



PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA
TRASPARENZA

Rev. 9

Del 30
/03/2023

Predisposizione: RPCT
Approvazione: C.d.A.

ECOMONT S.R.L.

**PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE
DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA
2023-2025**

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

PARTE PRIMA	4
1. Introduzione.....	4
1.1. Premessa ed evoluzione normativa.....	4
1.2. L’Azienda	5
1.3. Il PTPC e il Modello di Organizzazione e di Gestione ex D.Lgs. 231/2001	7
1.4. Il PTCP e gli obiettivi di Performance	8
2. Processo di Adozione del PTPCT	8
2.1. Il Progetto.....	8
2.2. Le figure interessate	9
3. Gestione del Rischio Corruttivo.....	15
3.1. Premessa metodologica.....	16
3.2. Analisi del Contesto	17
3.3. Contesto Esterno	17
3.4. Contesto Interno	18
3.5. Monitoraggio delle misure anticorruzione	31
3.6. Semplificazioni sulla programmazione e sul monitoraggio delle misure anticorruzione e trasparenza	31
PARTE SECONDA.....	34
4. Le Misure Generali	34
4.1. Premessa.....	34
4.2. Flussi informativi verso l’autorità di controllo	34
4.3. Programmazione della formazione	35
4.4. Aggiornamento del piano.....	35
4.5. Sistema disciplinare	36
4.6. Tutela del dipendente che segnala illeciti (whistleblowing)	36
4.7. Inconferibilità e incompatibilità per posizioni dirigenziali	37
4.8. Verifiche in merito alla sussistenza di eventuali c.d. “incompatibilità successive” (pantouflage) ...	38
4.10. Rotazione ordinaria	40
4.11. Codice di comportamento	41
4.12. Il PNRR e i Contratti Pubblici	41
PARTE TERZA	45

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

5. Misure sulla trasparenza	45
5.1. Premessa	45
5.2. Finalità attuative delle misure di trasparenza	46
5.3. Il Responsabile della Trasparenza e i Referenti per la Trasparenza	47
5.4. I Documenti, i dati e le informazioni da pubblicare.....	47
5.5. Il monitoraggio sulla trasparenza	51
5.6. Iniziative di comunicazione della Trasparenza	53
5.7. La pubblicazione dei dati reddituali dei dirigenti – sentenza n. 20/2019 della Corte Costituzionale	53
5.8. Accesso civico “semplice” e accesso civico “generalizzato”	55
5.9. L’Aggiornamento del Programma	57
Allegato 1 – Piano Prevenzione della Corruzione - Identificazione e Valutazione del Rischio Corruzione	57
Allegato 2 – Amministrazione Trasparente – Elenco degli obblighi di pubblicazione integrato ...	57

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

PARTE PRIMA

1. INTRODUZIONE

1.1. Premessa ed evoluzione normativa

Con riferimento alle ultime novità normative in materia, si segnala che il Consiglio dell'ANAC ha adottato con Delibera n. 7 del 17 Gennaio 2023 il nuovo **Piano Nazionale Anticorruzione 2022**. Il nuovo PNA si è reso necessario alla luce dei forti cambiamenti verificatisi nel settore dei contratti pubblici nonché a causa delle riforme connesse agli impegni assunti dal nostro Paese con il PNRR, per superare il periodo di crisi derivante dalla pandemia, reso ancor più problematico dagli eventi bellici dell'Est Europa.

Il PNA 2022 dispone contenuti innovativi, rispetto ai precedenti PNA, tra i quali si evidenziano le semplificazioni introdotte per le amministrazioni con meno di 50 dipendenti e le disposizioni relative al monitoraggio sull'attuazione e sulla idoneità delle misure anticorruzione. Inoltre, il PNA 2022 ha comportato il superamento di quanto già disposto dal precedente PNA 2019 in merito a RPCT e struttura di supporto, *pantouflage* e conflitti di interessi nei contratti pubblici.

Si ricorda inoltre che, sulla base di quanto indicato nel documento *"Sull'onda della semplificazione e della trasparenza Orientamenti per la pianificazione anticorruzione e trasparenza 2022"*, approvato dal Consiglio dell'ANAC in data 2 febbraio 2022, il PTPCT non deve più contenere:

- la descrizione della normativa europea e nazionale in materia di anticorruzione;
- la descrizione del concetto di corruzione e le varie accezioni della stessa;
- l'elenco dei PNA e delle Linee Guida ANAC;
- riferimenti generici e non contestualizzati rispetto all'organizzazione, alle funzioni e all'ambito di intervento dell'amministrazione/ente.

Per un approfondimento su quanto sopra si rinvia al sito web dell'ANAC.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

1.2. L'Azienda

ECOMONT S.R.L. è una società ad intero capitale pubblico costituita il 21 maggio 1985 i cui soci sono i comuni di Longarone, Val di Zoldo, Ospitale di Cadore, Soverzene, Perarolo di Cadore e Zoppè di Cadore e l'Unione Montana Cadore Longaronese Zoldano, del Centro Cadore e del Comelico.

L'obiettivo sociale di ECOMONT S.R.L., società in *house providing*, è quello di fornire prioritariamente agli enti pubblici soci e, secondariamente, ad altri enti pubblici e a privati, servizi connessi alla gestione del territorio.

La Società si occupa in particolare:

- del **servizio di raccolta dei RSU e della loro frazione differenziata** nella parte nord-orientale della Provincia di Belluno. La zona servita comprende il territorio del Centro Cadore, del Longaronese, dello Zoldano e del Comelico per un bacino di circa 30.000 abitanti residenti con significative variazioni dovute alle presenze turistiche nei periodi estivi ed invernali;
- della **gestione degli ecocentri** del territorio, al fine di aumentare la percentuale di raccolta differenziata e di fornire agli utenti delle idonee infrastrutture per agevolare la gestione delle frazioni differenziate dei rifiuti domestici;
- della **gestione della discarica di "Mura Pagani"** per rifiuti non pericolosi, situata nella parte meridionale del Comune di Longarone.

Ai sensi dell'art. 4 dello Statuto, l'oggetto sociale di ECOMONT S.R.L. risulta essere il seguente:

"4.1. La Società è attiva nei servizi pubblici locali e, ai sensi di legge, nelle attività connesse, conseguenti e complementari ed opere ad essi strumentali, svolgendo principalmente la propria attività nei confronti degli enti pubblici soci. Più precisamente si occupa di:

- a) organizzazione e gestione dei servizi di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani ed assimilati nonché di tutte le tipologie di rifiuti riciclabili e pericolosi previo l'ottenimento di tutte le autorizzazioni necessarie;*
- b) realizzazione, ampliamento, organizzazione e gestione di impianti di trattamento e smaltimento dei rifiuti che a solo titolo di esempio non esaustivo, si indicano in: discariche, impianti di trattamento delle varie tipologie di rifiuto, impianti di termovalorizzazione, impianti di trattamento del percolato e quant'altro;*

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

- c) *organizzazione e gestione in forma diretta, in forma indiretta, in concessione, in appalto del servizio di manutenzione ed eventualmente ampliamento degli impianti di depurazione delle acque reflue nelle more di ogni necessario perfezionamento del soggetto unico di bacino;*
- d) *gestione degli impianti di captazione e convogliamento delle acque meteoriche;*
- e) *servizi pubblici di manutenzione stradale ed affini, di gestione del verde pubblico;*
- f) *gestione del servizio cimiteriale nonché delle attività connesse nell'ambito della normale gestione e manutenzione;*
- g) *gestione dei servizi di trasporto scolastico, dei disabili e degli anziani a favore di enti pubblici;*
- h) *gestione di servizi di tipo manutentivo, gestione di strutture esercenti il pubblico a favore degli enti pubblici sopra menzionati;*
- i) *gestione dei macelli pubblici e dei servizi afferenti ivi compresa la produzione e la commercializzazione dei prodotti di macelleria;*

l) altri servizi pubblici che i citati enti pubblici possano affidare alla società ai sensi del citato decreto legislativo numero 267/2000 e successive modifiche”.

4.2 I predetti servizi sono definiti unilateralmente da parte degli Enti locali soci sulla base di Disciplinari di esecuzione del servizio che la società svolge in regime di affidamento diretto.

4.3 La società, nel rispetto della normativa vigente, per uniformare le proprie attività ai principi di economicità, efficienza ed efficacia, può altresì affidare a terzi singole fasi delle attività dei servizi pubblici locali ad essa affidati.

4.4 La società realizza la parte più importante della propria attività con gli enti pubblici soci e comunque con le collettività e nei territori rappresentati dai Soci. Oltre l'ottanta per cento del fatturato della Società deve essere effettuato nello svolgimento di compiti affidati alla stessa dagli Enti Pubblici soci o interessati nella gestione del servizio. La produzione ulteriore rispetto a tale limite di fatturato, che può essere rivolta anche a finalità diverse dalla predetta attività principale purché rientrante nell'oggetto sociale, è consentita solo a condizione che permetta di conseguire economie di scala o recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società.

4.5 La società instaura e sviluppa rapporti di collaborazione con le amministrazioni statali, regionali e provinciali, nonché con gli altri enti pubblici, e può con essi stipulare convenzioni o partecipare a

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

conferenze di servizi in vista della conclusione di accordi di programma attinenti ai propri fini istituzionali.

In tal senso la società potrà altresì fornire assistenza operativa alle Autorità competenti ed esercitare, su loro incarico, attività di monitoraggio ed altre attività o compiti inerenti ai propri fini istituzionali.

4.6 Nel perseguimento dei propri fini istituzionali, sussistendone le condizioni di economicità, efficacia ed efficienza, la Società può assumere partecipazioni ed interessenze in società di capitale detenute da soggetti pubblici o privati e prestare garanzie reali, ma solo in relazione a propri debiti od obbligazioni contrattuali.

4.7 La società, nel conseguimento dell'oggetto sociale o per quanto strumentale allo stesso, può procedere all'acquisto, alla dismissione e alla concessione di diritti, anche relativi a beni immateriali e in genere a patrimoni intellettuali, può concedere in locazione beni immobili, prestare servizi attinenti alla realizzazione di programmi e progetti nel campo inerente alla propria attività, può compiere ogni qualsivoglia atto ed operazione ritenuti dal consiglio di amministrazione opportuni e non incompatibili con il raggiungimento dello scopo sociale.

4.8 La società potrà inoltre compiere tutte quelle altre operazioni immobiliari, mobiliari e finanziarie commerciali ed industriali necessarie per l'ottenimento dell'oggetto sociale. E' comunque esclusa in ogni caso la raccolta del risparmio tra il pubblico."

1.3. Il PTPC e il Modello di Organizzazione e di Gestione ex D.Lgs. 231/2001

In conformità a quanto previsto dalla L. 190/2012, dal PNA e s.m.i., nonché dalle Linee Guida ANAC emanate in materia, ECOMONT S.r.l. ha adottato il presente Piano per la prevenzione della corruzione (P.P.C.), con riferimento alle attività di pubblico interesse esercitate.

In conformità a quanto previsto dal P.N.A. e dalle Linee Guida di ANAC, per evitare inutili ridondanze, il presente Piano per la prevenzione della corruzione fa perno sul Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi degli artt. 6 e 7 del D.Lgs. 231/2001 ("Modello 231"), adottato da ECOMONT, estendendone l'ambito di applicazione anche a tutti i reati considerati dalla L. 190/2012, dal lato attivo e passivo.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

Le misure organizzative previste dal presente Piano sono coordinate sia con l'implementazione di misure di prevenzione ai sensi del D.Lgs. 231/2001, che con gli strumenti di programmazione e le altre misure previste dal sistema di gestione aziendale.

L'Autorità, nel PNA 2022, prevede che le amministrazioni pubbliche e gli enti di diritto privato tenuti ad adottare il PTPCT (o le misure integrative del MOG 231 o il documento che tiene luogo del PTPCT) continuino a seguire le indicazioni metodologiche già elaborate dall'Autorità in merito all'integrazione degli strumenti di *compliance* aziendale.

1.4. Il PTCP e gli obiettivi di *Performance*

In un'ottica di integrazione del PTPCT con gli obiettivi di *performance*, così come indicato nel documento dell'ANAC "Sull'onda della semplificazione e della trasparenza Orientamenti per la pianificazione anticorruzione e trasparenza 2022", e ribadito con il PNA 2022 in vista della realizzazione di obiettivi di valore pubblico, sono qui esplicitamente richiamate le misure adottate da ECOMONT in tale ambito e pubblicate nel sito web: <https://www.ecomontsrl.it/amministrazione-trasparente/> ("*Performance*").

Nel PNA 2022 viene altresì sottolineata la necessità di un sempre maggiore coordinamento e integrazione della programmazione delle misure della prevenzione della corruzione con la programmazione degli obiettivi di *performance*.

2. PROCESSO DI ADOZIONE DEL PTPCT

2.1. Il Progetto

ECOMONT S.R.L. entro il 31 gennaio di ogni anno adotta il Piano Triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza. Con Comunicato del Presidente dell'ANAC del 24 gennaio 2023, l'Autorità ha ritenuto opportuno differire al 31 marzo 2023 il termine ultimo per la predisposizione e la pubblicazione del PTPCT 2023-2025, al fine di garantire ai soggetti tenuti a tale adempimento il tempo necessario per predisporre un PTPCT adeguato ed aggiornato in conformità alle novità normative intervenute in seguito dell'adozione, avvenuta in data 17 gennaio 2023, del nuovo Piano Nazionale Anticorruzione.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

Il documento viene presentato all'organo di indirizzo politico amministrativo (CdA) che ne delibera l'adozione; la sua elaborazione prevede il coinvolgimento dei Dirigenti e dei Direttori degli Uffici nella mappatura dei processi, nella valutazione del rischio e nella definizione di obiettivi il cui perseguimento è monitorato sia dal RPCT che dall'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/2001. Inoltre, il PTPCT è pubblicato all'interno della sezione web "Amministrazione trasparente" del sito <https://www.ecomontsrl.it/amministrazione-trasparente/>.

2.2. Le figure interessate

Il nuovo Piano Nazionale Anticorruzione 2022 evidenzia come l'efficacia del sistema di prevenzione della corruzione e della trasparenza dipenda, in gran parte, dal reale coinvolgimento di tutti coloro che operano all'interno dell'ente, nonché dalla possibilità che si realizzino significative interlocuzioni con il RPCT, che del sistema predetto è il principale coordinatore. L'ANAC sottolinea quindi l'importanza di responsabilizzare puntualmente gli attori che negli enti/società sono coinvolti, a diverso titolo, nella strategia di prevenzione e di definire specifici e continui meccanismi di coordinamento e collaborazione tra gli stessi.

2.2.1. Il Responsabile Anticorruzione (RPC)

L'allegato 3 del PNA 2022, specificamente dedicato alla disciplina del RPCT e della relativa struttura di supporto, fornisce indicazioni di dettaglio in merito ai criteri di scelta del RPCT, al provvedimento di nomina del medesimo e alla durata del suo incarico, a cui si rinvia per i dettagli.

Con determina n. 17 del 02.11.2016 è stata individuata e nominata la Sig.ra Maura De Menech quale Responsabile della Trasparenza in ECOMONT S.R.L. La stessa riveste altresì il ruolo di Responsabile della Prevenzione della Corruzione, in attuazione della scelta del legislatore (art. 1 comma 7 della Legge n. 190 del 2012, come modificato dall'art. 41 del d.lgs. n. 97 del 2016) di unificare nella stessa figura i compiti in materia di prevenzione della corruzione e in materia di trasparenza.

Per quanto riguarda i poteri del RPCT, l'Allegato 3 del PNA 2022 rinvia a quanto già specificato nella delibera n. 840 del 2018, precisando che i poteri di vigilanza e controllo che gli spettano devono rimanere connessi all'obiettivo principale di predisporre e verificare il sistema di prevenzione della corruzione al fine di contenere fenomeni di cattiva amministrazione.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

Il medesimo allegato, al quale si rinvia per i dettagli, fornisce altresì un quadro d'insieme delle attività svolte dal RPCT e dei poteri e responsabilità ad essi connessi, con particolare riferimento:

- alla **vigilanza** sull'attuazione delle **misure di prevenzione della corruzione e in materia di trasparenza**;
- ai compiti previsti dalla **disciplina sul whistleblowing**;
- alle attribuzioni in materia di **inconferibilità e incompatibilità** di incarichi;
- ai compiti e poteri in materia di Anagrafe unica delle stazioni appaltanti (AUSA) e di contrasto al **riciclaggio**.

Sempre ai sensi del PNA 2022, il RPCT riveste un ruolo rilevante anche in merito alla **gestione del conflitto di interessi nei contratti pubblici**, spettandogli il compito di verificare l'attuazione delle misure programmate nel PTPCT e di valutarne l'adeguatezza. In particolare, sulla base di quanto previsto dal Piano, il RPCT è tenuto a:

- prevedere misure di verifica, anche a campione, che le dichiarazioni sul conflitto di interessi nei contratti pubblici, ove presenti (rese da parte dei soggetti interessati all'atto dell'assegnazione all'ufficio e nella singola procedura di gara), siano state correttamente acquisite dal responsabile dell'ufficio di appartenenza/ufficio competente alla nomina e dal RUP nonché raccolte, protocollate e conservate e tenute aggiornate dagli uffici competenti della stazione appaltante;
- intervenire in caso di segnalazione di eventuale conflitto di interessi, anche nelle procedure di gara;
- offrire supporto al RUP e ai dirigenti competenti di riferimento, laddove individuati, allo scopo di valutare la sussistenza in concreto di eventuali situazioni di conflitto di interessi che dovessero insorgere nelle diverse fasi di affidamento ed esecuzione del contratto.

L'Organo Amministrativo assegna al RPCT le adeguate risorse umane, strumentali e finanziarie, nei limiti della disponibilità di bilancio.

Al Responsabile del Piano vengono riconosciuti poteri di vigilanza sull'attuazione effettiva delle misure nonché di proposta delle integrazioni e delle modifiche del Piano ritenute più opportune.

L'omessa vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza del Piano, nonché sul controllo in caso di

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

ripetute violazioni dello stesso, comporta responsabilità, non solamente di tipo disciplinare, in capo al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

L'ANAC, nell'Allegato 3 del PNA 2022, ribadisce altresì che al RPCT, considerati i delicati compiti che gli spettano, debba essere assicurato un adeguato supporto, attraverso una struttura organizzativa idonea e proporzionata, che gli consenta di svolgere in modo completo ed effettivo le proprie funzioni. L'Autorità specifica dunque che, laddove possibile, è opportuno che l'organo di indirizzo dell'ente doti il RPCT di un ufficio appositamente dedicato, con personale congruo per numero e professionalità, nonché di adeguate risorse strumentali e finanziarie. La titolarità di tale ufficio è da attribuirsi al RPCT e non ad altro dirigente. Qualora, per la carenza del personale dell'ente/società, non sia possibile costituire tale struttura dedicata, l'organo di indirizzo è comunque tenuto ad adottare appositi atti organizzativi che consentano al RPCT di avvalersi di personale di altri uffici.

Viste le ridotte dimensioni di ECOMONT, come indicato anche nel già sopra richiamato documento *"Sull'onda della semplificazione e della trasparenza Orientamenti per la pianificazione anticorruzione e trasparenza 2022"* dell'ANAC, il RPCT si avvale del supporto funzionale dell'Ufficio area amministrativa.

Le dimensioni ridotte di ECOMONT consentono uno scambio continuo e tempestivo tra RPCT e gli altri soggetti della struttura nella fase di controllo e monitoraggio sull'attuazione delle misure previste dal Piano. Il Responsabile del Piano, qualora ne faccia richiesta, è invitato a partecipare alle riunioni dell'Organo amministrativo e dell'Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/2001.

Nel caso di temporanea assenza dell'RPCT, le funzioni del medesimo vengono svolte dal Responsabile dell'Ufficio Gestione Sistemi Comunicazione e Monitoraggio dei dati, Sig.ra Feltrin Elisa. Nel caso di *vacatio* del ruolo, il CdA provvede a nominare il Responsabile nella prima riunione utile e le funzioni di RPCT vengono svolte temporaneamente dal Responsabile dell'Ufficio Gestione Sistemi Comunicazione e Monitoraggio dei dati.

Nel medesimo allegato del PNA 2022, relativo alla figura del RPCT, l'Autorità ha sottolineato l'importanza di assicurare al RPCT una formazione idonea a fornirgli, nella prospettiva di una maggiore professionalizzazione di tale ruolo, gli elementi conoscitivi e le competenze necessarie con riguardo ai metodi e agli strumenti di gestione del rischio corruttivo.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

2.2.2. Il Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda:

- nomina il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e vigila sul suo operato e sull'efficacia dell'azione svolta;
- approva il Piano di Prevenzione della Corruzione e ogni proposta di aggiornamento e modifica dello stesso formulata dal Responsabile;
- riceve e prende atto dei contenuti della relazione annuale del Responsabile con il rendiconto dettagliato sull'efficacia delle misure di prevenzione definite nel piano.

Il Consiglio di Amministrazione approva altresì il Modello di organizzazione, gestione e controllo dell'Azienda.

2.2.3. I Responsabili di funzione

I Responsabili di funzione per le aree a rischio corruzione:

- partecipano al processo di gestione del rischio, collaborando con il Responsabile anticorruzione per individuare le misure di prevenzione più idonee;
- svolgono attività informativa nei confronti del responsabile della prevenzione;
- assicurano l'osservanza del Codice Etico e l'attuazione delle misure programmate dal Piano;
- adottano le misure organizzative finalizzate alla gestione del rischio di corruzione.

Ai Responsabili di funzione sono affidati poteri propositivi e di controllo e sono attribuiti obblighi di collaborazione, monitoraggio e di azione diretta in materia di prevenzione della corruzione.

I Responsabili di funzione segnalano tempestivamente all'RPCT eventuali anomalie riscontrate nel corso di controlli di cui sopra.

2.2.4. I dipendenti

I dipendenti:

- partecipano al processo di gestione del rischio;
- osservano le misure contenute nel presente Piano;
- segnalano eventuali illeciti ovvero eventuali violazioni delle misure contenute nel Presente Piano al Responsabile o all'Organismo di Vigilanza dall'Azienda.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

2.2.5. L'Organismo di Vigilanza

L'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 rappresenta un naturale presidio di prevenzione della corruzione ed è chiamato a collaborare con il Responsabile anticorruzione nell'elaborazione delle evidenze di monitoraggio.

L'Organismo di Vigilanza è incaricato di effettuare controlli in relazione alle aree di rischio reato individuate nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, tra cui rientrano anche quelle concernenti i reati contro la Pubblica Amministrazione. Dell'esito dei suddetti controlli l'Organismo di Vigilanza riferisce non solo all'Organo Amministrativo, ma anche al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

Il PNA 2022 raccomanda l'integrazione fra il sistema di controllo interno previsto dal modello di organizzazione di cui al D.Lgs. 231/2001 con quello per la prevenzione dei rischi di corruzione di cui alla L. 190/2012, nonché il coordinamento tra le funzioni del RPCT e quelle degli altri organismi di controllo.

2.2.6. Il RUP e i rapporti con il RPCT

Il PNA 2022 pone in rilievo il ruolo del Responsabile Unico del Procedimento (RUP) quale principale soggetto coinvolto nei processi delle singole fasi di appalto, nelle quali si possono presentare situazioni di rischio corruttivo a pregiudizio del corretto e imparziale svolgimento dell'azione amministrativa. In particolare, nel PNA 2022, si fa espresso riferimento all'art. 31 del D.lgs. n. 50/2016, con il quale viene stabilito che, per ogni singola procedura per l'affidamento di un appalto o di una concessione, le stazioni appaltanti siano tenute ad individuare un Responsabile Unico del Procedimento per le fasi di programmazione, progettazione, affidamento e esecuzione dei contratti pubblici. La medesima norma disciplina le modalità di nomina del RUP, i requisiti richiesti e i compiti allo stesso attribuiti. Il PNA 2022, cui si rinvia, specifica ulteriormente i poteri esercitati dal RUP e i requisiti per la nomina di tale figura.

Ai sensi del PNA 2022 il RUP riveste un ruolo rilevante anche in merito alla gestione dei conflitti di interesse in materia di contratti pubblici. Egli, infatti, come specificato nel medesimo Piano, è tenuto a vigilare sullo svolgimento delle fasi di progettazione, affidamento ed esecuzione dei contratti pubblici, svolgendo i seguenti compiti:

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

- acquisire le dichiarazioni sui conflitti di interesse rese dai soggetti all'atto della partecipazione ad una procedura di gara;
- sollecitare il rilascio delle dichiarazioni, ove non siano state ancora rese;
- effettuare una prima verifica di tali dichiarazioni, controllando che siano state rese correttamente;
- monitorare sul corretto svolgimento di tutte le fasi della procedura e, nel caso in cui rilevi un conflitto di interessi, segnalarlo al dirigente dell'ufficio del dipendente o agli uffici competenti per le successive valutazioni.

Con il D.L. n. 77/2021 sono state introdotte ulteriori previsioni sulle funzioni del RUP in materia di affidamento dei contratti pubblici interessati dall'utilizzo di fondi PNRR e PNC. In particolare:

- l'art. 48 co. 2, in materia di affidamento dei contratti pubblici PNRR e PNC, attribuisce al RUP il compito di sottoscrivere il provvedimento di validazione delle varie fasi progettuali, anche in corso d'opera, nonché di approvarle con propria determinazione adeguatamente motivata;
- l'art. 48 co. 5, in tema di appalto integrato in materia di affidamento dei contratti pubblici PNRR e PNC, pone in capo al RUP il compito di avviare le procedure per l'acquisizione dei pareri e degli atti di assenso necessari per l'approvazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica a base della gara.

Nell'Allegato 3 del PNA 2022 si precisa che il RPCT non dovrebbe svolgere le funzioni di RUP, al fine di garantire che non si creino situazioni di conflitto di interesse, anche potenziali, tra lo svolgimento delle funzioni di prevenzione della corruzione e le attività svolte in un settore particolarmente esposto al rischio corruttivo.

Nel medesimo Allegato l'Autorità detta altresì disposizioni in merito ai rapporti tra RUP e RPCT, i quali dovrebbero garantirsi supporto reciproco, nonché operare su un piano di collaborazione e coordinamento. In tale ottica il RUP, in presenza di anomalie, deve darne comunicazione al RPCT affinché quest'ultimo possa svolgere successive verifiche, eventualmente a campione. Di contro, il RPCT può rappresentare un utile supporto per il RUP nella valutazione circa la sussistenza di

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

eventuali situazioni di conflitto di interessi che dovessero insorgere nelle diverse fasi di affidamento ed esecuzione del contratto.

Alla luce di quanto sopra, considerato il RUP quale principale soggetto coinvolto nei processi delle singole fasi dell'appalto nelle quali possono presentarsi situazioni di rischio corruttivo a pregiudizio del corretto e imparziale svolgimento del contratto, l'Autorità nel PNA 2022 ha previsto che il RPCT abbia cura di inserire nel PTPCT disposizioni specifiche in merito ai seguenti aspetti:

- applicazione del Codice etico o di comportamento al RUP e ai soggetti assegnati alla struttura di supporto, laddove istituita;
- gestione del conflitto di interessi ex art. 42 del Codice dei contratti pubblici, con chiare indicazioni in ordine all'obbligo, per il soggetto che ricopre l'incarico di RUP e per il personale di supporto, di dichiarare le eventuali situazioni a rischio e all'individuazione del soggetto competente alla verifica e alla valutazione delle dichiarazioni rese;
- rotazione effettiva degli incarichi attribuiti per lo svolgimento delle funzioni del RUP;
- formazione del personale idoneo a ricoprire l'incarico di RUP in materia di prevenzione della corruzione, da affiancare alla formazione specifica in materia di appalti per garantire adeguata professionalità tecnica.

3. GESTIONE DEL RISCHIO CORRUTTIVO

Per "gestione del rischio" si intende l'insieme delle attività coordinate per guidare e tenere sotto controllo l'organizzazione aziendale. La gestione del rischio corruzione è lo strumento da utilizzare per la riduzione della probabilità che l'evento corruttivo si verifichi. La pianificazione, mediante l'adozione del PTPCT, è il mezzo per attuare la gestione del rischio.

L'intero processo di gestione del rischio richiede la partecipazione e il confronto e la collaborazione tra tutte le funzioni al fine di pervenire all'omogeneizzazione dei procedimenti rilevanti. Nel processo di gestione del rischio il RPCT svolge un importante ruolo di coordinamento tra i vari attori coinvolti.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

3.1. Premessa metodologica

Nella redazione del PTPCT 2023-2025, si è preso come riferimento sul punto quanto già indicato nel PNA 2019 adottato da ANAC con Delibera n. 1064 del 13 novembre 2019. Infatti, il PNA 2022 fa salvi i contenuti dell'Allegato 1 al PNA 2019 in merito all'approccio metodologico da seguire nell'analisi del contesto interno.

Si ricorda che il PNA 2019 ha fornito una nuova visione dell'approccio metodologico al sistema di gestione del rischio e, specificamente, sulla scorta delle esperienze sin ad allora maturate in termini di valutazione della concreta efficacia del pregresso ciclo gestionale, l'Autorità, nel predetto PNA 2019, ha sistematizzato un approccio maggiormente orientato all'apprezzamento qualitativo dei fenomeni, in chiave evolutiva rispetto al precedente metodo quantitativo, prevalentemente basato sull'applicazione di specifici algoritmi di calcolo.

Nella logica sopra-illustrata, una volta compiuta l'attività di **Mappatura dei processi**, anche sulla base degli elementi di cognizione ricavati da un'adeguata **Analisi del Contesto** Esterno ed Interno, la Valutazione del Rischio deve articolarsi attraverso le seguenti fasi e sottofasi:

- a) Identificazione degli eventi rischiosi;
 - Definizione dell'oggetto di analisi (Processi);
 - Utilizzazione di opportune tecniche di identificazione e di una pluralità di fonti informative;
 - Individuazione dei rischi associabili all'oggetto di analisi e formalizzazione nel PTPCT (**Registro dei rischi**).
- b) Analisi del rischio:
 - Analisi dei fattori abilitanti del rischio corruttivo;
 - Stima del livello di esposizione al rischio:
 - scegliendo l'approccio valutativo (**qualitativo, quantitativo, misto**);
 - individuando i criteri di valutazione;
 - rilevando i dati e le informazioni;
 - formulando un giudizio sintetico, adeguatamente motivato (**alto, medio, basso**).
- c) Ponderazione del rischio:

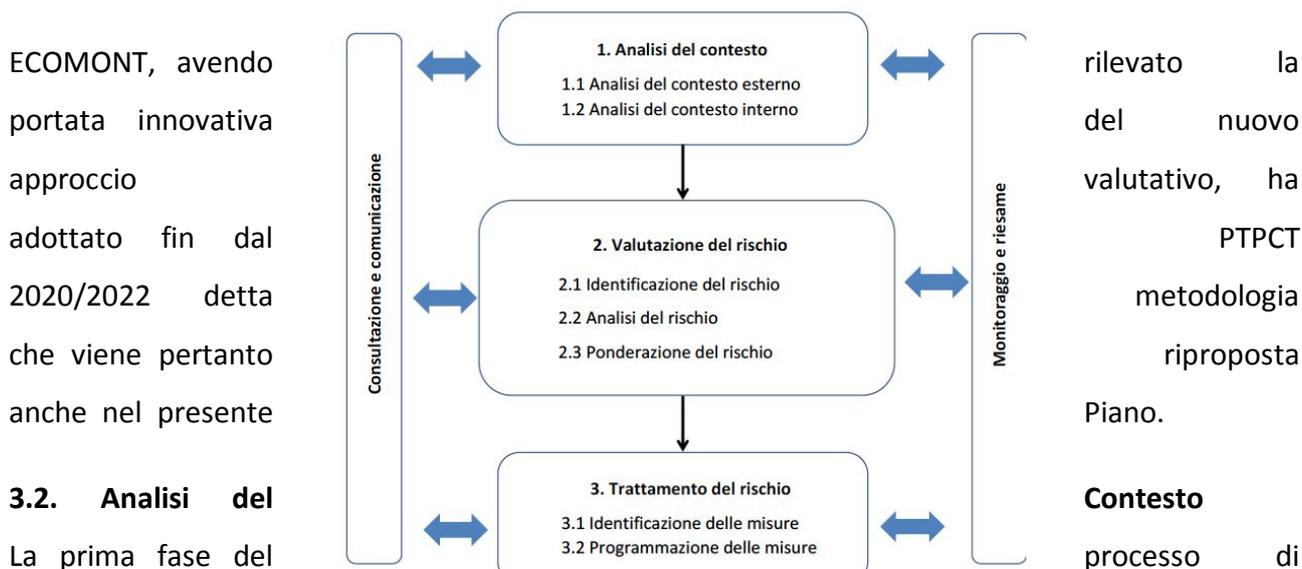
	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

- Definizione delle azioni da intraprendere per ridurre l'esposizione al rischio valutando attentamente il **rischio residuo**;
- Individuazione delle priorità di trattamento dei rischi.

d) Trattamento del rischio:

- Progettazione delle **Misure generali**;
- Progettazione delle **Misure specifiche**.

Il ciclo così evidenziato deve intendersi soggetto al permanente adeguamento alla realtà gestionale, in una logica di miglioramento continuo da svilupparsi attraverso il monitoraggio permanente e la comunicazione/consultazione.



ECOMONT, avendo portata innovativa approccio adottato fin dal 2020/2022 detta che viene pertanto anche nel presente

3.2. Analisi del

La prima fase del

gestione del rischio è relativa all'analisi del contesto esterno ed interno. In questa fase, l'amministrazione acquisisce le informazioni necessarie ad identificare il rischio corruttivo, in relazione sia alle caratteristiche dell'ambiente in cui opera (contesto esterno), sia alla propria organizzazione (contesto interno).

3.3. Contesto Esterno

L'analisi del contesto esterno ha come duplice obiettivo quello di evidenziare come le caratteristiche strutturali e congiunturali dell'ambiente nel quale l'amministrazione si trova ad operare possano

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

favorire il verificarsi di fenomeni corruttivi e, al tempo stesso, condizionare la valutazione del rischio corruttivo e il monitoraggio dell'idoneità delle misure di prevenzione.

Ciò premesso, la Società ha le proprie sedi e svolge la propria attività esclusivamente nella Provincia di Belluno. Come indicato nella Relazione del Ministro dell'Interno al Parlamento della Direzione Investigativa Antimafia in riferimento al secondo semestre del 2021 *“La Provincia di Belluno, che comprende un territorio a prevalente vocazione agricola e forestale con aree industriali e turistiche, allo stato non sembrerebbe interessata da forme di infiltrazione mafiosa”*. Appare tuttavia noto come la provincia sarà interessata dai Giochi Olimpici e Paraolimpici di Milano e Cortina del 2026. Sul piano della prevenzione si segnala l'iniziativa del Prefetto *pro tempore* che nell'agosto 2020 ha sottoscritto tra i Comuni di Belluno, Auronzo di Cadore, Alleghe, Borca di Cadore, Cortina d'Ampezzo, Falcade, Livinallongo del Col di Lana, San Vito di Cadore, Selva di Cadore, Val di Zoldo e la Prefettura di Belluno una Intesa per la legalità finalizzata alle attività di prevenzione dei tentativi di infiltrazione della criminalità organizzata. Attraverso tale strumento le parti estendono i controlli antimafia al settore del turismo incrementando le misure di contrasto ai tentativi di infiltrazione mafiosa nelle attività turistica alberghiera e della ristorazione, del commercio e dei servizi. (cfr. p. 487 della Relazione).

Si evidenzia inoltre che l'ANAC, nell'ambito del Progetto *“Misurazione del rischio di corruzione a livello territoriale e promozione della trasparenza”*, ha messo a disposizione, sul proprio website, la sezione *“Misura la corruzione”* ove vengono resi disponibili un set di indicatori per quantificare il rischio che si verifichino eventi corruttivi a livello territoriale, utilizzando le informazioni contenute in varie banche dati.

3.4. Contesto Interno

3.4.1. La struttura organizzativa

L'analisi del contesto interno riguarda gli aspetti legati all'organizzazione e alla gestione per processi che influenzano la sensibilità della struttura al rischio corruttivo ed è volta a far emergere, da un lato, il sistema delle responsabilità, dall'altro, il livello di complessità dell'amministrazione. Entrambi questi aspetti contestualizzano il sistema di prevenzione della corruzione e sono in grado di incidere sul suo livello di attuazione e di adeguatezza.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

La gestione di ECOMONT S.R.L. è attualmente affidata ad un Consiglio di Amministrazione composto dal Presidente Ivan Dalla Marta e dai Consiglieri Paola Da Deppo e Paolo Verardo.

Ai sensi dell'art. 22 dello Statuto, l'Organo amministrativo ha tutti i poteri per l'amministrazione della Società con le sole limitazioni imposte dall'oggetto sociale, dalle determinazioni strategiche definite dai soci e dai poteri riservati ai soci dallo Statuto. Ai sensi dell'art. 23 dello Statuto, la rappresentanza della Società spetta all'Amministratore Unico o al Presidente del Consiglio di Amministrazione, al Vicepresidente ed al consigliere delegato se nominati. La rappresentanza spetta inoltre anche ai direttori, agli institori ed ai procuratori speciali, nei limiti dei poteri loro conferiti nell'atto di nomina.

La Società ha un capitale sociale di € 250.120,00 ed occupa 25 dipendenti. ECOMONT S.R.L. è iscritta all'Albo Nazionale delle Imprese che effettuano la Gestione dei Rifiuti e all'Albo Provinciale dei Trasportatori di Merci per Conto Proprio. L'attività, regolata da specifici contratti di servizio stipulati con gli Enti, è realizzata in gran parte con gestione diretta. ECOMONT S.R.L. è dotata di un Collegio Sindacale.

L'organizzazione aziendale risulta inoltre improntata secondo il principio della separazione dei ruoli su base gerarchica, come può desumersi dal seguente organigramma:

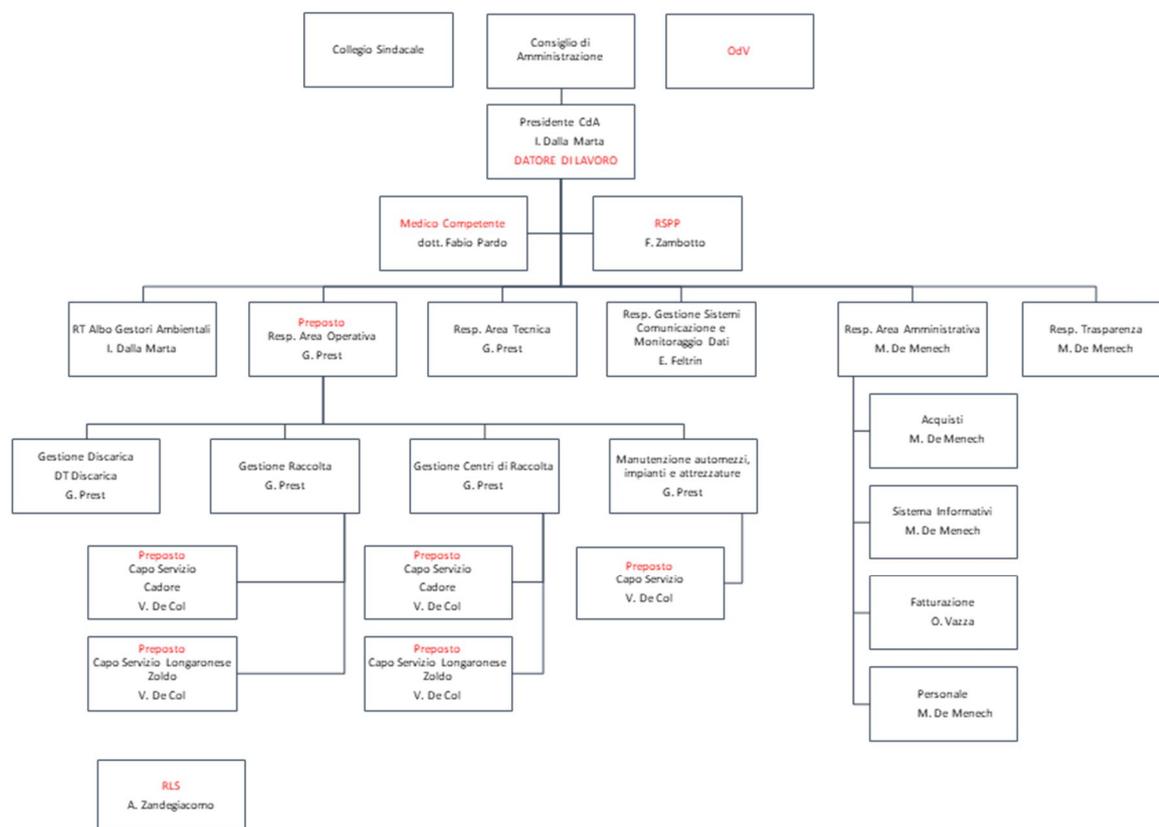


PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA

Rev. 9

Del
30/03/2023

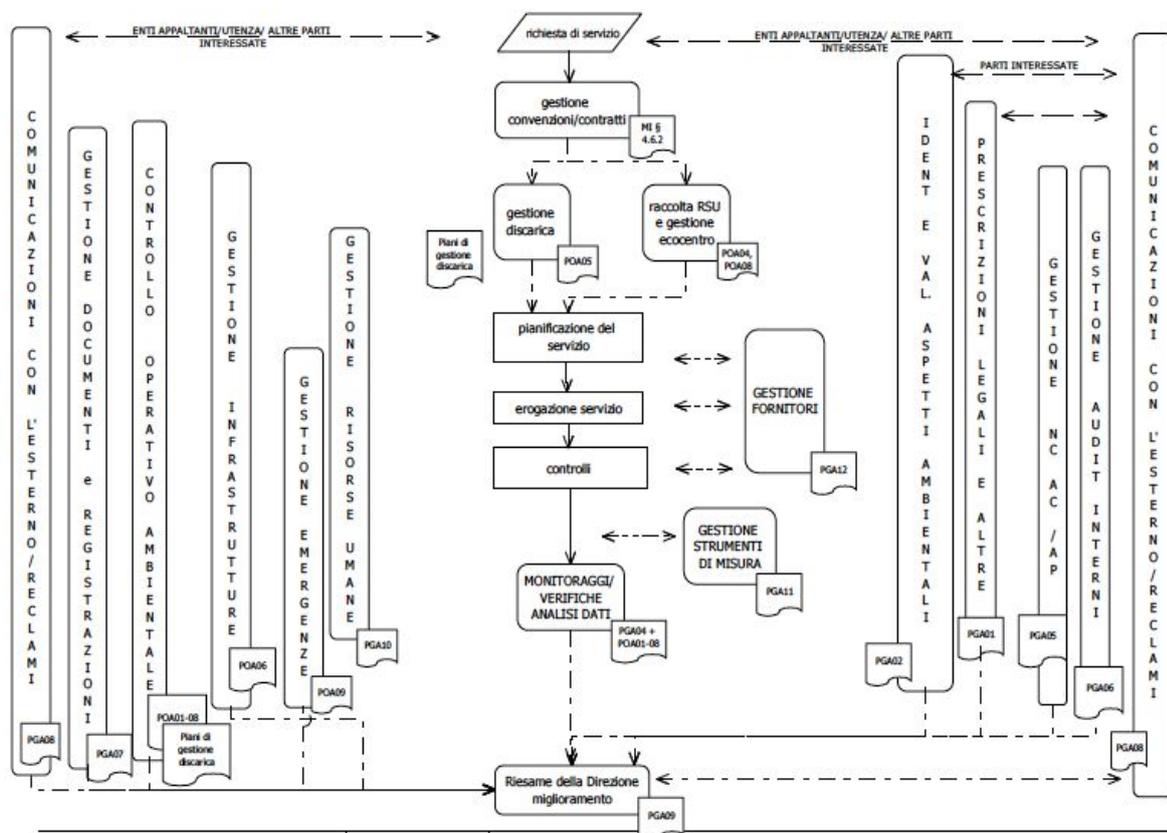
Predisposizione: RPCT
Approvazione: C.d.A.



La Società si è inoltre dotata di un Sistema di Gestione per la Qualità e per l'Ambiente certificato conforme alla ISO 14001:2015 per le attività concernenti il servizio di raccolta e trasporto di rifiuti urbani e assimilati, gestione discarica di rifiuti non pericolosi e gestione dei centri di raccolta.

Sebbene la Società abbia sospeso la certificazione ISO 9001:2015, la maggior parte delle relative procedure sono ancora applicate e mantenute aggiornate.

Il flusso dei processi aziendali è di seguito rappresentato:



3.4.2. La Mappatura dei Processi

La mappatura dei processi rappresenta un aspetto fondamentale dell'analisi del contesto interno. È difatti lo strumento volto ad individuare e analizzare i processi organizzativi in cui l'Azienda si articola, consentendo in tal modo una rappresentazione complessiva del contesto entro il quale deve essere sviluppata la valutazione del rischio.

Giova sottolineare che il concetto di processo è più ampio di quello di procedimento amministrativo, in quanto ricomprende l'insieme delle attività correlate o interagenti, tese a realizzare uno specifico obiettivo, destinato a soggetti esterni o interni all'Amministrazione, descrivendo un modello organizzativo ossia le attività, gli obiettivi, le risorse umane, economiche e strumentali per il raggiungimento del risultato atteso.

La mappatura consiste nella puntuale declinazione del processo, delle sue fasi e delle responsabilità a ciascuna di esse correlate. Essa consente di elaborare il Catalogo dei Processi e dei Rischi, individuando – appunto – i rischi associabili all'oggetto di analisi e formalizzandoli nel PTPCT.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

Per quanto riguarda nello specifico ECOMONT, la mappatura dei processi è stata oggetto di una costante attività di aggiornamento, rappresentati nella Tabella che si allega quale parte integrante del presente Piano Triennale **sub Allegato 1**. Tale tabella, finalizzata ad una maggiore e più dettagliata mappatura dei processi, consente di individuare in modo più puntuale le fasi, i responsabili e le misure di prevenzione previste.

L'attività ricognitiva dei processi risulta, tra l'altro, utile a fini organizzativo/gestionali, poiché essa, offrendo un quadro riepilogativo generale, consente di evidenziare eventuali duplicazioni, ridondanze ed inefficienze.

Un costante monitoraggio dei rischi e una valutazione sull'efficacia delle misure di trattamento sono attività necessarie per l'individuazione, attraverso il processo di revisione, di nuove aree critiche rispetto alle precedenti valutazioni di rischio, o, ancora, per la verifica dell'efficacia delle misure adottate. Sul punto l'Autorità, nel PNA 2022, raccomanda il potenziamento della preliminare fase di analisi circa l'effettiva attuazione delle misure di prevenzione già adottate e la verifica della loro idoneità. Ciò consente di evitare l'introduzione di nuove misure senza aver prima verificato se quelle già previste sono in grado di contenere i rischi corruttivi per cui sono state progettate, nonché di valutare se mantenere o meno le misure di prevenzione programmate.

L'attività di mappatura rimarrà quindi in continua evoluzione, anche al fine di rendere la definizione operata pienamente rappresentativa degli effettivi processi decisionali, in maniera trasversale.

Si evidenzia infine come la mappatura dei processi debba essere improntata sulla base dei principi di completezza, flessibilità e gestibilità. Nello specifico con "completezza" si deve intendere la necessità di mappare e valutare non solo le attività inerenti alle aree di rischio generali ma anche tutte le attività poste in essere da ECOMONT S.R.L. Il principio di "flessibilità", dall'altro lato, impone di analizzare ciascun processo in base allo scopo, alle risorse e alle competenze di cui l'organizzazione dispone. Infine, la mappatura deve essere "gestibile", in quanto può favorire la riduzione della numerosità degli oggetti di analisi, aggregando più procedimenti in un unico processo.

3.4.3. Valutazione del rischio

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

La Valutazione del Rischio, che deve essere svolta per ciascun processo mappato o per ogni sua fase, è la macro-fase del processo di gestione del rischio in cui lo stesso è identificato, analizzato e confrontato con gli altri rischi al fine di individuare le priorità di intervento e le possibili misure correttive/preventive (trattamento del rischio). La valutazione del rischio si articola in tre fasi: l'identificazione, l'analisi e la ponderazione.

3.4.4. Identificazione del rischio

L'identificazione consiste nella ricerca, individuazione e descrizione dei rischi e richiede che per ciascun processo siano fatti emergere i possibili rischi di corruzione e le cause che li determinano.

L'individuazione deve includere tutti gli eventi rischiosi che, anche solo ipoteticamente, potrebbero verificarsi.

Ai fini della concreta individuazione degli eventi rischiosi, uno dei criteri da prendere in considerazione è il più ampio ricorso alle fonti informative interne ed esterne (interne, es.: procedimenti disciplinari, segnalazioni; esterne, es.: casi giudiziari, ambito territoriale di riferimento).

In particolare, l'analisi della casistica giudiziaria consentirà di correlare gli eventi rischiosi ai processi/macro processi mappati in precedenza, con la conseguente possibilità di instaurare un meccanismo efficace di miglioramento continuo.

Il presente Piano deve intendersi strumento aperto ed in continua evoluzione, preordinato a ricomprendere progressivamente procedimenti inerenti tutte le attività svolte, già individuate nelle precedenti mappature (Allegato 1).

In relazione alla tipologia di attività svolte da ECOMONT, si ritiene che le aree di rischio più significative siano già state articolate e analizzate nell'ambito della fase di costruzione e redazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001. In particolare, la Parte Speciale A del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo - relativa ai reati contro la P.A.

Ad integrazione della suddetta Parte Speciale A del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo e con riferimento a quanto previsto dal P.N.A., si considerano più in dettaglio le seguenti aree a rischio:

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

A) Area acquisizione e progressione del personale

1. Reclutamento personale;
2. Progressioni di carriera;
3. Conferimento di incarichi di collaborazione (incluse consulenze e incarichi libero professionali).

B) Area contratti pubblici (affidamento di lavori, servizi e forniture)

1. Programmazione - Definizione dell'oggetto dell'affidamento e Individuazione dello strumento/istituto per l'affidamento;
2. Progettazione - Requisiti di qualificazione e aggiudicazione;
3. Selezione del contraente - Valutazione delle offerte e Affidamenti diretti;
4. Verifica aggiudicazione e stipula del contratto - Verifica dell'eventuale anomalia delle offerte e Stipula del contratto;
5. Esecuzione del contratto – Revoca del bando, Redazione del cronoprogramma, Varianti in corso di esecuzione del contratto, Subappalto, Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante la fase di esecuzione del contratto, Controversie durante la esecuzione del contratto;
6. Rendicontazione del contratto.

C) Area gestione servizi di igiene ambientale

1. Espletamento del servizio;
2. Gestione delle richieste da parte di privati;
3. Gestione delle richieste da parte di Enti pubblici;
4. Gestione del rapporto con l'ente affidatario;
5. Applicazione di provvedimenti sanzionatori e penalità.

D) Area gestione ecocentri del territorio

1. Espletamento del servizio;

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

2. Gestione del rapporto con l'ente affidatario;
3. Applicazione di provvedimenti sanzionatori e penalità.

E) Area gestione discarica di "Mura Pagani"

1. Espletamento del servizio;
2. Gestione del rapporto con l'ente affidatario;
3. Applicazione di provvedimenti sanzionatori e penalità.

F) Area finanziamenti pubblici, compresi fondi PNRR

1. Ottenimento, utilizzo e rendicontazione.

3.4.5. Analisi del rischio

La fase di analisi ha l'obiettivo di stimare il livello di esposizione al rischio dei processi individuati nella fase di identificazione e delle relative attività. Detta analisi del livello di esposizione deve avvenire rispettando tutti i principi guida richiamati nel PNA 2019 (cfr. Parte II, § 1., Finalità), nonché un criterio generale di "prudenza": in tal senso, è sempre da evitare la sottostima del rischio che non permetterebbe di attivare in alcun modo le opportune misure di prevenzione.

Come già evidenziato, con il PNA 2019, l'ANAC ha elaborato indicazioni finalizzate al miglioramento del sistema di gestione del rischio corruttivo, secondo lo schema di sintesi illustrato nella Premessa Metodologica al presente capitolo.

In dettaglio, la metodologia comprende le seguenti fasi: scelta dell'approccio valutativo, individuazione dei criteri, rilevazione dei dati e formulazione di un giudizio sintetico.

a) Approccio valutativo

Secondo le indicazioni metodologiche fornite da ANAC l'esposizione al rischio andrà stimata adottando una logica qualitativa, ossia in ragione delle valutazioni, motivate, rese dai soggetti coinvolti nell'analisi, sulla base di specifici criteri tradotti operativamente in indicatori di rischio in grado di stimare il livello di esposizione del processo a rischio corruzione secondo una scala ordinale con 3 livelli di rischio: **Alto – Medio – Basso**.

b) Individuazione dei criteri di valutazione

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

Allo scopo di individuare indicatori idonei alla misurazione del livello di rischio dei processi svolti nell'ambito dell'Amministrazione, sono stati previsti incontri con i Responsabili e/o loro sottoposti per la definizione di un set di variabili da far confluire nella Tabella di Valutazione del Rischio da utilizzare, in modo graduale, per l'aggiornamento della Mappatura.

Ai fini della valutazione del rischio si è proceduto ad incrociare due indicatori compositi (ognuno dei quali composto da più variabili) rispettivamente "Probabilità" e "Impatto".

La probabilità consente di valutare quanto è probabile che l'evento accada in futuro, mentre l'impatto valuta il suo effetto qualora lo stesso si verifichi, ovvero l'ammontare del danno conseguente al verificarsi di un determinato evento rischioso.

Per ciascuno dei due indicatori (impatto e probabilità) sopra definiti, si è quindi proceduto ad individuare un set di variabili significative caratterizzate da un nesso di causalità tra l'evento rischioso e il relativo accadimento.

c) Rilevazione dei dati

La rilevazione dei dati e delle informazioni necessarie a esprimere un giudizio motivato sui criteri di cui al precedente punto b) deve essere coordinata dal RPCT.

Le valutazioni devono essere sempre supportate da dati oggettivi, salvo documentata indisponibilità degli stessi. Tali dati (per es. i dati sui precedenti giudiziari e/o sui procedimenti disciplinari, segnalazioni, ecc.) consentono una valutazione meno autoreferenziale e una stima più accurata, nonché rendono più solida la motivazione del giudizio espresso.

d) Misurazione del livello di esposizione al rischio e formulazione di un giudizio sintetico

Nella presente fase si procede in tal modo:

1. Misurazione del valore di ciascuna delle variabili proposte, sia attraverso l'utilizzo dei dati oggettivi (dati giudiziari) sia attraverso la misurazione di dati di natura soggettiva, rilevate attraverso valutazioni espresse dai responsabili dei singoli processi mediante l'utilizzo di una scala ordinale articolata in Alto, Medio, Basso;

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

2. Definizione del valore sintetico degli indicatori di probabilità e impatto attraverso l'aggregazione di singole variabili (nell'Allegato 1 al presente piano: Valutazione complessiva o di probabilità o di impatto);
3. Attribuzione di un livello di rischiosità a ciascun processo articolato su cinque livelli: alto, critico, medio, basso e minimo sulla base del livello assunto dal valore sintetico degli indicatori di probabilità e impatto (nell'Allegato 1 al presente piano: Valutazione complessiva del rischio).

Con riferimento all'indicatore della probabilità sono state individuate nove variabili, ciascuna delle quali può assumere un valore numerico Alto, Medio e Basso, in accordo con la corrispondente descrizione.

Con riferimento all'indicatore dell'Impatto, sono state individuate quattro variabili ciascuna delle quali può assumere un valore numerico Alto, Medio e Basso, in accordo con la corrispondente descrizione.

Una volta ottenuto il valore finale di ciascuno dei due fattori considerati, sarà possibile effettuare una sintesi, secondo l'esempio di schema che segue, al fine di attribuire il corretto posizionamento a ciascun fenomeno osservato:

Combinazioni valutazioni PROBABILITA' - IMPATTO		LIVELLO DI RISCHIO
PROBABILITA'	IMPATTO	
Alto	Alto	Rischio alto
Alto	Medio	Rischio critico
Medio	Alto	
Alto	Basso	Rischio medio
Medio	Medio	
Basso	Alto	
Medio	Basso	Rischio basso
Basso	Medio	
Basso	Basso	Rischio minimo

Il collocamento di ciascun processo in una delle fasce di rischio, così come indicato all'interno della precedente tabella, consente di definire il rischio intrinseco di ciascun processo, ovvero il rischio che

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

è presente nell'organizzazione in assenza di qualsiasi misura idonea a contrastarlo, individuando quindi allo stesso tempo la corrispondente priorità di trattamento.

3.4.6. Ponderazione del Rischio

L'obiettivo della ponderazione del rischio è di «agevolare, sulla base degli esiti dell'analisi del rischio, i processi decisionali riguardo a quali rischi necessitano un trattamento e le relative priorità di attuazione».

In altre parole, la fase di ponderazione del rischio, prendendo come riferimento le risultanze della precedente fase, ha lo scopo di stabilire:

- le azioni da intraprendere per ridurre l'esposizione al rischio;
- le priorità di trattamento dei rischi, considerando gli obiettivi dell'organizzazione e il contesto in cui la stessa opera, attraverso il loro confronto.

3.4.7. Trattamento del rischio

Successivamente all'individuazione del livello del rischio e delle priorità del trattamento, per ciascuno dei processi mappati, si passa al trattamento del rischio inteso come la definizione delle misure di prevenzione del rischio.

Le misure di prevenzione individuate hanno un contenuto organizzativo e incidono su singoli processi o procedimenti tesi a ridurre le condizioni operative che favoriscono la corruzione. Sono misure che riguardano tanto l'imparzialità oggettiva, in quanto volte ad assicurare le condizioni organizzative che consentono scelte imparziali, che l'imparzialità soggettiva del singolo per ridurre i casi di scelta di interessi particolari in conflitto con l'interesse generale.

I Protocolli e le Procedure utili per la prevenzione del rischio di corruzione, attualmente in atto e adeguatamente formalizzati nell'ambito del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 sono i seguenti:

AREA	PROCEDURA	REVISIONE
GENERALE	ORGANIGRAMMA E MANSIONARIO AZIENDALE	01/2023
GENERALE	CODICE ETICO AZIENDALE	01/2016

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

GENERALE	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO - PARTE GENERALE	01/2016
RAPPORTI CON LA PA	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO - PARTE SPECIALE A	00/2017
RAPPORTI CON LA P.A.	PROCEDURA PER LA GESTIONE DEI RAPPORTI CON LA P.A.	00/2017
AMMINISTRATIVA CONTABILE	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO - PARTE SPECIALE B	01/2016
GENERALE	REGOLAMENTO DEL SISTEMA INFORMATICO	
AMMINISTRATIVA CONTABILE	SOFTWARE GESTIONALE	REL. 8.0
AMMINISTRATIVA CONTABILE	REGOLAMENTO ACQUISTI	02/2016
RAPPORTI CON IL PERSONALE E GESTIONE CONSULENTI ESTERNI	PROCEDURA SELEZIONE DEL PERSONALE (al fine di regolamentare gli avanzamenti di carriera, la reale prestazione dei servizi da parte dei collaboratori esterni, etc.)	09/2021
AMBIENTE	GESTIONE DELLE PRESCRIZIONI LEGALI E NORMATIVE	04/2019
AMBIENTE	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI ASPETTI AMBIENTALI	03/2017
AMBIENTE	PIANO DI MIGLIORAMENTO AMBIENTALE	02/2010
AMBIENTE	MONITORAGGI AMBIENTALI	03/2016
AMBIENTE	GESTIONE NON CONFORMITA' E AZIONI CORRETTIVE E PREVENTIVE	04/2019

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

AMBIENTE	AUDIT DEL SISTEMA DI GESTIONE	04/2019
AMBIENTE	GESTIONE DELLA DOCUMENTAZIONE DEL DG E DELLE RELATIVE REGISTRAZIONI	05/2019
AMBIENTE	COMUNICAZIONI	05/2019
AMBIENTE	RIESAME DEL SISTEMA DI GESTIONE	04/2019
AMBIENTE	INFORMAZIONE, FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE	06/2019
AMBIENTE	GESTIONE DELLE MANUTENZIONI E TARATURA DEGLI STRUMENTI	01/2010
AMBIENTE	GESTIONE DEI FORNITORI	02/2012
AMBIENTE	GESTIONE DELLA PIANIFICAZIONE DEI SERVIZI	00/2014
AMBIENTE	GESTIONE INTERNA DEI DPI	01/2020
AMBIENTE	RACCOLTA RSU	04/2016
AMBIENTE	GESTIONE ECOCENTRO	03/2016
AMBIENTE	PROCEDURA DELLE EMERGENZE	02/2019
AMBIENTE	GESTIONE E VALUTAZIONE DEL RISCHIO	00/2016
FINANZIAMENTI E CONTRIBUTI	PROCEDURA PER LA GESTIONE DELLE ATTIVITA' CONNESSE ALLA PARTECIPAZIONE, EROGAZIONE E RENDICONTAZIONE DI FINANZIAMENTI E ALTRI CONTRIBUTI	00/2017
GENERALE	PROCEDURA SULLE SEGNALAZIONI DI ILLECITI (C.D. WHISTLEBLOWING), AI SENSI DELLA LEGGE 179/2016	01/2019

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

GENERALE	PROCEDURA PER REGOLARE I FLUSSI INFORMATIVI DELL'ODV	00/2017
----------	--	---------

Si dovrà procedere inoltre ad un continuo monitoraggio dello stato di attuazione delle procedure e della loro continua idoneità alla gestione del rischio.

3.5. Monitoraggio delle misure anticorruzione

Il PNA 2022 raccomanda agli enti di rafforzare il proprio impegno sul monitoraggio effettivo delle misure anticorruzione programmate, in quanto tale adempimento rappresenta una fase di fondamentale importanza per il successo del sistema di prevenzione.

Una prima fase del monitoraggio, come espressamente indicato dal PNA 2022, riguarda l'attuazione delle misure e la verifica della loro idoneità, ciò consentendo di non introdurre nuove misure senza prima aver verificato se quelle già previste siano idonee a contenere i rischi corruttivi per cui sono state progettate. L'ANAC ne raccomanda l'attuazione nel corso del triennio, suggerendo per gli enti privati la prassi dell'elaborazione di un Piano Triennale di Vigilanza, con approccio *risk based* in coerenza con il PTCT, al cui interno definire tempistiche e modalità del monitoraggio (es. audit, flussi informativi, ecc.), dando priorità alle aree a maggior rischio.

Il PNA 2022 specifica ulteriormente che l'attività di monitoraggio va impostata, all'interno del PTCPT, dal RPCT con il supporto della struttura organizzativa ed in particolare dei referenti (ove previsti) e dei responsabili degli uffici. In via generale, il PNA 2022 prevede che nella programmazione debbano essere definite le tempistiche del monitoraggio di tali misure e i soggetti responsabili dell'attuazione del monitoraggio stesso, pertanto nell'Allegato 1 al PTPCT, inerente alla valutazione dei rischi, è stata inserita un'apposita colonna denominata "Calendario Monitoraggio-Soggetto/Ufficio Responsabile".

3.6. Semplificazioni sulla programmazione e sul monitoraggio delle misure anticorruzione e trasparenza

Con il PNA 2022 l'ANAC ha previsto l'adozione di nuove semplificazioni rivolte a tutti gli enti con meno di 50 dipendenti in merito sia alla fase di programmazione delle misure anticorruzione e

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

trasparenza, sia al monitoraggio di queste. La soglia dimensionale deve essere determinata all'inizio di ogni triennio di validità della programmazione, dunque, se per il primo anno il personale in servizio risulta inferiore a 50 dipendenti, le semplificazioni si applicheranno anche nei due anni successivi. Gli enti cui sono destinate tali semplificazioni possono, dopo la prima adozione del Piano, confermare per le due successive annualità lo strumento programmatico in vigore con apposito atto dell'organo di indirizzo, solamente se nell'anno precedente non si siano verificate evenienze che richiedano una revisione della programmazione. Tali evenienze sono specificamente indicate dall'ANAC nel PNA 2022, cui si rinvia.

3.6.1. Semplificazioni nella mappatura dei processi

Nel PNA 2022, cui si rinvia, l'Autorità ha indicato, per gli enti con meno di 50 dipendenti, le priorità rispetto ai processi da mappare e presidiare con specifiche misure, dando preliminarmente rilievo ai processi rilevanti per l'attuazione degli obiettivi del PNRR e dei fondi strutturali. L'ANAC raccomanda, comunque, agli enti di procedere gradualmente alla descrizione dei processi da mappare, partendo dagli elementi di base, per poi aggiungere, in sede di aggiornamento dello strumento programmatico, ulteriori elementi di descrizione, specificando le priorità di approfondimento delle aree di rischio ed esplicitandone chiaramente le motivazioni.

3.6.2. Semplificazioni sul monitoraggio

L'Autorità, nel PNA 2022, raccomanda agli enti con meno di 50 dipendenti, a compensazione delle semplificazioni per gli stessi previste, di incrementare il monitoraggio al fine di garantire effettività e sostenibilità al sistema di prevenzione. In particolare, gli enti che impiegano risorse pubbliche connesse agli interventi del PNRR e ai fondi strutturali devono svolgere un monitoraggio periodico sui processi che coinvolgono la gestione di tali fondi, la cui cadenza temporale va indicata nello strumento di programmazione adottato.

Quanto alla corretta attuazione delle **misure di trasparenza** per gli enti con meno di 50 dipendenti, il monitoraggio va limitato ad un campione di obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente. L'ANAC ha stabilito che tale campione debba essere modificato, anno per anno, in modo che nel triennio si sia dato conto del monitoraggio su tutti gli obblighi previsti dal d. lgs. 33/2013.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

Con riferimento alle **misure generali** di prevenzione della corruzione (formazione, whistleblowing, *pantouflage*, conflitto di interessi), il PNA 2022 specifica che gli enti debbano tener conto dei rilievi emersi nella relazione annuale del RPCT, concentrando l'attenzione su quelle misure rispetto alle quali siano emerse criticità.

Fermi gli elementi comuni sopra specificati, l'ANAC nel PNA 2022 dispone che il monitoraggio possa essere calibrato in ragione di criteri che tengano conto di ulteriori soglie dimensionali degli enti. In particolare:

- per gli **enti con dipendenti da 1 a 15** è raccomandato che il monitoraggio venga svolto almeno una volta l'anno, su un campione di processi selezionati in base ad un principio di priorità legato ai rischi individuati in sede di programmazione delle misure, la cui percentuale non sia inferiore al 30%, salvo deroga motivata;
- per gli **enti con dipendenti da 16 a 30** è raccomandato che il monitoraggio venga svolto due volte l'anno, su un campione di processi selezionati in base ad un principio di priorità legato ai rischi individuati in sede di programmazione delle misure, la cui percentuale non sia inferiore al 30%, salvo deroga motivata;
- per gli **enti con dipendenti da 31 a 49** è raccomandato che il monitoraggio venga svolto due volte l'anno, su un campione di processi selezionati in base ad un principio di priorità legato ai rischi individuati in sede di programmazione delle misure, la cui percentuale non sia inferiore al 50%, salvo deroga motivata.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

PARTE SECONDA

4. LE MISURE GENERALI

4.1. Premessa

L'individuazione e la programmazione di misure per la prevenzione della corruzione rappresenta una parte fondamentale del PTPCT di ciascuna amministrazione: le attività di analisi del contesto e di valutazione del rischio sono infatti propedeutiche alla identificazione e progettazione delle misure (si rinvia al riguardo all'Allegato 1, § 5. del PNA 2019 "Trattamento del rischio").

In relazione alla loro portata, le misure possono definirsi "generali" quando si caratterizzano per la capacità di incidere sul sistema complessivo della prevenzione della corruzione, intervenendo in modo trasversale sull'intera amministrazione o ente; "specifiche" laddove incidono su problemi specifici individuati tramite l'analisi del rischio e pertanto devono essere ben contestualizzate rispetto all'amministrazione di riferimento.

Nella parte seconda del Piano è contenuta la descrizione delle misure di carattere generale adottate da ECOMONT.

4.2. Flussi informativi verso l'autorità di controllo

Il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza provvede con cadenza annuale a redigere una relazione sullo stato di attuazione del Piano e sulle attività di Vigilanza svolte; detta relazione è trasmessa all'Organo Amministrativo e, suo tramite, ai Comuni soci e viene quindi pubblicata sul sito web di ECOMONT S.R.L. secondo le indicazioni di volta in volta emanate da ANAC. Il PNA 2022 ribadisce l'importanza della relazione annuale del RPCT, in quanto, sulla base di tale strumento di verifica, le società potranno elaborare e programmare nel successivo PTPCT misure sempre più adeguate e sostenibili.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

4.3. Programmazione della formazione

La centralità dello strumento formativo nell'ambito delle azioni finalizzate alla lotta contro la corruzione è affermata già nella L. 190/2012 (art. 1, co. 5 lett. b), co. 9, lett. b) e co. 11).

La formazione deve riguardare, con approcci differenziati, tutti i soggetti che partecipano, a vario titolo, alla costruzione e attuazione delle misure: RPCT, RUP, referenti, organi di indirizzo, titolari di Uffici di diretta collaborazione e di incarichi amministrativi di vertice, responsabili degli Uffici, dipendenti. L'azione deve essere differenziata in rapporto alla diversa natura dei soggetti tenuti all'adozione di misure di prevenzione e di trasparenza e ai diversi contenuti delle funzioni attribuite.

Gli obiettivi minimi del progetto di formazione possono essere così declinati:

1. fornire una conoscenza generale del quadro normativo di riferimento;
2. offrire quadri interpretativi, indicazioni e proposte operative per l'attuazione degli adempimenti previsti nel PTPCT;
3. creare uno spazio di confronto tra i colleghi delle diverse Strutture per l'analisi e la diffusione di comportamenti e procedimenti standardizzati e omogenei;
4. favorire l'acquisizione di competenze specifiche per lo svolgimento delle attività nelle aree a più elevato rischio di corruzione, tali da favorire la rotazione del personale garantendo il buon andamento dell'attività amministrativa.

Detti interventi formativi saranno integrati nel piano formativo annuale di ECOMONT S.R.L. e saranno svolti a cura del Responsabile dell'attuazione del Piano Prevenzione della Corruzione, anche per il tramite di docenti esterni scelti tra soggetti con adeguato *curriculum* nelle materie di cui si tratta.

Ciascun intervento formativo verrà adeguatamente rendicontato su apposito verbale.

4.4. Aggiornamento del piano

Il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza curerà, con cadenza annuale, la verifica circa le modifiche da apportare al Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, anche alla luce delle attività poste in essere e delle verifiche e relazioni svolte dall'Organismo di Vigilanza ai fini del D.Lgs. 231/2001.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

L'aggiornamento si rende inoltre indispensabile ogniqualvolta, anche all'interno della cadenza annuale, intervengano eventi o modifiche normative od organizzative significative, in particolare nelle aree già individuate come a rischio.

4.5. Sistema disciplinare

Il sistema disciplinare è contenuto nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 - Parte Generale, al quale si rinvia anche per l'eventuale intervento sanzionatorio in caso di mancato rispetto delle procedure integrative previste dal presente Piano. Tale sistema disciplinare tiene conto dei vincoli legali previsti sia dallo Statuto dei Lavoratori, che dai Contratti Collettivi applicabili, nonché dei limiti stabiliti dal codice civile.

L'applicazione delle sanzioni disciplinari prescinde dall'esito (o dall'avvio stesso) di un procedimento penale in capo ai soggetti, in quanto tali violazioni ledono il rapporto di fiducia instaurato con ECOMONT, la quale, si ricorda, con l'adozione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 e del Piano, persegue l'obiettivo di assicurare condizioni di correttezza e trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, a tutela del patrimonio di ECOMONT S.R.L. e della propria immagine presso il pubblico.

4.6. Tutela del dipendente che segnala illeciti (*whistleblowing*)

Il 29 dicembre 2017 è entrata in vigore la legge 30 novembre 2017, n. 179 avente ad oggetto *"Disposizioni a tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato"*. La suddetta Legge è intervenuta, nell'ambito del pubblico impiego, sull'art. 54-bis del D.Lgs. 165/2001 (TU Pubblico Impiego), già introdotto *ex novo* dalla legge 190/2012, sostituendolo integralmente. La normativa in questione, che si applica espressamente anche ai dipendenti di un ente pubblico economico per effetto dell'estensione prevista dal comma 2 dell'art. 54-bis del D.Lgs. 165/2001, stabilisce, a tutela del segnalante, il divieto di adottare nei suoi confronti qualsiasi provvedimento dal quale possano derivare, direttamente o indirettamente, effetti negativi sul rapporto e sulle condizioni di lavoro (con espresso riferimento al licenziamento, trasferimento, demansionamento ed applicazione di sanzioni), comminandone la nullità nonché la reintegrazione del lavoratore eventualmente licenziato a causa della segnalazione stessa. I Destinatari delle segnalazioni di condotte illecite sono

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

RPCT, ANAC, oppure l'autorità giudiziaria ordinaria o contabile. Tali Destinatari, a tutela dell'identità del segnalante, sono soggetti agli obblighi di riservatezza.

Il RPCT è tenuto a inoltrare le segnalazioni a lui pervenute all'Organismo di Vigilanza, qualora le stesse siano rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

In proposito ECOMONT S.R.L., su segnalazione e proposta dell'Organismo di Vigilanza, ha adottato un protocollo specifico per far fronte a quanto richiesto dalla suddetta normativa.

4.7. Inconferibilità e incompatibilità per posizioni dirigenziali

Ai sensi dell'art. 1 del D.Lgs. 39/2013:

- per "inconferibilità" si intende "la preclusione, permanente o temporanea, a conferire gli incarichi previsti dal presente decreto a coloro che abbiano riportato condanne penali per i reati previsti dal capo I del titolo II del libro secondo del codice penale, a coloro che abbiano svolto incarichi o ricoperto cariche in enti di diritto privato regolati o finanziati da pubbliche amministrazioni o svolto attività professionali a favore di questi ultimi, a coloro che siano stati componenti di organi di indirizzo politico" (cfr. lett. g);
- per "incompatibilità" si intende "l'obbligo per il soggetto cui viene conferito l'incarico di scegliere, a pena di decadenza, entro il termine perentorio di 15 giorni, tra la permanenza nell'incarico e l'assunzione e lo svolgimento di incarichi e cariche in enti di diritto privato regolati o finanziati dalla pubblica amministrazione che conferisce l'incarico, lo svolgimento di attività professionali ovvero l'assunzione della carica di componente di organi di indirizzo politico" (cfr. lett. h).

Nell'ambito degli obblighi facenti capo agli enti privati in controllo pubblico in materia di inconferibilità ed incompatibilità, e nell'ambito del presente Piano, ECOMONT S.R.L. ha pianificato di impartire direttive interne:

- affinché negli interpellanti per l'attribuzione degli incarichi siano inserite espressamente le condizioni ostative al conferimento e le cause di incompatibilità;
- affinché i soggetti interessati rendano la dichiarazione di insussistenza delle cause di inconferibilità e di incompatibilità all'atto del conferimento dell'incarico;

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

- volte a verificare la sussistenza di eventuali situazioni di incompatibilità nei confronti dei titolari di incarichi previsti nei Capi V e VI del D.Lgs. 39/2013 per le situazioni contemplate nei medesimi Capi, e ciò sia all’atto del conferimento dell’incarico, che annualmente e su richiesta, nel corso del rapporto.

Laddove la situazione di inconferibilità o di incompatibilità emerga al momento del conferimento dell’incarico, nel primo caso l’Azienda non procede al conferimento dell’incarico¹, nel caso invece di incompatibilità, essa deve essere rimossa prima del conferimento². Se la situazione di incompatibilità emerge nel corso del rapporto, il Responsabile della Prevenzione contesta la circostanza all’interessato ai sensi degli artt. 15 e 19 del D.Lgs. 39/2013 e vigila affinché siano prese le misure conseguenti.

4.8. Verifiche in merito alla sussistenza di eventuali c.d. “incompatibilità successive” (pantouflage)

L’art. 1, comma 42, lett l) della legge 190/2012 ha contemplato l’ipotesi relativa alla c.d. “*incompatibilità successiva*” (*pantouflage*), introducendo all’art. 53 del d.lgs. 165/2001 il comma 16-ter, ove è disposto il divieto per i dipendenti, che negli ultimi tre anni di servizio abbiano esercitato poteri autoritativi o negoziali per conto delle pubbliche amministrazioni, di svolgere, nei tre anni successivi alla cessazione del rapporto di lavoro, attività lavorativa o professionale presso i soggetti privati destinatari dell’attività dell’amministrazione svolta attraverso i medesimi poteri.

Il PNA 2022, cui si rinvia, fornisce ulteriori indicazioni circa l’ambito soggettivo di applicazione del *pantouflage*, l’esercizio del potere autoritativo e negoziale da parte del dipendente pubblico e i soggetti privati destinatari di tali poteri. In particolare, vengono ribaditi i poteri di accertamento, vigilanza e sanzionatori posti in capo all’ANAC, come stabiliti dal Consiglio di Stato con sentenza n. 7411 del 29/10/2019.

Altri aspetti procedurali e sostanziali della disciplina saranno oggetto di successive Linee Guida o atti dell’ANAC.

¹ Conferimento altrimenti nullo, con le conseguenze di legge.

² A differenza che nel caso di inconferibilità, la causa di incompatibilità può essere rimossa mediante rinuncia dell’interessato ad uno degli incarichi che la legge ha considerato incompatibili tra di loro.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

Nel PNA 2022 l’Autorità suggerisce, inoltre, agli enti di adottare specifiche misure di prevenzione del *pantouflage* da inserire nei Codici di comportamento e nei PTPCT, fornendo un elenco, esemplificativo e non esaustivo, cui si rinvia per i dettagli.

ECOMONT S.R.L., al fine di assicurare il rispetto del suddetto dettato normativo, ha adottato le misure necessarie a evitare l’assunzione di dipendenti pubblici che, negli ultimi tre anni di servizio, abbiano esercitato poteri autoritativi o negoziali per conto di pubbliche amministrazioni, nei confronti della società stessa.

ECOMONT S.R.L. ha pertanto assunto iniziative volte a garantire che:

- a) negli interPELLI o nelle varie forme di selezione del personale sia inserita espressamente la condizione ostativa sopra menzionata;
- b) i soggetti interessati rendano la dichiarazione di insussistenza della suddetta causa ostativa;
- c) sia svolta, attraverso criteri autonomamente definiti, attività di vigilanza specifica, eventualmente anche su segnalazione di soggetti interni ed esterni.

4.8.1. Modello operativo per la verifica sul divieto di *pantouflage*

Con il nuovo Piano l’Autorità suggerisce agli enti di adottare un modello operativo per l’attuazione e la verifica delle misure previste a contrasto del fenomeno di *pantouflage*. In particolare, il RPCT è chiamato a verificare la corretta attuazione di tali misure, anche attraverso l’assunzione di informazioni utili e avvalendosi della collaborazione degli uffici competenti a suo supporto. A tal fine, al RPCT è data facoltà di raccogliere elementi, valutazioni e informazioni utili attraverso l’interlocuzione con gli uffici o le strutture interne, anche di controllo o con compiti ispettivi, dell’ente. Resta ferma la possibilità per il RPCT di rivolgersi direttamente all’ANAC per un parere in merito a determinate fattispecie, qualora permangano dubbi sulla corretta applicazione della norma. Il RPCT, in ogni caso, è il soggetto di riferimento per l’ANAC, che nell’ambito dell’esercizio dei propri poteri di vigilanza può richiedere a tale figura chiarimenti e informazioni funzionali a valutare i casi di segnalazione di eventuale violazioni del divieto di *pantouflage*.

Nel PNA 2022 l’ANAC illustra uno schema esemplificativo di modello operativo di verifica, da adattare a seconda dell’organizzazione e delle peculiarità del singolo ente. Le misure di

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

monitoraggio suggerite consistono nella verifica delle misure preventive stabilite dall'ente, che possono così configurarsi:

- acquisizione delle dichiarazioni di impegno al rispetto del divieto di *pantouflage*;
- verifiche successive alla assunzione della dichiarazione ovvero all'omessa dichiarazione di impegno;
- verifiche in caso di segnalazione/notizia circostanziata di violazione del divieto.

4.9. Verifiche in merito alla sussistenza di eventuali precedenti penali a carico dei dipendenti e/o dei soggetti cui conferire incarichi

ECOMONT S.R.L. ha pianificato di procedere con la verifica della sussistenza di eventuali precedenti penali a carico dei dipendenti e/o dei soggetti cui conferire incarichi:

- a) all'atto della formazione delle commissioni per l'affidamento di commesse o di commissioni di concorso;
- b) all'atto del conferimento di incarichi dirigenziali e degli altri incarichi previsti dall'art. 3 del D.Lgs. 39/2013;
- c) all'atto dell'assegnazione di dipendenti dell'area direttiva agli uffici che presentano le caratteristiche indicate dall'art. 35 bis del D.Lgs. n. 165/2001;
- d) in relazione agli incarichi già conferiti e al personale già assegnato.

In caso di esito positivo, ECOMONT S.R.L. si asterrà dal conferire l'incarico o dall'effettuare l'assegnazione, provvedendo a conferire l'incarico o a disporre l'assegnazione nei confronti di altro soggetto.

Sono state pertanto impartite direttive per effettuare i controlli sui precedenti penali e per le determinazioni conseguenti in caso di esito positivo del controllo.

4.10. Rotazione ordinaria

Stante l'esiguità della struttura aziendale non è ragionevolmente possibile operare una rotazione del personale; in alternativa si individueranno possibili meccanismi di verifica incrociata, al fine di limitare possibili effetti corruttivi legati al permanere della stessa persona in posizioni a rischio.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

4.11. Codice di comportamento

ECOMONT S.R.L. in quanto società partecipata da pubbliche amministrazioni, integra i doveri di comportamento già contenuti nel modello 231 e nel codice etico con quei doveri dei propri dipendenti diretti a contrastare fenomeni corruttivi ai sensi della l. 190/2012 ed elaborati sulla base dell'analisi dei rischi effettuata ai fini dell'adozione delle "misure integrative del modello 231" (l. 190/2012, art. 1, co. 2-bis). A tal fine, in seguito alla pubblicazione delle linee guida in materia di Codici di comportamento delle amministrazioni pubbliche dell'ANAC approvate con delibera n 117 del 19 febbraio 2020, ECOMONT S.R.L. ha deciso di implementare ulteriormente il proprio codice etico prevedendo misure specifiche volte a prevenire il verificarsi di fenomeni corruttivi. ECOMONT S.R.L. provvederà a pubblicare il codice aggiornato nella sezione "amministrazione trasparente" del proprio sito istituzionale.

4.12. Il PNRR e i Contratti Pubblici

Le modifiche intervenute sulla normativa in materia di contratti pubblici hanno creato una legislazione complessa e non sempre chiara, comportando un aumento della possibilità che si verifichino rischi corruttivi e cattiva amministrazione. Il PNA 2022 individua le criticità che possono emergere nelle fasi di affidamento ed esecuzione degli appalti, nonché alcuni esempi di misure di prevenzione che gli enti possono considerare di inserire nei PTPCT. L'ANAC, con l'Allegato 8 al PNA 2022, cui si rinvia, fornisce agli enti cinque *check-list* di cui avvalersi per la preparazione e il successivo controllo degli atti per le procedure che possono comportare maggiori rischi corruttivi o di *maladministration*, ovvero:

- affidamenti diretti;
- procedure negoziate per i servizi e le forniture;
- procedure negoziate per i lavori;
- procedure in deroga;
- procedure attinenti alla modifica dei contratti e alle varianti in corso d'opera.

Le *check-list* si rivelano quale possibile metodologia per la mitigazione dei rischi e il controllo degli affidamenti.

4.12.1. Conflitto di interessi nei contratti pubblici

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

Con il PNA 2022 viene sottolineata l'importanza dell'individuazione e gestione dei conflitti di interesse nei contratti pubblici ai fini della prevenzione dei fenomeni corruttivi. Ai sensi del medesimo PNA 2022 *“si configura una situazione di conflitto di interessi laddove la cura dell'interesse pubblico, cui è preposto il funzionario, potrebbe essere deviata, pregiudicando l'imparzialità amministrativa o l'immagine imparziale dell'amministrazione, per favorire il soddisfacimento di interessi personali del medesimo funzionario o di terzi con cui sia in relazione secondo quanto precisato dal legislatore”*. La questione assume particolare rilievo nell'ambito delle procedure di affidamento degli appalti e concessioni, che rappresenta uno dei settori a maggior rischio corruttivo. La materia è disciplinata dall'art. 42 del Codice dei contratti pubblici, con la previsione di misure adeguate a contrastare le frodi e la corruzione al fine di evitare qualsiasi distorsione della concorrenza e garantire, così, la parità di trattamento di tutti gli operatori economici. Il PNA 2022, cui si rinvia per i dettagli, tratta nello specifico i soggetti e i contratti cui si applica suddetto articolo.

4.12.2. Gestione del conflitto di interessi nei contratti pubblici

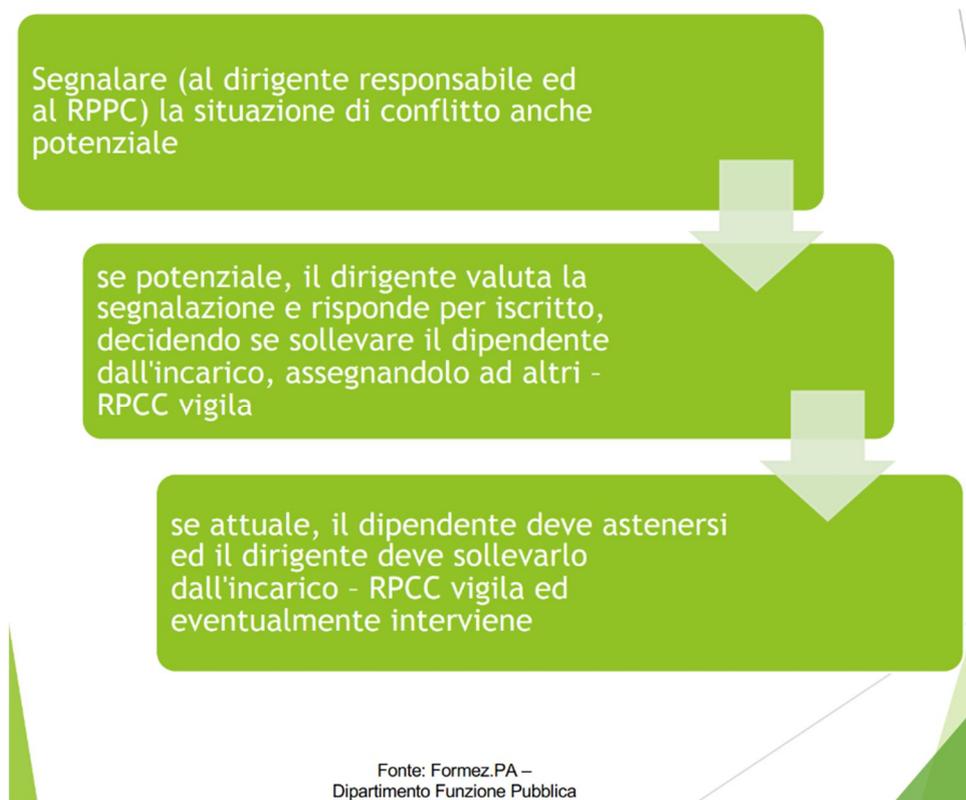
La normativa europea emanata per l'attuazione del PNRR pone particolare attenzione alla prevenzione del conflitto di interessi. In particolare, il Regolamento UE 241/2021, relativo al dispositivo per la ripresa e resilienza, all'art. 22, prevede l'obbligo per gli Stati membri di fornire alla Commissione i dati del titolare effettivo dei fondi o dell'appaltatore. Lo Stato italiano ha recepito le misure fissate a livello di regolamentazione UE nelle linee guida del MEF annesse alla circolare n. 30 del 11 agosto 2022, con la quale si è previsto l'obbligo per gli operatori economici di comunicare i dati del titolare effettivo, nonché l'obbligo in capo al soggetto attuatore/stazione appaltante di richiedere la dichiarazione del medesimo titolare effettivo circa l'assenza del conflitto di interessi. Alla luce di quanto previsto dalla normativa europea nonché dalle linee guida del MEF, sopra citate, il PNA 2022, raccomanda di inserire nei PTPCT, quale misura di prevenzione della corruzione, la richiesta di dichiarare il titolare effettivo e la previsione di una verifica a campione che la stessa dichiarazione sia stata effettivamente resa.

Il PNA 2022, individua ulteriori misure volte a prevenire il conflitto di interessi nei contratti pubblici, che raccomanda agli enti di inserire nei propri PTPCT. Le principali tra queste sono:

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

- il dovere di rendere dichiarazioni di insussistenza di conflitto d'interesse da parte dei dipendenti e dei soggetti esterni coinvolti;
- l'obbligo in capo all'ente di provvedere a successive verifiche e valutazioni;
- dovere di astensione in caso di effettiva sussistenza del conflitto.

L'obbligo di astensione è previsto dall'art. 6-bis della L. 241/1990 (come modificato dalla L. 190/2012), laddove stabilisce che il RUP e i titolari degli uffici competenti ad adottare i pareri, le valutazioni tecniche, gli atti endoprocedimentali e il provvedimento finale, devono astenersi in caso di conflitto di interessi, segnalando ogni situazione di conflitto anche potenziale.



Il PNA, cui si rinvia, individua due diverse ipotesi di attuazione del sistema delle dichiarazioni, a seconda che si tratti di contratti che utilizzano fondi PNRR e strutturali o meno.

Resta, comunque, fermo l'obbligo di rendere la dichiarazione per ogni singola gara da parte del RUP e dei commissari di gara. In ogni caso, il PNA 2022 raccomanda alle stazioni appaltanti di prevedere

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

specifici percorsi formativi e adottare circolari o documenti esplicativi di possibili fattispecie di conflitto di interesse, quali ulteriori misure preventive.

Al fine di consentire l'individuazione anticipata di possibili ipotesi di conflitto di interessi nella gara ed evitare che il dipendente non renda o non aggiorni la dichiarazione, il PNA 2022, cui si rinvia per i dettagli, fornisce indicazioni, in via esemplificativa e non esaustiva, dei dati che i modelli di autodichiarazione dovrebbero contenere, ovvero l'attività professionale e lavorativa pregressa, gli interessi finanziari, i rapporti e le relazioni personali, nonché ulteriori circostanze in base al caso concreto.

4.12.3. I commissari straordinari per gli interventi infrastrutturali

Il PNA 2022, cui si rinvia per i dettagli, fornisce indicazioni in merito all'applicazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e per la trasparenza alle figure dei Commissari straordinari nominate per la realizzazione degli interventi infrastrutturali ex art. 4 D.L. n. 32/2019, ponendo particolare attenzione agli indirizzi sulla trasparenza e sul monitoraggio in tale ambito.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

PARTE TERZA

5. MISURE SULLA TRASPARENZA

5.1. Premessa

Si ricorda che sulla base di quanto indicato nel documento “Sull’onda della semplificazione e della trasparenza Orientamenti per la pianificazione anticorruzione e trasparenza 2022” approvato dal Consiglio dell’ANAC in data 2 febbraio 2022 il PTPCT non deve più contenere:

- la descrizione dettagliata del concetto di trasparenza e dell’evoluzione normativa, dottrinale e giurisprudenziale in materia;
- la descrizione della normativa in materia di trasparenza, delle delibere dell’ANAC ovvero dei singoli istituti dell’accesso;
- prospetti inerenti gli obblighi di trasparenza meramente ripetitivi degli allegati alle Delibere ANAC nn. 1310/2016 e 1134/2017, omettendo tutte le indicazioni di programmazione operativa come sopra sintetizzate. Ad esempio, la strutturazione del flusso che dall’acquisizione dei dati conduce alla pubblicazione, con l’individuazione dei soggetti responsabili ovvero la periodicità dell’aggiornamento.

Per un approfondimento sul punto si rinvia al sito web dell’ANAC.

Con le presenti misure di trasparenza la Società intende, nell’immediato:

- garantire la massima trasparenza nelle pubblicazioni della sezione “Amministrazione trasparente” dei dati previsti dal d.lgs. 33/2013 nello sviluppo di una cultura della legalità ed integrità anche del proprio personale;
- aumentare il flusso informativo interno della Società, il confronto e la consultazione dei soggetti interessati;
- attuare la ricognizione e l’utilizzo delle banche dati e degli applicativi, già in uso, al fine di identificare eventuali, ulteriori possibilità di produzione automatica del materiale richiesto;

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

- assicurare una progressiva riduzione dei costi relativi all’elaborazione del materiale soggetto ad obblighi di pubblicazione;
- nell’arco del triennio:
- garantire una rilevazione automatica del livello di soddisfazione degli utenti al fine di meglio soddisfare i loro bisogni informativi;
- organizzare delle giornate per la trasparenza;
- migliorare la qualità complessiva del sito internet aziendale, con particolare riferimento ai requisiti di accessibilità e usabilità.

Ai fini del presente Piano, si è ritenuto che configurino attività di pubblico interesse quelle concernenti:

- la gestione dei servizi di igiene ambientale;
- la gestione degli ecocentri del territorio;
- la gestione della discarica di “Mura Pagani”.

5.2. Finalità attuative delle misure di trasparenza

La presente sezione, parte integrante del Piano di Prevenzione della Corruzione, costituisce un importante strumento di contrasto della corruzione ed è finalizzata a garantire all’interno dell’organizzazione di ECOMONT S.R.L.:

- un adeguato livello di trasparenza;
- la legalità e lo sviluppo della cultura dell’integrità;
- l’uso di forme di comunicazione rispettose del diritto all’informazione, alla replica e alla tutela della *privacy*.

Il presente Programma, predisposto dal Responsabile della Trasparenza, in collaborazione con l’Area Giuridica, e adottato con delibera del CdA, definisce le misure, i modi e le iniziative per l’adeguamento degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, ivi comprese le misure organizzative volte ad assicurare la regolarità e la tempestività dei flussi informativi facenti capo ai responsabili dei vari uffici, sia amministrativi che operativi, di ECOMONT S.R.L.

Le misure del Programma Triennale sono coordinate con le misure e gli interventi previsti dal Piano di Prevenzione della Corruzione. Il rispetto degli obblighi di trasparenza, infatti, oltre che assicurare

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

un livello essenziale delle prestazioni erogate, rappresenta un valido strumento di diffusione e affermazione della cultura delle regole, nonché di prevenzione e di lotta ai fenomeni corruttivi.

5.3. Il Responsabile della Trasparenza e i Referenti per la Trasparenza

Con determina n. 17 del 02.11.2016 è stata individuata e nominata la Sig.ra Maura De Menech quale Responsabile della Trasparenza in ECOMONT S.R.L. La stessa riveste altresì il ruolo di Responsabile della Prevenzione della Corruzione, in attuazione della scelta del legislatore (art. 1 comma 7 della Legge n. 190 del 2012, come modificato dall'art. 41 del d.lgs. n. 97 del 2016) di unificare nella stessa figura i compiti in materia di prevenzione della corruzione e in materia di trasparenza. Infatti, come sopra riportato, l'allegato 3 del PNA 2022 prevede che solo laddove esistano obiettive difficoltà organizzative sia possibile mantenere distinte le due figure di RPC e di RT.

Al Responsabile della Trasparenza vengono riconosciuti poteri di vigilanza sull'attuazione effettiva delle misure, di proposta delle integrazioni e delle modifiche del Programma ritenute più opportune nonché il compito di attestare l'assolvimento degli obblighi di pubblicazione. Il Responsabile della Trasparenza si fa carico di promuovere e diffondere i contenuti del Programma Triennale per la trasparenza adottato da ECOMONT S.R.L.

L'omessa vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza del Programma, nonché sul controllo in caso di ripetute violazioni, comporta responsabilità, non solamente di tipo disciplinare, in capo al Responsabile della Trasparenza.

Il Responsabile per la trasparenza si avvale di una serie di referenti all'interno della Società, con l'obiettivo di adempiere agli obblighi di pubblicazione e aggiornamento dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente". In particolare, il Responsabile dei Sistemi Informativi, unitamente ai referenti dei vari uffici, si occupa della pubblicazione e dell'aggiornamento dei dati.

5.4. I Documenti, i dati e le informazioni da pubblicare

Gli obblighi di pubblicazione e i relativi contenuti, i modi e i tempi degli stessi sono riportati nella Tabella, fornita dall'Autorità attraverso l'Allegato 1 alla delibera ANAC n. 1134/2017.

Si precisa che con il PNA 2022, in particolare all'allegato 9, l'Autorità ha introdotto nuovi obblighi di trasparenza in materia di contratti pubblici, sostitutivi sul punto delle previsioni di cui all'Allegato 1 della Delibera ANAC n. 1134/2017 sopra richiamato. Tale integrazione si è resa necessaria sia alla

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

luce delle modifiche normative sopravvenute in materia di contratti pubblici, che hanno aggiunto tra i dati da sottoporre a pubblicazione anche quelli relativi all'esecuzione dei medesimi contratti, sia degli orientamenti giurisprudenziali in merito all'accessibilità degli atti delle procedure di gara. L'Allegato 9 al PNA 2022 elenca in particolare gli obblighi di trasparenza in materia di contratti pubblici oggi vigenti per ogni procedura contrattuale, dai primi atti all'esecuzione, che le amministrazioni devono pubblicare nella sottosezione "Bandi di gara e contratti" della sezione "Amministrazione trasparente".

Si specifica, inoltre, che l'Autorità, con l'allegato 2 al PNA 2022, ha voluto fornire uno schema per l'attuazione del monitoraggio sulle misure di trasparenza prevedendo che, oltre ai dati da pubblicare, vengano indicati anche i soggetti responsabili del monitoraggio di tali dati, i termini di pubblicazione e le modalità del monitoraggio. Alla luce di tutto quanto sopra dedotto l'**Allegato 2** al presente piano prevede gli obblighi di pubblicazione integrati con le novità previste in merito alla sezione "Bandi di gara e contratti", nonché al monitoraggio sulle misure di trasparenza.

Il PNA 2022 specifica che le stazioni appaltanti sono in ogni caso tenute a pubblicare i dati relativi alla struttura proponente, all'oggetto del bando, agli operatori invitati a presentare offerte, all'aggiudicatario, all'importo di aggiudicazione, ai tempi di completamento dell'opera, servizio o fornitura, all'importo delle somme liquidate, ai sensi della L. 190/2012, oltre ai dati relativi alla fase di esecuzione del contratto pubblico, come sopra specificato. Con riferimento a quest'ultima fase trova applicazione anche l'istituto dell'accesso civico generalizzato, garantendo così la massima conoscibilità dell'esecuzione di un contratto pubblico.

Il PNA 2022 specifica che nell'affrontare il tema della trasparenza in materia di contratti pubblici è opportuno il necessario coordinamento con la disciplina di attuazione del PNRR.

Come confermato dal d.lgs. 97/2016, che ha modificato il d.lgs. 33/2013, la normativa in materia di trasparenza impone il rispetto degli obblighi di trasparenza anche alle società controllate, direttamente o indirettamente, dalle pubbliche amministrazioni, limitatamente, in caso di società in partecipazione pubblica, per la parte di organizzazione e attività di pubblico interesse svolta (attività istituzionale), ad esclusione delle attività di carattere esclusivamente privatistico (attività commerciale). Ai sensi del D.Lgs. 175/2016 (T.U. in materia di società a partecipazione pubblica),

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

ECOMONT S.R.L. può essere ritenuta una società in partecipazione pubblica, sottoposta quindi agli adempimenti in materia di trasparenza per quanto riguarda i dati e i documenti inerenti le attività di pubblico interesse svolte, che si ritengono coincidere con quelle di gestione del ciclo integrato dei rifiuti (attività di raccolta e gestione degli ecocentri) e di gestione della discarica. I suddetti documenti, dati e informazioni sono riportati all'interno del sito web di ECOMONT S.R.L. - www.ecomontsrl.it - in un'apposita pagina, denominata "Amministrazione Trasparente".

Si occupano, in particolare, di mantenere aggiornata tale sezione i seguenti uffici: Ufficio Amministrazione e Ufficio Tecnico. L'inserimento materiale di documenti, dati e informazioni avviene a cura del Responsabile dei Sistemi Informativi secondo le scadenze previste per legge (e riportate nella Tabella dell'**Allegato 2**, a cui si rimanda) e, laddove non sia presente una scadenza, conformemente al principio di tempestività. Il concetto di tempestività è interpretato in relazione ai portatori di interesse: la pubblicazione deve essere effettuata in tempo utile a consentire loro di esperire tutti i mezzi di tutela riconosciuti dalla legge, quali la proposizione di ricorsi giurisdizionali. La pubblicazione dei dati va effettuata di norma entro 30 giorni.

Il Responsabile Trasparenza verifica con cadenza quadrimestrale l'avvenuto inserimento e aggiornamento dei suddetti documenti, dati e informazioni. Nel rispetto degli obblighi di pubblicazione previsti dalla legge, con riferimento alle informazioni riportate nel sito istituzionale di ECOMONT S.R.L., viene assicurata la qualità, l'integrità, il costante aggiornamento, la completezza, la tempestività, la semplicità di consultazione, la comprensibilità, l'omogeneità, la facile accessibilità, nonché la conformità ai documenti originali, l'indicazione della loro provenienza e la loro riutilizzabilità.

In particolare, i dati e i documenti devono essere pubblicati:

- **in modo completo e accurato:** i dati devono corrispondere, in modo esatto e senza omissioni, alla realtà che si intende descrivere;
- **in modo comprensibile:** i dati devono essere pubblicati in modo comprensibile e l'informazione deve essere esplicitata in modo chiaro ed evidente; occorre pertanto: i. evitare la frammentazione, cioè la pubblicazione di stesse tipologie di dati in punti diversi del sito, che impedisca o complichino l'effettuazione di calcoli e comparazioni; ii. selezionare

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

ed elaborare i dati di natura tecnica (es. dati finanziari e bilanci) in modo che il significato sia chiaro ed accessibile anche per chi è privo di conoscenze specialistiche;

- **in modo tempestivo**, in modo da garantire l'utile fruizione dell'utente, **e soggetti a periodico aggiornamento**;
- **in formato aperto e devono essere raggiungibili direttamente dalle pagine dove le informazioni sono riportate**.

La pubblicazione di dati e informazioni avviene in conformità alle prescrizioni di legge in materia di trasparenza, con particolare riguardo a quanto previsto dal D.Lgs. 33/2013, e delle disposizioni in materia di protezione dei dati personali, in riferimento a quanto stabilito dal Reg. UE 679/2016 e dal D.Lgs. 196/2003, come modificato dal D.lgs. 101/2018, nonché dalle delibere dell'Autorità garante per la protezione dei dati personali.

Sul punto si segnala che, a seguito dell'applicazione dal 25 maggio 2018 del Regolamento UE 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 e dell'entrata in vigore, il 19 settembre 2018, del D.Lgs. 101/2018 che adegua il Codice in materia di protezione dei dati personali (D.Lgs. 196/2003) alle disposizioni del Reg. UE 2016/679, il regime normativo per il trattamento dei dati personali per l'esecuzione di un compito di interesse pubblico o connesso all'esercizio di pubblici poteri è rimasto sostanzialmente inalterato, essendo confermato il principio che esso è consentito unicamente se ammesso da una norma di legge o, nei casi previsti dalla legge, di regolamento. Pertanto, fermo restando il valore riconosciuto alla trasparenza, che concorre ad attuare il principio democratico e i principi costituzionali di eguaglianza, imparzialità, buon andamento, responsabilità, efficacia ed efficienza nell'utilizzo di risorse pubbliche, integrità e lealtà nel servizio alla nazione (art. 1 d.lgs. 33/2013), occorre che le società soggette agli obblighi sulla trasparenza, prima di mettere a disposizione sui propri siti web istituzionali dati e documenti contenenti dati personali, verifichino che la disciplina in materia di trasparenza contenuta nel d.lgs. 33/2013 o in altre normative, anche di settore, preveda l'obbligo di pubblicazione. Giova rammentare altresì che l'attività di pubblicazione dei dati sui siti web per finalità di trasparenza, anche se effettuata in presenza di idoneo presupposto normativo, deve avvenire nel rispetto di tutti i principi applicabili al trattamento dei dati personali contenuti all'art. 5 del Reg. UE 2016/679, tenendo anche conto del principio di "responsabilizzazione" del titolare del trattamento. In

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

particolare, assumono rilievo i principi di adeguatezza, pertinenza e limitazione a quanto necessario rispetto alle finalità per le quali i dati personali sono trattati (“minimizzazione dei dati) (par 1, lett. C) e quelli di esattezza e aggiornamento dei dati, con il conseguente dovere di adottare tutte le misure ragionevoli per cancellare o rettificare i dati inesatti rispetto alle finalità per le quali sono trattati (par. 1, lett. d).

Il medesimo d.lgs. 33/2013 all’art. 7 comma 4, dispone inoltre che “nei casi in cui norme di legge o di regolamento prevedano la pubblicazione di atti o documenti, le pubbliche amministrazioni provvedono a rendere non intellegibili i dati personali non pertinenti o, se sensibili o giudiziari, non indispensabili rispetto alle specifiche finalità di trasparenza della pubblicazione”.

A tal proposito si evidenzia che ECOMONT S.R.L. ha provveduto ad adottare il “Modello Aziendale di Protezione dei Dati” ai sensi del Regolamento europeo n. 679/2016 (*General Data Protection Regulation* – c.d. GDPR).

Conseguentemente, nella redazione dei documenti da pubblicare, sarà data particolare attenzione ai dati personali non pertinenti agli obblighi di trasparenza, preferenze personali, dati giudiziari non indispensabili e ad ogni genere di dato sensibile.

La durata dell’obbligo di pubblicazione deve intendersi fissata ordinariamente in cinque anni che decorrono dal primo gennaio dell’anno successivo a quello in cui decorre l’obbligo di pubblicazione e comunque fino a che gli atti pubblicati abbiano prodotto i loro effetti, fatti salvi i diversi termini previsti dalla normativa in materia di trattamento dei dati personali e quelli previsti relativamente agli obblighi di pubblicazione concernenti i componenti degli organi di indirizzo politico ed a quelli concernenti i titolari di incarichi dirigenziali e di collaborazione o consulenza.

Nella sezione “Amministrazione Trasparente” viene costituito un archivio storico dove vengono archiviati e conservati i dati superati.

5.5. Il monitoraggio sulla trasparenza

Come espressamente indicato nel PNA 2022, l’attività di monitoraggio sugli obblighi di pubblicazione deve essere adeguatamente pianificato dalla Società.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

Con riguardo ai **soggetti** tenuti a tale monitoraggio, il PNA 2022, indicando il RPCT quale soggetto primariamente responsabile, aggiunge che il monitoraggio di primo livello possa essere affidato ad uffici appositamente individuati a tal fine. Questo aspetto organizzativo è definito in maniera autonoma da ciascun ente, tenendo conto della tipologia delle informazioni, delle dimensioni della struttura e del numero degli uffici coinvolti, al fine di responsabilizzare ogni singolo ufficio e i dirigenti ad essi preposti, evitando che tutti gli oneri siano a capo del RPCT.

In merito alla **frequenza** di tale monitoraggio, il PNA 2022 raccomanda che tale attività non sia svolta una sola volta l'anno ed evidenzia le aree su cui porre particolare attenzione ovvero contratti pubblici, pagamenti del personale, consulenti e collaboratori, interventi di emergenza.

Quanto agli **strumenti operativi** da adottare al fine di svolgere il monitoraggio in modo efficiente il PNA 2022, auspica, in primo luogo, il ricorso a strumenti informatici, quali ad esempio la creazione di un'area di lavoro digitale nella *intranet* aziendale per archiviare documenti e informazioni e gestire i dati ivi inseriti, ovvero la predisposizione di report specifici indirizzati al RPCT.

Tali strumenti sono finalizzati a realizzare un controllo continuo e su più livelli, anticipando l'eventuale identificazione di criticità e inadempimenti. L'Autorità propone di realizzare le rilevazioni utilizzando schede/griglie Excel di compilazione, individuando i dati oggetto di pubblicazione, parametri di monitoraggio, soggetti coinvolti e risultanze.

Laddove ciò non sia possibile, l'ANAC raccomanda che il monitoraggio sia svolto mediante una collaborazione attiva e proficua del RPCT con gli uffici responsabili della trasmissione e della pubblicazione dei dati. Il responsabile del monitoraggio deve tenere conto anche della qualità, completezza, uniformità e accessibilità dei dati pubblicati, valutando altresì iniziative volte al miglioramento qualitativo dei flussi informativi.

Il PNA 2022 evidenzia che è, comunque, compito del RPCT segnalare i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi in materia di pubblicazione ai fini dell'eventuale attivazione del procedimento disciplinare.

Quanto al monitoraggio sull'accesso civico semplice e generalizzato, nel PNA 2022, viene raccomandata la verifica sulla pubblicazione e la corretta tenuta del registro degli accessi. L'ANAC

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

suggerisce eventualmente di adottare, anche sotto forma di regolamento interno, una disciplina specifica che regoli l'individuazione degli uffici competenti e la procedura da seguire per la valutazione delle richieste.

Come specificato nel paragrafo precedente, al fine di permettere agli enti di osservare gli obblighi relativi al monitoraggio sulla trasparenza, l'ANAC ha inteso fornire, con l'Allegato 2 al PNA 2022, uno schema con i principali contenuti della sottosezione del PTPCT dedicata alla trasparenza. In tale allegato è previsto che vengano indicati i dati da pubblicare, i soggetti responsabili del monitoraggio di tali dati, i termini di pubblicazione e le modalità del monitoraggio.

5.6. Iniziative di comunicazione della Trasparenza

Il presente programma è stato comunicato ai diversi soggetti interessati attraverso la pubblicazione nel sito internet istituzionale.

5.7. La pubblicazione dei dati reddituali dei dirigenti – sentenza n. 20/2019 della Corte Costituzionale

La Corte costituzionale, con la sentenza n. 20 del 21 febbraio 2019, ha dichiarato l'illegittimità dell'art. 14, comma 1-bis, del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 nella parte in cui prevede che le pubbliche amministrazioni (ed altresì le società in controllo pubblico) debbano pubblicare i dati di cui all'art. 14, comma 1, lettera f), dello stesso decreto legislativo anche per tutti i titolari di incarichi dirigenziali, a qualsiasi titolo conferiti.

La pubblicazione riguardava, in particolare, i compensi percepiti per lo svolgimento dell'incarico e i dati patrimoniali ricavabili dalla dichiarazione dei redditi e da apposite attestazioni sui diritti reali sui beni immobili e mobili iscritti in pubblici registri, sulle azioni di società e sulle quote di partecipazione a società.

Questi dati, in base alla disposizione censurata e come accade per gli organi di indirizzo politico, dovevano essere diffusi attraverso i siti istituzionali e potevano essere trattati secondo modalità che ne avessero consentito l'indicizzazione, la rintracciabilità tramite i motori di ricerca *web* e anche il loro riutilizzo.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

La Corte ha ritenuto irragionevole il bilanciamento operato dalla legge tra i due diritti: quello alla riservatezza dei dati personali, inteso come diritto a controllare la circolazione delle informazioni riferite alla propria persona e quello dei cittadini, al libero accesso ai dati e alle informazioni detenuti dalle pubbliche amministrazioni.

Pur riconoscendo che gli obblighi in questione sono funzionali all'obiettivo della trasparenza e, in particolare, alla lotta alla corruzione nella P.A., la Corte ha infatti ritenuto che tra le diverse opzioni da porre in essere non sia stata scelta, come richiesto dal principio di proporzionalità, quella che meno sacrifica i diritti a confronto.

In tale contesto, spetterà al legislatore ridisegnare il complessivo panorama dei destinatari degli obblighi di trasparenza e delle modalità con cui gli stessi devono essere attuati.

A seguito della pronuncia, l'Autorità Nazionale Anticorruzione ha adottato la Delibera n. 586 del 26.6.2019, con la quale ha precisato che taluni incarichi dirigenziali devono ritenersi non soggetti da tali obblighi di pubblicazione. Tali esclusioni vengono individuate nelle seguenti cariche: i responsabili degli Uffici di diretta collaborazione; i dirigenti generali con funzioni ispettive, di consulenza, studio e ricerca; altri incarichi specifici previsti dall'ordinamento; titolari di incarichi dirigenziali nei comuni con popolazione inferiore ai 15.000 abitanti; dirigenti scolastici.

La medesima Delibera dell'ANAC specifica però in taluni casi di applicazione, comunque, gli obblighi di trasparenza di cui all'art. 14 del D. lgs. 33/2013, co. 1, lett. da a) ad f). Si tratta del caso in cui i titolari di incarichi dirigenziali svolgano compiti propositivi, organizzativi, di gestione di risorse umane, strumentali e di spesa, ritenuti di elevatissimo rilievo a capo di uffici aventi una struttura complessa articolata per uffici dirigenziali.

Diversamente, qualora tali criteri di complessità non si rinvengano, resta esclusa l'applicazione della sola lettera f).

Da ultimo si rileva sulla questione si è pronunciata l'ANAC con Atto del Presidente del 12 ottobre 2022. In esito al riepilogo sulla gestione dei dati reddituali dei dirigenti, l'Autorità ribadiva come le disposizioni dell'art. 14 D. lgs. 33/2013, con riguardo ai titolari di incarichi dirigenziali, fossero ancora oggetto di revisione da parte del legislatore e, nonostante i molteplici rinvii normativi cominciati

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

con il D.L. 162/2019 (Decreto Milleproroghe) non vi fosse ancora una regolamentazione chiara, univoca e definitiva.

5.8. Accesso civico “semplice” e accesso civico “generalizzato”

Il D.Lgs. 97/2016 ha modificato l’art. 5 del D.Lgs. 33/2013, affiancando all’accesso civico già precedentemente disciplinato (accesso civico, ora definito “semplice”), una nuova tipologia di accesso ai dati e ai documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni (c.d. accesso “generalizzato”).

Per “accesso semplice” si intende l’accesso di cui all’art. 5, comma 1, del D.Lgs. 33/2013 (come modificato dal D.Lgs. 97/2016), ai documenti oggetto degli obblighi di pubblicazione. L’obbligo di pubblicare determinati documenti, informazioni o dati comporta il diritto di chiunque di richiedere i medesimi, nei casi in cui sia stata omessa la loro pubblicazione.

Per “accesso generalizzato” si intende l’accesso di cui all’art. 5, comma 2, del D.Lgs. 33/2013. In particolare, tale tipologia di accesso si traduce, in breve, in un diritto di accesso non condizionato dalla titolarità di situazioni giuridicamente rilevanti ed avente ad oggetto tutti i dati e i documenti e informazioni detenuti dalle pubbliche amministrazioni ulteriori rispetto a quelli per i quali è stabilito un obbligo di pubblicazione. Come espressamente affermato dal legislatore, l’intento è quello di favorire e incoraggiare forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull’utilizzo delle risorse pubbliche e di promuovere la partecipazione al dibattito pubblico.

Il PNA 2022 evidenzia che, nella materia dei contratti pubblici, il Consiglio di Stato ha ritenuto applicabile l’istituto dell’accesso civico generalizzato, nell’ambito degli atti delle procedure di gara, anche alla fase esecutiva dei contratti pubblici.

Il diritto di “accesso generalizzato”, così come l’accesso civico “semplice”, si configura quale diritto non sottoposto ad alcuna limitazione quanto alla legittimazione soggettiva del richiedente e non deve essere motivato.

L’istanza di accesso è gratuita e viene comunque trasmessa anche al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

La pubblicazione dei documenti, delle informazioni o dei dati richiesti viene effettuata entro trenta

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

giorni dalla richiesta di accesso e va trasmessa contestualmente al richiedente ovvero va comunicata al medesimo l'avvenuta pubblicazione, indicando il collegamento ipertestuale a quanto richiesto. Se il documento, l'informazione o il dato richiesto risultano già pubblicati, il Responsabile della Trasparenza indica al richiedente il relativo collegamento ipertestuale. Fatti salvi i casi di pubblicazione obbligatoria, è necessario informare i controinteressati della richiesta di accesso e della possibilità di presentare una motivata opposizione entro 10 giorni. In caso di accoglimento della richiesta di accesso civico nonostante l'opposizione del controinteressato, salvi i casi di comprovata indifferibilità, deve essere data comunicazione al controinteressato e si provvede a trasmettere al richiedente i dati o i documenti non prima di quindici giorni dalla ricezione della stessa comunicazione da parte del controinteressato. Nei casi di diniego totale o parziale dell'accesso o di mancata risposta entro il termine di trenta giorni, il richiedente può presentare richiesta di riesame al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, che decide con provvedimento motivato, entro il termine di venti giorni. Se l'accesso è stato negato o differito a tutela degli interessi di cui all'articolo 5-bis, comma 2, lettera a) d.lgs. 33/2013, il Responsabile provvede sentito il Garante per la protezione dei dati personali, il quale si pronuncia entro il termine di dieci giorni dalla richiesta. A decorrere dalla comunicazione al Garante, il termine per l'adozione del provvedimento da parte del Responsabile è sospeso, fino alla ricezione del parere del Garante e comunque per un periodo non superiore a dieci giorni. Avverso la decisione dell'amministrazione competente o, in caso di richiesta di riesame, avverso quella del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, il richiedente può proporre ricorso al Tribunale amministrativo regionale ai sensi dell'articolo 116 del Codice del processo amministrativo. Nei casi di accoglimento della richiesta di accesso, il controinteressato può presentare richiesta di riesame.

Restano fermi gli obblighi di pubblicazione previsti dal Capo II d.lgs. 33/2013, nonché le diverse forme di accesso degli interessati previste dal Capo V della legge 7 agosto 1990, n. 241.

La richiesta di accesso civico comporta, da parte del Responsabile della Trasparenza, l'obbligo di segnalazione di cui all'art. 43 c. 5 D.Lgs. 33/2013.

	PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	Rev. 9	Del 30/03/2023
		Predisposizione: RPCT Approvazione: C.d.A.	

Pertanto, alla luce delle normative sopra indicate e al fine di dare immediata applicazione al nuovo istituto dell'accesso generalizzato, Ecomont S.r.l. ha predisposto due distinte sezioni all'interno del sito web istituzionale, ciascuna dedicata alla specifica tipologia di accesso.

5.9. L'Aggiornamento del Programma

Il Presente Programma triennale verrà aggiornato dal Responsabile della Trasparenza con riferimento alle attività di pubblicazione correnti o tempestivamente in dipendenza di eventuali modifiche normative o di chiarimenti in merito agli obblighi di trasparenza specifici, anche con riferimento agli orientamenti che saranno adottati in materia dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC).

Si ribadisce che, in considerazione delle semplificazioni intervenute con il PNA 2022, a favore degli enti con meno di 50 dipendenti, questi possono, dopo la prima adozione del Piano, confermare per le due successive annualità lo strumento programmatico in vigore con apposito atto dell'organo di indirizzo, solamente se nell'anno precedente non si siano verificate evenienze che richiedano una revisione della programmazione.

Allegato 1 – Piano Prevenzione della Corruzione - Identificazione e Valutazione del Rischio Corruzione

Allegato 2 – Amministrazione Trasparente – Elenco degli obblighi di pubblicazione integrato