione, delle seguenti attività:
  - sopralluogo preliminare sul sito del cantiere nella fase preliminare alla redazione del PSC e formalizzazione dello stesso;
  - redazione delle prime indicazioni per la redazione del PSC (per i progetti Preliminari) o del PSC (per progetti Definitivi ed Esecutivi) in conformità alla normativa vigente;
  - predisposizione del cronoprogramma, analisi dei rischi e analisi delle interferenze con terzi;
  - predisposizione del fascicolo dell'opera;
  - riesame del PSC, del fascicolo e dei documenti allegati.
- Verifica dell'applicazione, da parte delle imprese esecutrici e dei lavoratori autonomi, delle disposizioni contenute nel piano di sicurezza e di coordinamento.
- Verifica dell'idoneità del piano operativo di sicurezza assicurando la coerenza dello stesso con il piano di sicurezza e coordinamento.
- Aggiornamento del piano di sicurezza e di coordinamento e del fascicolo in base all'evoluzione dei lavori ed alle eventuali modifiche intervenute, valutando le proposte delle imprese esecutrici dirette a migliorare la sicurezza in cantiere.
- Segnalazione al committente o al responsabile dei lavori, previa contestazione scritta alle imprese e ai lavoratori autonomi interessati, di eventuali inosservanze alle disposizioni e alle prescrizioni del piano di sicurezza e coordinamento.
- Sospensione delle singole lavorazioni in caso di diretto riscontro di pericolo grave e imminente.

- Condivisione con i vertici aziendali del quadro sintetico degli eventi e degli andamenti di commessa più rilevanti al fine di consentire, ove necessario, le opportune azioni correttive.
- Riesame di tutte le attività di commessa al termine delle prestazioni.
- Aggiornamento periodico dello scheduling delle attività mediante l'utilizzo dell'apposito software.
- Nomina dell'ufficio di Direzione Lavori a cura della Stazione Appaltante e successiva costituzione dello stesso a cura del RdP.
- Trasmissione dell'elenco dei nominativi proposti per gli incarichi e della relativa documentazione alla Stazione appaltante, qualora la Società sia esclusivamente incaricata di svolgere attività di Direzione Lavori.
- Esecuzione, a cura del Coordinatore della Sicurezza in fase di Esecuzione, delle seguenti attività:
  - verifica dell'idoneità e adeguamento/aggiornamento del Piano di Sicurezza e Coordinamento e dei relativi allegati;
  - verifica dell'applicazione, da parte delle imprese esecutrici e dei lavoratori autonomi, delle disposizioni loro pertinenti contenute nel piano di sicurezza e di coordinamento e della corretta applicazione delle relative procedure di lavoro;
  - verifica della conformità e della coerenza del POS/Programma Lavori/Nomine nella fase preliminare all'esecuzione dei lavori;
  - verifica dell'adeguamento, ove necessario, dei piani operativi di sicurezza da parte delle imprese esecutrici;
  - coordinamento tra i datori di lavoro, ivi compresi i lavoratori autonomi, circa le attività nonché la loro reciproca informazione;
  - verifica dell'attuazione di quanto previsto negli accordi tra le parti sociali al fine di realizzare il coordinamento tra i rappresentanti della sicurezza finalizzato al miglioramento della sicurezza in cantiere;
  - segnalazione al committente o al responsabile dei lavori, previa contestazione scritta alle imprese e ai lavoratori autonomi interessati, in caso di inosservanze alle disposizioni degli articoli 94, 95, 96 e 97, comma 1, e alle prescrizioni del piano di sicurezza e coordinamento;
  - sospensione, in caso di pericolo grave e imminente, direttamente riscontrato, delle singole lavorazioni fino alla verifica degli avvenuti adeguamenti effettuati dalle imprese interessate.
- Approvazione della pianificazione dei lavori/servizi a cura del DL/DEC.

- Pianificazione e formalizzazione delle prove, controlli e collaudi mediante appositi verbali.
- Controllo di conformità delle lavorazioni/installazioni/caratteristiche dei materiali in corso d'opera e formalizzazione di tale attività mediante verbali di controllo.
- Esecuzione delle attività di ispezione in cantiere e formalizzazione delle stesse mediante appositi verbali e check-list.
- Esecuzione di collaudi finali a cura del personale preposto e formalizzazione degli stessi mediante appositi verbali di collaudo.
- Contabilizzazione dei lavori eseguiti mediante la predisposizione di appositi documenti di contabilità in conformità con le norme di legge e i regolamenti aziendali.
- Acquisizione della soddisfazione/insoddisfazione del Committente, mediante apposita scheda, in occasione dei vari momenti di rilascio e/o durante lo svolgimento dei lavori.
- Formalizzazione del "documento di consegna" in cui è dichiarato che il prodotto/servizio fornito da Sogesid è conforme a quanto stabilito nel Programma Operativo e nella relativa convenzione.

#### Servizio di assistenza tecnico-specialistica

- Esecuzione degli adempimenti previsti dalla normativa vigente e dalle procedure interne in caso di esternalizzazione del servizio offerto.
- Rispetto da parte del RdP/PM dei poteri conferiti tramite la determina aziendale e del contenuto del D.Lgs. 50/16 e s.m.i.
- Segregazione dei compiti in particolare tra chi redige il Piano di Lavoro della Commessa (mediante l'utilizzo dell'apposito software) e chi lo approva.
- Aggiornamento del Piano di Lavoro della Commessa in caso di modifiche e/o integrazioni alla commessa che hanno un impatto sugli aspetti economici e temporali e successiva approvazione.
- Riesame di tutte le attività di commessa al termine delle prestazioni.
- Aggiornamento periodico dello scheduling delle attività mediante l'utilizzo dell'apposito software aziendale.
- Acquisizione della soddisfazione/insoddisfazione del Committente, mediante apposita scheda, in occasione dei vari momenti di rilascio e/o durante lo svolgimento dei lavori.



- Tracciabilità, in tutte le fasi di pianificazione ed esecuzione delle indagini nel processo di progettazione, comprese quelle di prelievo ed invio dei campioni, dei risultati con indicazione di Autore, luogo e data oltre alla relativa documentazione.
- Verifica della conformità delle apparecchiature di misura messe a disposizione da soggetti terzi ed utilizzate nelle attività di indagine.
- Nello svolgimento delle indagini è posta la massima attenzione al rispetto delle proprietà del committente o di quegli enti presso i quali sono svolte le indagini per conto del committente.
- Formalizzazione di ogni riunione strategica tra i soggetti che partecipano in maniera diretta alla realizzazione del progetto, eseguita per fini diversi da quelli relativi alla fase di riesame o controllo tecnico o verifica.
- Esecuzione di un riesame della progettazione formale, documentato e critico dei risultati.
- Monitoraggio sugli elaborati progettuali sviluppati con lo scopo di assicurare la compatibilità con i relativi requisiti in ingresso ed evitare o prevenire eventuali errori o dimenticanze nella fase di progettazione.
- Formalizzazione dell'attività di controllo tecnico della progettazione mediante apposito "Rapporto di Riesame /Controllo Tecnico del Progetto".
- Predisposizione del "Piano dei controlli dei progetti di verifica" che deve essere approvato dal Responsabile Tecnico e successivamente condiviso nella riunione iniziale di coordinamento.
- Aggiornamento dello stato di avanzamento delle attività di verifica all'interno del quale sono indicati i dipendenti e collaboratori direttamente impiegati nello svolgimento delle attività organizzative e tecniche connesse con il servizio di verifica dei progetti.
- Formalizzazione dell'attività di validazione della progettazione mediante l'emissione di un rapporto di riesame/controllo tecnico del progetto.
- Predisposizione di eventuali modifiche della progettazione a seguito di approvazione del Responsabile funzionale del PM e del Committente o del suo rappresentante.
- Identificazione e controllo delle non conformità della progettazione in modo tale da evitare che i relativi elaborati siano utilizzati nella fase di progettazione.
- Formalizzazione della richiesta di modifica della progettazione nel Piano di Commessa.
- Costante aggiornamento dei dati relativi alla commessa mediante l'utilizzo dell'apposito strumento di project control secondo le modalità espresse nelle procedure aziendali.

- Condivisione con i vertici aziendali del quadro sintetico degli eventi e degli andamenti di commessa più rilevanti al fine di consentire, ove necessario, le opportune azioni correttive.
- Formalizzazione della consegna in un "documento di consegna" in cui è dichiarato che il prodotto/servizio fornito è conforme a quanto stabilito nel Programma Operativo e nella relativa convenzione.

#### Relazioni esterne e comunicazione

- Segregazione dei compiti, in particolare tra chi:
  - predispone il Piano di Comunicazione annuale e chi lo approva;
  - verifica la necessità di diffondere un comunicato stampa e chi lo approva;
  - predispone i contenuti informativi da pubblicare sul sito aziendale/social network ufficiale e chi li approva.
- Individuazione di ruoli e responsabilità nella gestione dell'organizzazione di eventi di interesse e di promozione dell'immagine della Società.
- Condivisione del Piano di Comunicazione annuale con tutti i Responsabili di Direzione/Area/Servizio.
- Coordinamento del servizio di rassegna stampa, eventualmente affidato a società esterne, a cura della funzione aziendale preposta.
- Cura dei rapporti con i media e con i comunicatori istituzionali da parte della funzione aziendale preposta.
- Formalizzazione di comunicazioni per iscritto o tramite email, della partecipazione dei rappresentanti aziendali agli eventi in cui è coinvolta la Società.
- Svolgimento di controlli, da parte della funzione aziendale preposta, della effettiva rilevanza/utilità della partecipazione ad un evento da parte di un rappresentante della Società, nonché dell'attinenza delle tematiche trattate nell'ambito dell'evento stesso rispetto all'attività svolta dalla Società.
- Inserimento nei contratti stipulati con i collaboratori/società di comunicazione di specifiche informative sulle norme comportamentali adottate dalla Società relativamente al Modello Organizzativo e al relativo Codice Etico e di Condotta, ai principi comportamentali che ispirano la Società e alle normative vigenti.
- Tenuta dell'Agenda degli incontri con i portatori pubblici di interessi e verifica della completezza delle informazioni fornite a cura della funzione aziendale preposta.

- Dazione o ricezione di omaggi, regali e altre forme di benefici nel rispetto dei limiti previsti dalle procedure aziendali e dal Codice Etico e di Condotta della Società.

#### Servizio di stazione appaltante e affidamento

- Formalizzazione della richiesta di acquisto di beni e servizi e/o lavori mediante apposita modulistica.
- Segregazione dei compiti, in particolare tra chi:
  - esprime il fabbisogno di beni, servizi e/o lavori e chi lo autorizza.
  - predispone il contratto e chi lo verifica.
- Sottoscrizione degli ordini d'acquisto da parte di soggetti dotati di idonee procure.
- Chiara ricognizione e individuazione della procedura da esperire con riferimento a tipologia/importo dell'affidamento.
- Identificazione delle modalità e dei criteri per l'attribuzione, modifica, sospensione e revoca dello stato di qualifica del fornitore che tengano conto di eventuali criticità verificatesi nel corso dell'esecuzione del contratto.
- Attivazione di una nuova categoria dell'Albo Fornitori previa autorizzazione da parte della funzione aziendale preposta.
- Verifica del possesso, in capo all'operatore, dei requisiti necessari per l'iscrizione all'Albo Fornitori.
- Verifica della coerenza tra le dichiarazioni contenute nel modulo di iscrizione online e la categoria per la quale l'operatore economico ha chiesto l'iscrizione.
- Iscrizione all'Albo Fornitori dell'operatore previa autorizzazione della funzione aziendale preposta.
- Monitoraggio periodico, anche tramite verifiche a campione, al fine di accertare il possesso ed il permanere della sussistenza dei requisiti di iscrizione e l'attualità delle dichiarazioni rese dall'operatore.
- Nomina della Commissione Giudicatrice nel rispetto della normativa vigente e delle procedure/ regolamenti aziendali.
- Sottoscrizione, da parte del RUP, di un apposito modulo al fine di attestare l'insussistenza di conflitti di interesse anche potenziali.
- Sollevamento dall'incarico di RUP, a cura della funzione aziendale preposta, nel caso di sussistenza di conflitti di interesse.

- Espletamento della procedura di gara secondo le soglie e le modalità previste dalla normativa vigente e dalle procedure aziendali.
- Identificazione del fornitore di beni/servizi e lavori mediante valutazione comparativa di più offerte secondo i criteri previsti dalla normativa vigente e dalle procedure aziendali, al fine di garantire criteri di concorrenza, economicità, trasparenza, correttezza e professionalità.
- Verifica delle offerte anomale ed eventuale esclusione delle stesse secondo le modalità previste dalla normativa vigente e dalle procedure aziendali.
- Attivazione delle procedure per l'acquisizione del certificato antimafia dell'aggiudicatario, qualora previsto dalla normativa e dai protocolli di legalità, vigilanza e collaborazione con ANAC sottoscritti da Sogesid.
- Identificazione delle modalità per la definizione e approvazione delle vendor list al fine di garantire una corretta e fisiologica rotazione dei fornitori.
- Formalizzazione dell'aggiudicazione della gara a cura della Commissione Giudicatrice mediante provvedimento di aggiudicazione definitiva, siglato dal Coordinatore GA e sottoscritto dal RUP e dal PAD.
- Predisposizione e invio, tramite Portale, di tutte le comunicazioni obbligatorie ai sensi dell'art. 76 D.lgs. 50/2016 ed esecuzione delle pubblicazioni di legge.
- Tracciabilità dei controlli effettuati in capo all'aggiudicatario sul possesso dei requisiti.
- Verifica dello schema di contratto al fine di assicurare che il contenuto dello stesso sia conforme alle vigenti discipline applicabili in materia.
- Comunicazione della data di avvenuta stipula del contratto a tutti i soggetti richiamati dall'art. 76 del Codice dei Contratti, immediatamente, e comunque entro cinque giorni.
- Monitoraggio del corretto andamento del contratto stipulato affinché venga garantito un adeguato controllo della prestazione eseguita dall'affidatario, secondo quanto previsto dalla lex di gara e dalla normativa di settore.
- Tracciabilità delle attività di controllo e di monitoraggio svolte della/e funzione/i aziendale/i responsabile/i della gestione del contratto di approvvigionamento in relazione alla corretta esecuzione dei contratti di acquisto di beni, servizi e/o lavori.
- Formalizzazione per iscritto, nel rispetto delle modalità e delle tempistiche previste dai contratti e/o dalle normative applicabili, dell'esistenza di vizi, difformità e/o difetti dei beni, lavori o servizi forniti.

#### Attribuzione di incarichi e nomine

- Verifica preventiva dell'esistenza di figure professionali interne alla Società che siano idonee a soddisfare la necessità emersa, prima di provvedere alla ricerca dello specialista sul mercato.
- Monitoraggio delle cause di incompatibilità-inconferibilità in riferimento all'incarico individuato.
- Verifica, in fase di richiesta di iscrizione all'albo da parte dello specialista, che il candidato sia in possesso dei requisiti previsti per l'iscrizione ai suddetti ambiti.
- Verifica avente ad oggetto la presentazione, da parte del candidato, di tutti i documenti richiesti per l'iscrizione ed effettuazione di eventuali ulteriori verifiche, laddove ritenuto opportuno.
- Ottenimento, da parte del professionista selezionato, di una dichiarazione di insussistenza di cause di incompatibilità/inconferibilità e verifica dell'effettiva veridicità di quanto dichiarato.
- Indicazione della motivazione della scelta del professionista cui affidare l'incarico e formalizzazione delle ragioni di esclusione degli altri candidati.
- Monitoraggio dell'implementazione di una effettiva rotazione dei professionisti selezionati.
- Inserimento, nel contratto con il professionista, di un'apposita clausola di rispetto del Modello e del Codice Etico e di Condotta della Società, al fine di sanzionare eventuali comportamenti/condotte contrari ai principi etici.

#### Selezione, contrattualizzazione e sviluppo risorse umane

- Individuazione del fabbisogno di personale sulla base del relativo piano e/o di particolari esigenze contingenti ad un evento straordinario.
- Formalizzazione delle richieste di personale tramite compilazione di apposita modulistica.
- Verifica della coerenza della richiesta di personale con i piani di fabbisogno del personale e con il budget annuale e/o di commessa aziendale.
- Predisposizione dell'avviso di selezione per il reclutamento di risorse secondo le modalità e gli elementi indicati nelle procedure aziendali di competenza.
- Sottoscrizione della dichiarazione di Due Diligence da parte della Commissione di selezione risorse umane.

- Verifica del possesso, in capo a ciascun candidato, dei requisiti di ammissione della domanda di partecipazione alla selezione.
- Verifica della validità e della regolarità dei documenti nel caso di candidati stranieri.
- Segregazione dei compiti, in particolare tra chi effettua l'istruttoria e chi provvede in ultima istanza a decidere sulle ammissibilità di ciascun candidato.
- Formalizzazione delle sessioni di colloquio mediante la predisposizione del relativo verbale.
- Selezione del personale mediante l'utilizzo di criteri di valutazione obiettivi e trasparenti.
- Assunzione del personale nel rispetto delle tipologie contrattuali previste dalla normativa vigente e dai contratti collettivi nazionali di lavoro applicabili.
- Sottoscrizione, previa contrattualizzazione, della dichiarazione di Due Diligence e della modulistica prevista dalla normativa vigente e delle procedure aziendali, da parte della risorsa selezionata (anche in distacco presso il MATT o il MIT).
- Verifica della documentazione identificativa e di supporto necessaria all'assunzione del personale (ad esempio il certificato del titolo di studio, il certificato dei carichi pendenti, ecc.).
- Sottoscrizione delle lettere di assunzione a cura di soggetti dotati di idonei poteri.
- Formalizzazione, nelle lettere di assunzione, dell'informativa sulle norme comportamentali adottate dalla Società relativamente al Modello Organizzativo e al relativo Codice Etico e di Condotta, nonché sulle conseguenze previste in caso di comportamenti contrari alle previsioni del Codice Etico e di Condotta, ai principi comportamentali che ispirano la Società e alle normative vigenti.
- Acquisizione della lettera di assunzione firmata per accettazione in caso di inserimento di personale dipendente.
- Registrazione della risorsa nel gestionale delle risorse umane in uso mediante caricamento dell'apposita documentazione.
- Corretta archiviazione della documentazione in ogni fase del processo di selezione e assunzione del personale.
- Predisposizione di apposita modulistica ai fini delle richieste di partecipazione ad attività di formazione.
- Formalizzazione del piano di formazione nel rispetto delle prescrizioni legislative in merito alla formazione obbligatoria.

- Approvazione del piano di formazione a cura del Direttore Generale o, in assenza, del PAD.
- Valutazione della qualità e dell'efficacia dell'attività formativa mediante la compilazione di apposita modulistica.
- Concessione del rimborso delle spese sostenute dal personale e delle trasferte esclusivamente a fronte della presentazione dei giustificativi di spesa, la cui inerenza e coerenza deve essere opportunamente verificata.
- Liquidazione delle note spese esclusivamente a seguito del buon esito delle verifiche, in termini di correttezza e della congruità, aventi ad oggetto i dati presentati dai dipendenti, nonché della dovuta autorizzazione.
- Formale autorizzazione, nel rispetto delle procure/deleghe in essere, delle richieste di ferie/straordinari/permessi dei dipendenti o delle omesse timbrature.
- Predisposizione del sistema di valutazione delle prestazioni mediante criteri oggettivi, definiti, formalizzati e condivisi.
- Formale definizione delle modalità e dei criteri di valutazione delle performance del personale.
- Formale definizione dei principi sui quali si fonda il sistema di remunerazione e incentivazione della Società, prevedendo la proporzionalità tra obiettivi raggiunti e bonus erogati.
- Approvazione, in coerenza alle deleghe in essere, dell'esito delle valutazioni delle performance del personale.
- Verifica della correttezza delle singole poste (es. retribuzioni, contributi, ferie, codici IRPEF, ecc.) inserite all'interno dei cedolini del personale.
- Autorizzazione all'esecuzione del pagamento degli stipendi a cura della funzione aziendale preposta.
- Verifica della coerenza tra bonifici effettuati al personale e i relativi cedolini al fine di individuare eventuali anomalie.
- Formale verifica delle dichiarazioni assistenziali e previdenziali relative al personale.
- Formale sottoscrizione, nel rispetto delle procure in essere, delle disposizioni di pagamento relative alle retribuzioni e agli oneri fiscali e previdenziali, nonché delle dichiarazioni da trasmettere agli enti di assistenza e previdenza.

Affari societari, legali e contenzioso

- Chiara e formale identificazione dei soggetti autorizzati a rappresentare la Società in giudizio e nei rapporti con l’Autorità Giudiziaria.
- Definizione e condivisione con il Vertice societario delle strategie processuali almeno al momento dell’affidamento del contenzioso e ad ogni grado di giudizio.
- Stipula di apposita convenzione con il legale esterno selezionato, contenente l’oggetto della causa, il riconoscimento degli onorari e ogni altro elemento utile per l’espletamento dell’incarico.
- Inserimento, nella convenzione stipulata, di una clausola di rispetto dei principi contenuti nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. Lgs. 231/01 e del Codice Etico e di Condotta adottati dalla Società, al fine di sanzionare eventuali comportamenti contrari ai principi aziendali.
- Gestione di un elenco riepilogativo dei contenziosi in essere a cura della funzione aziendale preposta.
- Monitoraggio periodico dello status dei contenziosi in corso e delle relative spese anche al fine di monitorare l'effettiva attuazione della strategia processuale condivisa.
- Rendicontazione e monitoraggio dei compensi e delle spese di legali incaricati.
- Divieto di indurre o favorire esponenti aziendali (destinatari di richieste di rendere o produrre dichiarazioni davanti all’Autorità Giudiziaria relative all’esercizio delle proprie funzioni, nell’ambito di procedimenti penali) a non rendere/produrre le suddette dichiarazioni o a renderle mendaci.
- Formalizzazione di istanza scritta, previa verifica della liceità della richiesta e previa autorizzazione, in caso di richieste di documenti o dati da parte dell’Autorità Giudiziaria.
- Sottoscrizione di tutti i documenti, diretti all’Autorità giudiziaria, a cura del personale a ciò delegato o da persona dotata di apposita procura.
- Conservazione e archiviazione da parte della funzione aziendale preposta, del supporto documentale cartaceo per ciascun giudizio.

#### Attività economico-finanziaria, contabilità, bilancio e controllo di gestione

- Formale identificazione dei soggetti, delle modalità e delle tempistiche in relazione all’elaborazione del budget.
- Formale definizione del budget, relativo alle spese e agli investimenti previsti, in coerenza con gli obiettivi strategici della Società.



- Verifica di completezza delle informazioni inserite in relazione alle singole voci che compongono il budget.
- Segregazione dei compiti, in particolare tra chi:
  - predispone il budget e chi approva il budget/extra-budget;
  - emette l'ordine di acquisto e verifica la corretta entrata merce o l'avvenuta erogazione del servizio e chi autorizza la fattura al pagamento.
- Monitoraggio periodico del budget e analisi degli scostamenti rispetto agli obiettivi definiti, mediante evidenze formali.
- Definizione delle modalità di gestione della piccola cassa, con riferimento ai seguenti termini: dimensione del fondo di piccola cassa, identificazione delle tipologie di spese ammissibili, rendicontazione e riconciliazione periodica, autorizzazione delle spese.
- Rendicontazione delle attività di commessa e/o attività imputabili ai singoli centri di costo secondo le modalità e le tempistiche indicate nella procedura aziendale.
- Gestione dell'anagrafica fornitori nel rispetto della segregazione dei compiti e monitoraggio periodico della medesima al fine di verificare la correttezza sui dati inseriti.
- Effettuazione dei pagamenti relativi a beni e servizi, incluse le consulenze, esclusivamente a seguito di verifica del ricevimento del bene/controprestazione e della verifica delle relative fatture (raffronto tra contratto, prestazione ricevuta e fattura).
- Verifica della coerenza del destinatario del pagamento con quanto riportato in fattura.
- Analisi periodica delle anomalie (come, ad esempio, nel caso di coordinate bancarie riconducibili a più fornitori, disallineamento tra la sede legale della controparte e la sede della banca di appoggio, stesse coordinate bancarie riconducibili a più clienti, alta frequenza di modifica dell'anagrafica/coordinate bancarie).
- Verifica della completa, accurata e tempestiva registrazione e contabilizzazione delle fatture e degli altri documenti/fatti aziendali rilevanti ai fini fiscali.
- Monitoraggio delle fatture registrate e in scadenza e della documentazione predisposta per i pagamenti.
- Aggiornamento costante del software utilizzato per la gestione delle fatture attive e passive.
- Verifica del rispetto dei criteri di fatturazione per le attività di commessa sulla base delle indicazioni contenute nelle convenzioni/accordi.

- Emissione di eventuali fatture di anticipo, a cura della funzione aziendale preposta, previa verifica della conclusione dell'iter connesso alla registrazione presso gli Organi competenti e di controllo.
- Verifica dell'effettivo incasso delle somme fatturate dalla Società.
- Adeguato e costante monitoraggio dei crediti scaduti da parte della funzione aziendale preposta.
- Adeguata verifica circa l'emissione di note di credito e relativa archiviazione e conservazione delle stesse.
- Apertura/chiusura dei conti correnti esclusivamente a cura dei soggetti dotati di idonei poteri.
- Controllo periodico, di quadratura e riconciliazione dei dati contabili (es. riconciliazioni bancarie), nel rispetto della segregazione dei compiti (es: segregazione dei ruoli tra chi gestisce i conti correnti, chi effettua le riconciliazioni bancarie e chi le approva).
- Rispetto del principio di ragionevolezza e chiara esposizione dei parametri di valutazione seguiti sulla base dei principi contabili di riferimento, nel procedimento di stima delle poste contabili.
- Rilevazione, trasmissione e aggregazione dei dati e delle informazioni contabili, per la redazione del bilancio di esercizio, secondo modalità tali da assicurare una costante evidenza dei passaggi del processo di formazione dei dati.
- Definizione di ruoli, responsabilità e modalità per la gestione del piano dei conti.
- Registrazione delle poste economiche, patrimoniali e finanziarie esclusivamente a fronte di fatti aziendali realmente accaduti e debitamente documentati.
- Verifica della completa, accurata e tempestiva registrazione e contabilizzazione delle scritture di rettifica/integrazione/assestamento.
- Svolgimento di attività di analisi del bilancio di verifica, predisposizione del prospetto di bilancio ed evidenza della condivisione con il management aziendale, condivisione con gli organi di controllo e approvazione del bilancio.
- Redazione del bilancio e degli altri documenti contabili della Società sulla base di dati ed informazioni che devono essere chiari, completi e rappresentare in modo veritiero la situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.
- Archiviazione di tutta la documentazione di supporto all'elaborazione del bilancio.

- Verifica del rispetto dei requisiti normativi relativamente alle eventuali compensazioni IVA.
- Verifica della tempestiva e corretta liquidazione delle imposte (o delle cartelle esattoriali) nel rispetto delle scadenze di legge e di quanto riportato nelle dichiarazioni presentate, tenendo conto sia dei versamenti in acconto già effettuati che degli acconti dovuti per l'esercizio in corso.
- Verifica dell'avvenuta trasmissione del modello dichiarativo.
- Verifica dell'attendibilità dei modelli dichiarativi/di versamento relativi alle imposte sui redditi e sul valore aggiunto rispetto alle scritture contabili, nonché della correttezza e accuratezza dei dati inseriti in tali modelli.
- Apposizione delle firme autografe previste (legale rappresentante, ed eventualmente collegio sindacale o revisore legale, intermediario incaricato della trasmissione), sulla copia cartacea che resta agli atti della società.
- Definizione, gestione e diffusione di uno scadenziario fiscale a cura della funzione aziendale preposta.
- Effettuazione di un monitoraggio costante degli adempimenti di legge, al fine di evitare ritardi e imprecisioni nella presentazione di dichiarazioni e/o documenti fiscali.
- Custodia delle scritture contabili e degli altri documenti di cui sia obbligatoria la conservazione ai fini fiscali, mediante l'adozione di difese fisiche e/o informatiche che impediscano eventuali atti di distruzione e/o occultamento.
- Verifica periodica del trattamento fiscale delle prestazioni/forniture ricevute.

*Principali procedure operative (PO), istruzioni operative (IST), regolamenti (Reg.) di riferimento:*

- PO 01 – Redazione, modifica e tenuta sotto controllo della documentazione e delle registrazioni
- PO 03 – Gestione delle risorse umane
- PO 05 – Pianificazione della realizzazione del prodotto/servizio
- PO 06 – Processi relativi al committente
- PO 07 – Approvvigionamento di beni, servizi e lavori
- PO 08 – Servizio di progettazione/CSP, indagini e studi
- PO 09 – Servizio di Direzione Lavori/CSE

- PO 10 – Esecuzione di un’opera pubblica e di servizi di ingegneria ed architettura a cura della Società (stazione appaltante)
- PO 11 – Monitoraggio e misurazione dell’efficacia dei processi aziendali e della soddisfazione del cliente
- PO 13 – Amministrazione trasparente
- PO 14 - Omaggi, regalie ed altre forme di utilità
- PO 15 - Due Diligence
- PO 16 – Attività di comunicazione
- IST 01 – Archiviazione documentale e protocollo
- IST 2a – Gestione Amministrativa Contabile e finanziaria – Budget e Consuntivi
- IST 2b – Gestione contabile e finanziaria\_ Rendicontazione attività svolta (timesheet e diari di bordo) e fatturazione attiva e passiva
- IST 2c – Gestione Amministrativa Contabile e finanziaria – Tesoreria
- IST 2d – Gestione Amministrativa Contabile e finanziaria – Gestione cespiti
- IST 3 – Selezione e contrattualizzazione risorse umane
- IST 4 – Formazione
- IST 5 – Gestione amministrativa del personale
- IST 6 – Sistema di valutazione delle prestazioni
- IST 8 – Gestione dell’albo fornitori
- IST 9 – Attività di coordinamento della sicurezza
- IST 10 – Attività della Direzione Lavori
- IST 11 – Flusso informativo in materia di trasparenza
- IST 12 – Adempimenti del RUP per affidamento di servizi di ingegneria
- IST 13 – Attività di verifica della progettazione
- IST 15 – Adempimenti e responsabilità nell’ambito della pianificazione della progettazione tecnica
- IST 16 - Contrattualizzazione ai sensi del D.Lgs. 50 del 2016 e s.m.i.

- Reg 05 Commissione giudicatrice di procedure di affidamento con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa
- Procedure amministrative contabili del Dirigente Preposto compliance con il D.Lgs. 262 del 2005 – Ciclo Acquisti
- Procedure amministrative contabili del Dirigente Preposto compliance con il D.Lgs. 262 del 2005 – Fatturazione attiva e passiva
- Procedure amministrative contabili del Dirigente Preposto compliance con il D.Lgs. 262 del 2005 – Tesoreria
- Procedure amministrative contabili del Dirigente Preposto compliance con il D.Lgs. 262 del 2005 – Ciclo Budget Aziendale
- Procedure amministrative contabili del Dirigente Preposto compliance con il D.Lgs. 262 del 2005 – Preconsuntivo semestrale e bilancio d'esercizio
- Linee guida per lo svolgimento di una o più fasi delle procedure di selezione per il reclutamento di personale in modalità telematica