

**MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,  
GESTIONE E CONTROLLO EX D.LGS. 231/2001  
INTEGRATO  
CON LE MISURE DI PREVENZIONE DELLA  
CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA 2020-2022  
L.190/2012  
D.lgs. 33/2013 e s.m.i.**

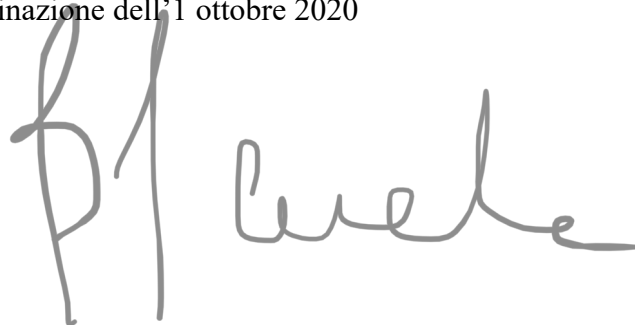
**UNIRELAB Unipersonale s.r.l.**

**DOCUMENTO UNITARIO**

Modello di organizzazione e gestione ai sensi dell'art. 6 del d.lgs. n.231/2001  
integrato con  
Misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza ai sensi della L.n. 190/2012 e  
del D.lgs 33/2013 e s.m.i.

**(Delibera ANAC n. 1064 del 13.11. 2019 - approvazione definitiva P.N.A. 2019)**

Approvato dall'Amministratore Unico con determinazione dell'1 ottobre 2020



## **INDICE – SOMMARIO**

### **Sez I**

<b>Contesto normativo di riferimento</b>	<b>5</b>
--	----------

### **Sez II**

<b>Il Modello Organizzativo ai sensi del D.LGS. 231/2001</b>	<b>7</b>
--	----------

### **Sez III**

<b>Struttura Societaria. Finalità e destinatari del modello</b>	<b>21</b>
---	-----------

### **Sez IV**

<b>I reati presupposti rilevanti per la società</b>	<b>25</b>
---	-----------

### **Sez V**

<b>Sistema delle deleghe dei controlli e strumenti di supporto alla direzione</b>	<b>47</b>
---	-----------

### **Sez VI**

<b>Mappature delle aree di rischio</b>	<b>48</b>
--	-----------

A) attività di approvvigionamento	50
-----------------------------------	----

B) attività commerciale e di erogazione servizi	54
---	----

C) attività di gestione finanziaria	58
-------------------------------------	----

D) attività di gestione amministrativa	60
--	----

E) attività di valutazione e gestione degli investimenti e delle spese realizzati con fondi pubblici	63
---	----

F) attività relativa ai rapporti con enti pubblici per richieste di Autorizzazioni e in occasione di ispezioni	66
---	----

G) attività di gestione dei processi informatici	68
--	----

H) attività di gestione delle risorse umane	70
---	----

I) attività infortunistica e tutela dell'igiene e della sicurezza sui luoghi di lavoro	74
--	----

L) attività di monitoraggio incarichi a soggetti esterni	78
--	----

M) attività di gestione del contenzioso giudiziale	79
--	----

N) sistema disciplinare e sanzionatorio relativo al personale	81
---	----

### **Sez VII**

<b>L'Organismo di Vigilanza e Controllo: regolamento</b>	<b>85</b>
--	-----------

## PARTE SECONDA

<b>Le Integrazioni ai sensi della LEGGE 190/2012 e D.LGS. 33/2013 e s.m.i.</b>	91
<b>1. Quadro normativo</b>	91
<b>2. Responsabile della prevenzione della corruzione</b>	94
<b>3. Rapporti tra RPCT e Responsabile della Protezione Dati – RPD</b>	98
<b>4. Flussi Informativi verso il RPCT</b>	100
<b>5. Compiti e responsabilità del personale dipendente e dei collaboratori a qualsiasi titolo della società</b>	100
<b>6. Unirelab e Mipaaf</b>	101
<b>7. Analisi del contesto ed individuazione delle aree di rischio corruzione</b>	102
<b>8. Mappatura delle attività a rischio corruzione</b>	106
<b>9. Misure principali di prevenzione del rischio corruzione</b>	113
a) acquisti e forniture di beni e servizi	113
b) set di dati all'interno degli atti relativi ad appalti	114
c) set di dati oggetto di pubblicazione	115
d) altre misure specifiche nel settore degli acquisiti di beni, forniture e servizi	116
e) bandi di concorso	120
f) incarichi di consulenza e collaborazione	120
g) incarichi legali	121
h) gestione delle spese	121
i) inconfiribilità ed incompatibilità degli incarichi	121
l) emissione rapporti di prova laboratorio	123
<b>10. Misure ulteriori di gestione del rischio:</b>	123
a) rotazione degli <i>incarichi</i>	123
b) formazione del personale	124
c) controllo analogo sulla società in house Unirelab srl da parte del Mipaaf	125
d) attività precedente o successiva alla cessazione del rapporto di lavoro (pontoufflage – Revolving)	126
<b>11. Programma di monitoraggio sull'applicazione delle misure</b>	128
<b>12. La Trasparenza</b>	129
a) monitoraggio	133
b) accessibilità delle informazioni	134
c) durata degli obblighi di pubblicazione	134
d) Responsabile dell'Anagrafe per la Stazione Appaltante (RASA)	135

e) Accesso civico	136
f) Accesso civico generalizzato	136
g) Tutela del dipendente che segnala gli illeciti – Whistleblowing	141
<b>13. Attività del RPCT anno 2020</b>	145
<b>14. Relazione dell'attività svolta</b>	147
<b>15. Disposizioni finali</b>	147
ALLEGATI	148

## **Sez. I**

### **Contesto normativo di riferimento.**

Il modello di organizzazione e gestione adottato ai sensi dell'art. 6 del d.lgs. n. 231/01 (di seguito anche "Modello 231/01") è costituito da un insieme organico di regole, procedure e modalità operative che definiscono il sistema organizzativo, di gestione e di controllo interno di un ente che mira ad impedire o prevenire la commissione di reati sanzionati ai sensi del D.lgs. n. 231/01 (di seguito anche "Decreto").

Con l'entrata in vigore della L. n. 190/2012 e dei relativi provvedimenti attuativi, in linea con quanto previsto dal Piano Nazionale Anticorruzione, Unirelab srl ha proceduto ad adottare il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, estendendone l'ambito di applicazione non solo ai reati contro la Pubblica Amministrazione previsti dal D.lgs. n. 231/01 ma anche a tutti quei reati considerati rilevanti, in virtù della legge n. 190/2012, dal lato attivo e passivo, anche il relazione al tipo di attività svolta.

L'**Autorità Anticorruzione** (ANAC) con delibera n. 1134 del 08 Novembre 2017, ha pubblicato in materia le nuove *Linee Guida* adottate in seguito alle modifiche apportate in virtù del D.Lgs. 97/2016.

Con riferimento alle misure di prevenzione della corruzione diverse dalla trasparenza è stato previsto che tanto le pubbliche amministrazioni quanto gli "*altri soggetti di cui all'articolo 2-bis, comma 2, del d.lgs. n. 33 del 2013*" siano destinatari delle indicazioni contenute nel Piano Nazionale Anticorruzione, ma secondo un regime differenziato.

Le Pubbliche Amministrazioni (comprese le autorità portuali, nonché le autorità amministrative indipendenti di garanzia, vigilanza e regolazione) sono tenute ad

adottare un vero e proprio “Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza” (PTPCT).

*I soggetti di cui all'articolo 2 bis, comma 2, D.lgs. 33/2013, invece, (cioè gli enti pubblici economici e gli ordini professionali; le società in controllo pubblico; le associazioni, le fondazioni e gli enti di diritto privato comunque denominati, anche privi di personalità giuridica, con bilancio superiore a cinquecentomila euro, la cui attività sia finanziata in modo maggioritario per almeno due esercizi finanziari consecutivi nell'ultimo triennio da pubbliche amministrazioni e in cui la totalità dei titolari o dei componenti dell'organo d'amministrazione o di indirizzo sia designata da pubbliche amministrazioni) devono adottare “misure integrative di quelle adottate ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231”.*

La società Unirelab s.r.l. negli anni precedenti all'emanazione delle linee Guida ANAC adottate con delibera n. 1134 del 08 Novembre 2017, ha adottato oltre al Modello 231/01 anche il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza. Per il triennio 2018-2020 e per il triennio 2019-2021, Unirelab srl ha adottato, in conformità alle determinazioni ANAC, il Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.lgs 231/2001 integrato con le misure di prevenzione della corruzione ai sensi della L. 190/2012, comprensivo, altresì, della sezione dedicata alla Trasparenza.

*Ai sensi dell'art 1, co. 2-bis della legge 190/2012 Unirelab srl Unipersonale in continuità con il P.N.A. 2019 approvato con delibera ANAC n. 1064 del 13 Novembre 20019 ha adottato anche per il Triennio 2020-2022 misure di prevenzione della corruzione ad integrazione di quelle già contenute nel modello 231, con apposita sezione dedicata alla Trasparenza.*

*Il presente documento è stato adeguato al contesto societario ed organizzativo di Unirelab srl Unipersonale.*

## **Sez II**

### **IL MODELLO ORGANIZZATIVO AI SENSI DEL D.LGS. 231/2001**

Il D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231 e s.m.i., come poi modificato dai d.lgs. nn. 61/2002, 113/2002 231/2007, 81/2008, 121/2011 e 109/2012, dai D.P.R. n. 115/2002 e 313/2002 e dalle leggi nn. 7/2003, 228/2003, 62/2005, 262/2005, 7/2006, 38/2006, 123/2007, 48/2008, 94/2009, 99/2009, 116/2009, 191/2009, 183/2011, 10/2012, 190/2012 e 125/2013, ha introdotto nel nostro ordinamento la disciplina della responsabilità degli enti per illeciti amministrativi dipendenti da reato, in forza della quale l'ente non risponde del reato commesso dalle persone fisiche ma di un autonomo illecito amministrativo, riconducibile ad una carenza organizzativa tale da rendere possibile la commissione del reato nell'interesse o vantaggio dell'ente stesso.

Nonostante la qualificazione formale della responsabilità come amministrativa, l'analisi delle modalità di accertamento dell'illecito amministrativo e la struttura dello stesso rivelano indici inconfondibili di uno stretto parallelismo con la disciplina del reato.

Non solo, infatti, è utilizzato lo strumento del processo penale, ma l'accertamento della responsabilità e l'applicazione delle sanzioni sono affidate al giudice penale competente a conoscere il reato presupposto (art. 36).

Le regole del procedimento sono quelle del codice di procedura penale, in quanto compatibili (art. 34) e l'ente è equiparato all'imputato (art. 35).

Il decreto si applica agli «enti forniti di personalità giuridica e alle società e associazioni anche prive di personalità giuridica» (art. 1 comma 2) e, di recente, la Suprema Corte (Cass. pen., sez. III, 20 aprile 2011, n. 15657), mutando il proprio orientamento, ha

affermato, al fine di evitare censure di irragionevolezza e disparità di trattamento, che, non cogliendosi nel testo alcun cenno riguardante le imprese individuali, la loro mancata indicazione non equivale ad esclusione, ma ad una implicita inclusione di esse nell'aria dei destinatari della norma.

La responsabilità del soggetto collettivo è configurarle in presenza di requisiti oggettivi e soggettivi.

Dal punto di vista oggettivo, si richiede la presenza di un reato che sia stato commesso nell'interesse o a vantaggio dell'ente (5 comma 1).

I reati fonte della responsabilità sono tassativamente indicati dal decreto agli artt. 24 e ss., e, a causa di numerosi interventi legislativi, il catalogo è ora molto più ampio di quanto fosse in origine.

Il D.Lgs. 231/2001 prevede la configurabilità di alcune responsabilità amministrativa dell'ente:

Ed in particolare:

-i reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione e, precisamente: i reati di malversazione a danno dello Stato (art. 316-bis c.p.), Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316-ter c.p.), Concussione (art. 317 c.p.), Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.), Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 c.p.), Corruzione in atti giudiziari (art. 319-ter c.p.), Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio (art. 320 c.p.), Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.), Truffa (art. 640, co. 2, n. 1, c.p.), Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.), Frode informatica (640-ter c.p. - se commessa a danno dello Stato o di altro ente pubblico), di cui agli artt. 24 e 25 del D.lgs. 231/01;

- i delitti informatici ed il trattamento illecito di dati (arti. 49.1 -bis, 615-ter, quater,



quinqües, 617 quater, quinqües, 635-bis, ter quater, quinqües, 640- quinqües c.p.), di cui all'articolo 24-bis del D.lgs. 231/01;

- i reati c.d. di falso nummario, quali il reato di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (artt. 453, 454, 455,457. 459, 460, 461, 464, 473, 474 c.p.), di cui art. 25-bis del D.lgs. 231/01;

- i reati societari, e precisamente le false comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.), false comunicazioni sociali in danno dei soci o dei creditori (art. 2622, co. 1 e 3, c.c.), impedito controllo (art. 2625, co. 2, c.c.), formazione fittizia del. capitale (art. 2632 c.c.), indebita restituzione di conferimenti (art.2626 c.c.), illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.), illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.), operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.), indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.), illecita influenza sull'assemblea (art. 2636c.c.), aggio (art. 2637 c.c.), omessa comunicazione del conflitto d'interessi (art, 2629-bis c.c.), ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638. commi 1 e 2, c.c.), di cui all'art. 25-ter del D.lgs. 231/01;

- i reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal codice penale e dalle leggi speciali, di cui all'art. 25-quater del D.lgs. 231/01;

- le pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili, ex. art. 583-bis c.p., previste dall'art. 25-quater, 1 del D.lgs. 231/01;

- i delitti contro la personalità individuale, e precisamente la riduzione o mantenimento in schiavitù (art. 600 c.p.), la prostituzione minorile (art. 600-bis c.p.), la pornografia minorile (art. 600 ter c.p.), la detenzione di materiale pornografico (art. 600-quater c.p.), la pornografia virtuale (art. 600- quater. 1 c.p.), le iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione (art. 600-quinqües c.p.), la tratta di persone (art. 601

c.p.), l'acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.), adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.), violenza sessuale (art. 609-bis c.p.), atti sessuali con minorenne (art. 609-quater c.p.), corruzione di minorenne (art. 609-quinquies c.p.), violenza sessuale di gruppo (art. 609-octies c.p.). previsti dall'art. 25-quinquies del D.lgs. 231/01;

- i reati di abuso di mercato, e precisamente il reato di abuso di informazioni privilegiate e di manipolazione del mercato previsti dalla parte V, titolo I-bis, capo II del testo unico di cui al D.lgs 58/98, di cui all'art. 25-sèxies del D.lgs. 231/01;

- alcune fattispecie di reato qualora assumano carattere "transnazionale", e precisamente l'associazione per delinquere (art. 416 c.p), l'associazione di tipo mafioso (art. 416-bis c.p.), l'associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291- quater del Testo Unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 23 gennaio 1973, n. 43), l'associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 del testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 9 ottobre 1990, n. 309), le attività volte a favorire le immigrazioni clandestine (art. 12, co 3, 3-bis, 3- ter e 5, del Testo Unico di cui al decreto legislativo 25 luglio 1998, n 286), l'induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377- bis c.p.), il favoreggiamento personale (art. 378 c.p.).

Nel 2007 sono stati aggiunti:

l'art. 25-septies che tratta dei reati di omicidio colposo e lesioni gravi o gravissime, commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (artt. 589 e 590 comma terzo c.p.);

-l'art 25-octies ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648, 648-bis e 648-ter c.p.).

Nel 2009 sono stati aggiunti:

-l'art. 24-ter, D.lgs. 231/01 - Articolo aggiunto dalla L. 15 luglio 2009, n. 94, art. 2, co. 29 che tratta di delitti di criminalità organizzata (artt. 416, 416- bis, 416-ter, 630 c.p. e art. 74 DPR 309/90);

-l'art. 25-novies, D.lgs. 23.1/01 - Articolo aggiunto dalla L. 23 luglio 2009, n. 99 - che tratta dei reati in materia di violazione del diritto d'autore (L. 633/41);

-un ulteriore art. 25-decies, D.lgs. 231/01 - Articolo aggiunto dalla L. 3 agosto 2009, n. 116; che tratta specificamente del reato di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.), che, dunque, comporta l'insorgere della responsabilità dell'ente anche ove la fattispecie presenti una connotazione esclusivamente nazionale;

-l'art. 25-bis. 1 - Articolo aggiunto dalla L. 23 luglio 2009, n.99 che tratta dei delitti contro l'industria e il commercio (artt. 513 e seguenti c.p.).

Nel 2011 sono stati aggiunti:

-art. 25-undecies D.lgs, 231/01 - articolo aggiunto dal D.lgs. 7 luglio 2011, n. 121 – in tema di reati ambientali;

-il comma 4-bis dell'art. 6 D.lgs. 231/01 — comma aggiunto dal D.L. 22 dicembre 2011, n. 212 (art. 16) - che attribuisce al Collegio Sindacale, ai Consiglio di Sorveglianza ed al Comitato per il Controllo della Gestione la possibilità di svolgere le funzioni dell'Organismo di Vigilanza.

Nel 2012:

-è stato aggiunto l'art. 25-duodecies D.lgs. 231/01 - Articolo aggiunto dai D.lgs. 16 luglio 2012. n. 109 - che tratta del reato di impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 22, commi 12 e 12- bis, D.lgs. 286/98);

-è stato integrato l'art. 25 comma 3 D.lgs. 221/01, relativo ai reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione, con l'inserimento del richiamo al nuovo art.

319 quater c.p. a seguito dell'approvazione del DDL anticorruzione del 6 novembre 2012 (L. 190/2012, art. 1 co. 77);

- è stata aggiunta la lettera s-bis all'art. 25-ter comma 1 D.lgs. 231/01 lettera aggiunta dal DDL anticorruzione del 6 novembre 2012 (L. 190/2012, art. 1 co. 77) che integra il già vasto novero dei reati societari disciplinati dall'art. 25 del Decreto con il reato di corruzione tra privati.

Nel 2014:

-E' stato integrato l'art. 25 octies, D.Lgs. 231/2001 (articolo aggiunto dal D.lgs. n. 231 del 2007, mod. dalla L. 186/2014). La legge ha introdotto il reato di autoriciclaggio (art. 648 ter 1 c.p.).

Nel 2015:

-E' stato modificato ed integrato l'art. 25 undicies con l'introduzione di cosiddetti eco-reati, ovvero i reati di inquinamento ambientale (art. 452 bis c.p.) modificato dalla legge 22.05.2015 n. 68.

-La legge ha introdotto il reato di inquinamento ambientale art. 452 bis c.p., di disastro ambientale art. 452 quater c.p., delitti colposi contro l'ambiente art. 452 quinquies, traffico ed abbandono di materiale ad alta radioattività art. 452 sexies ed, inoltre, la previsioni di talune circostanze aggravanti di cui all'art. 452 novies c.p..

-E' stato modificato, altresì, l'art. 25 ter del D.lgs. 231/2001 dalla legge n. 69 del 27.05.2015 che ha apportato delle modifiche al reato di false comunicazioni sociali art. 2621 c.c., introdotto il reato di fatto di lieve entità art. 2621 bis c.c., introdotto il reato di false comunicazioni sociali delle società quotate art. 2622 c.c.( non riferibile alla società Unirelab s.r.l.).

Nel 2016:

-E' stato inserito nell'art. 25 quinquies comma 1 lett. a) del D.lgs. 231/2001 che ha

introdotto il reato di intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro di all'art. 603 bis c.p..

Nel 2017:

-E' stato inserito nell'art. 25 ter lett. s-bis del D.lgs. 231/2001 con l'introduzione del nuovo reato presupposto di istigazione alla corruzione tra privati.

-E' stato inserito nell'art. 25 terdecies del D.lgs. 231/2001 (razzismo e xenofobia).

La responsabilità dell'ente sorge nell'ipotesi in cui la condotta illecita sia stata realizzata nell'interesse o vantaggio della società

Interesse di chi commette reato è quello di procurare con il suo comportamento dei benefici all'ente per il quale opera, mentre il vantaggio riguarda "l'effettivo beneficio" conseguito dall'ente medesimo.

L'ente risponde dell'illecito amministrativo anche quando non ha conseguito alcun beneficio dalla condotta criminosa purché la stessa fosse finalizzata a procurargli un vantaggio, ovvero quando ha ricevuto un vantaggio sempreché non provi che l'autore del reato ha agito per un interesse esclusivamente personale.

Nel 2018:

Il DDL n. 995/2018 recante "Misure per il contrasto dei reati contro la P.A., nonché in materia di prescrizione del reato e in materia di trasparenza dei partiti e movimenti politici", nello specifico l'art 6 – intervenendo sull'art 25, comma 5 del D.lgs 231/2001 – **porta a cinque anni la durata minima e a dieci anni la durata massima della sanzione interdittiva** applicabile agli Enti in caso di responsabilità amministrativa in relazione alla commissione dei delitti di concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione.

Nel 2019:

La legge 9 gennaio 2019, n. 3 ("Legge Anticorruzione") ha introdotto, tra le altre cose,

alcune significative modifiche alla disciplina della responsabilità amministrativa delle società e degli enti. Tra le modifiche di maggior rilievo si segnalano, in particolare:

i) l'estensione del catalogo dei reati che possono dar luogo alla responsabilità dell'ente al delitto di **traffico di influenze illecite** (art. 346-bis c.p.), inserito nel catalogo dei reati di cui all'art. **25 del d.lgs. 231/01**;

ii) l'inasprimento delle sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2 del decreto 231 qualora sia stato commesso un reato di concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità o corruzione. Per effetto della modifica in tali casi la durata delle sanzioni interdittive (originariamente fissata in un termine non inferiore a un anno) non potrà essere inferiore a quattro anni e superiore a sette quando il reato è commesso da un soggetto apicale, e non inferiore a due anni e non superiore a quattro se il reato è commesso da un sottoposto;

iii) l'introduzione del beneficio della riduzione delle sanzioni interdittive per i reati di concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità o corruzione (per un termine compreso tra 3 mesi e 2 anni) nel caso in cui l'ente si sia adoperato per evitare che l'attività delittuosa sia portata a conseguenze ulteriori, per assicurare le prove dei reati e per l'individuazione dei responsabili ovvero per il sequestro delle somme o altre utilità trasferite e ha eliminato le carenze organizzative che hanno determinato il reato mediante l'adozione e l'attuazione di modelli organizzativi idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi;

iv) la previsione della procedibilità d'ufficio per i reati di corruzione tra privati e di istigazione alla corruzione tra privati.

Con legge 133/2019 è stato convertito il D.L. 105/2019, il quale ha introdotto un nuovo reato presupposto della responsabilità dell'ente. La norma dispone: «All'articolo **24-bis**, comma 3, del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, dopo le parole: "di altro ente

pubblico,» sono inserite le seguenti: *"e dei delitti di cui all'articolo 1, comma 11, del decreto-legge 21 settembre 2019, n. 105"»*. Gli illeciti penali connessi alla **cybersicurezza**, pertanto, comporteranno per le società sanzioni pecuniarie fino a quattrocento quote.

È stato infine inserito nel decreto 231 il nuovo articolo **25 quinquiesdecies, rubricato “Reati tributari” di cui al Dlgs. 74/2000**, commessi per interesse o vantaggio dell’ente per cui possa determinarsi la responsabilità amministrativa.

Il Decreto Legge 26 Ottobre 2019, n. 124 recante “Disposizioni urgenti in materia fiscale e per esigenze indifferibili” (decreto fiscale) introduce il reato di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti.

In particolare:

- a) per il delitto di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti previsto dall’art 2, comma 1, d.lgs 74/2000, la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote;
- b) per il delitto di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti previsto dall’art 2, comma 2 bis, d.lgs 74/2000, la sanzione pecuniaria fino a quattrocento quote;
- c) per il delitto di dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici previsto dall’art 3 d.lgs. 74/2000, la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote;
- d) per il delitto di emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti previsto dall’art 8, d.lgs. 74/2000, comma 1, la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote;
- e) per il delitto di emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti previsto dall’art 8, comma 2 bis, d.lgs. 74/2000, la sanzione pecuniaria fino a quattrocento quote;

- f) per il delitto di occultamento o distruzione di documenti contabili previsto dall'art 10, d.lgs. 74/2000, la sanzione pecuniaria fino a quattrocento quote;
- g) per il delitto di sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte previsto dall'art 11, d.lgs. 74/2000, la sanzione pecuniaria fino a quattrocento quote.

In caso di profitto di rilevante entità la sanzione pecuniaria subisce l'aumento di un terzo.

Sono inoltre applicabili le sanzioni interdittive di cui all'art 9, comma 2, d.lgs. 231/2001, lettere c) (divieto di contrarre con la pubblica amministrazione, salvo che per ottenere prestazioni di un pubblico servizio), lettera d) (esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi) e lettera e) (divieto di pubblicizzare beni o servizi).

La responsabilità dell'ente è autonoma (art. 8), in quanto prescinde dalla punibilità in concreto della persona fisica autrice del reato presupposto. Ciò significa che, per quanto riguarda la sussistenza della responsabilità dell'ente, non ha rilevanza il fatto che l'autore del reato non sia stato identificato o non sia imputabile, oppure che il reato sia estinto per una causa diversa dall'amnistia. Qualora, invece, l'estinzione sia intervenuta a causa della amnistia, non si procede nei confronti dell'ente, neanche nel caso in cui l'imputato persona fisica vi abbia rinunciato. In ogni caso, è fatta salva anche per l'ente la possibilità di rinunciare. L'ente può, comunque, rispondere anche del concorso nel reato.

Il legislatore, pertanto, ha sostanzialmente delineato un sistema di responsabilità da "colpa organizzativa" che sorge qualora il fatto criminoso possa ricondursi alla struttura. Lo stesso strumento normativo ha, però, introdotto un sistema di esimenti per effetto del quale l'ente non può ritenersi responsabile se prova di essere dotato di un adeguato apparato di regole interne. La responsabilità della società si configura se chi ha



commesso il reato ha agito nell'interesse o vantaggio della società.

Dal punto di vista soggettivo, l'ente risponde dei reati commessi dai seguenti soggetti:

-persone che rivestono funzioni di rappresentanza, amministrazione, direzione dell'ente ovvero di una propria unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale (soggetti apicali);

-persone che esercitano, anche di fatto, la gestione ed il controllo dell'ente (soggetti apicali);

-persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti di cui sopra (c.d. soggetti subordinati).

I criteri di attribuzione della responsabilità dell'ente, però, si differenziano a seconda che il reato sia stato posto in essere da un soggetto in posizione apicale o da un subordinato, data la diversa significatività dell'agire di tali soggetti rispetto all'ente.

L'ente, infatti, non risponde del fatto commesso da un "soggetto apicale" ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. n. 231/2001 se prova che:

- a) l'organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, modelli di organizzazione e gestione idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi;
- b) il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del modello e di curare il suo aggiornamento è stato affidato ad un organismo dell'ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo;
- c) il reato è stato commesso eludendo fraudolentemente i modelli di organizzazione e gestione;
- d) non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di vigilanza;

L'art. 6 comma 2 D.Lgs. n. 231/2001 stabilisce che tali modelli di organizzazione

devono rispondere alle seguenti esigenze:

- a) individuare le attività nel cui ambito possono essere commessi reati;
- b) prevedere specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione ai reati da prevenire;
- c) individuare modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione dei reati;
- d) prevedere obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli;
- e) introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello.

Per i reati, invece, commessi da soggetti sottoposti all'altrui direzione (c.d. soggetti subordinati), l'ente, ai sensi dell'art. 7 del D.Lgs n. 231/2001, è responsabile «se la commissione del reato è stata resa possibile dall'inosservanza degli obblighi di direzione e vigilanza». In ogni caso, è esclusa l'inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza se l'ente, prima della commissione del reato, ha adottato ed efficacemente attuato un modello di organizzazione, gestione e controllo idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi.

A tal fine i commi 3 e 4 dell'art. 7 dispongono sia che il modello deve prevedere, in relazione alla natura e alla dimensione dell'organizzazione nonché al tipo di attività svolta, misure idonee a garantire lo svolgimento dell'attività nel rispetto della legge ed a scoprire ed eliminare tempestivamente situazioni di rischio, sia che per la sua efficace attuazione si richiede:

- a) una verifica periodica e l'eventuale modifica dello stesso quando sono scoperte significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengono mutamenti nell'organizzazione o nell'attività;

- b) un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello.

L'onere della prova è, dunque, diversamente regolato a seconda della posizione rivestita dall'autore del reato nell'ambito dell'organigramma dell'ente e la ratio di tale asimmetria riposa su un dato di comune esperienza: il vertice esprime, normalmente, la politica dell'ente; ove ciò non accada, dovrà essere la società a dimostrare la sua estraneità. In sostanza, per vincere la presunzione di legge l'ente dovrà dimostrare l'intervenuta adozione, prima della commissione del fatto, dei modelli e delle altre misure di cui all'art. 6, nonché (aspetto assai rilevante) l'elusione fraudolenta di tale misure da parte dell'apicale.

Il confronto delle disposizioni in esame rivela, poi, ulteriori profili di asimmetria in materia di confisca: nel caso di commissione del reato presupposto da parte, del personale apicale scatta <comunque> la confisca del profitto che l'ente ha tratto dal reato (anche nella forma per equivalente) (art. 6 comma 5). Ciò significa che, a fronte della commissione del reato presupposto da parte di soggetto qualificato ai sensi dell'art. 6, l'ente si trova in ogni caso esposto alla confisca (anche nell'ipotesi che sia possibile dimostrare la totale assenza di responsabilità in capo all'ente). Analogo principio non viene, invece, ripetuto per il caso di commissione del reato presupposto da parte del personale dipendente di cui all'art. 7. In questo ultimo caso, la confisca è disposta - seconda la regola generale di cui all' art. 19 - solo in caso di accertata responsabilità dell'ente con la sentenza di condanna.

In ogni caso la responsabilità amministrativa dell'ente è esclusa se i soggetti apicali e/o i loro sottoposti hanno agito nell'interesse esclusivo proprio o di terzi.

Le sanzioni amministrative previste dal decreto (art. 9) sono le sanzioni pecuniarie (artt. 10-12) e le sanzioni interdittive (artt. 13-16); queste ultime in particolare consistono:

- nell'interdizione dall'esercizio dell'attività;
- nella sospensione o revoca delle autorizzazioni, delle licenze o delle concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;
- nel divieto di contrattare con la pubblica amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;
- nell'esclusione da agevolazioni, finanziamenti o sussidi e nell'eventuale revoca di quelli già concessi;
- nel divieto di pubblicizzare beni o servizi.

Nei confronti dell'ente, nei casi di condanna per l'illecito amministrativo, come detto, è sempre disposta (art. 19) la confisca anche per equivalente del prezzo o del profitto del reato, salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato, e può essere disposta, nei casi in cui è stata applicata una sanzione interdittiva, la pubblicazione della sentenza (art. 18).

In particolare, nel caso di concorso fra la responsabilità individuale dell'autore e quella ex D.Lgs. n. 231/2001, la giurisprudenza (cfr., da ultimo, Cass, sez. II, 22 febbraio 2012, n.20976) ha chiarito che la confisca per equivalente (e, quindi, anche il sequestro ad essa preordinato) può incidere contemporaneamente ed indifferentemente sui beni dell'ente che dal medesimo reato ha tratto vantaggio e su quelli della persona fisica che lo ha causato, purché non si ecceda nel quantum l'ammontare complessivo del profitto.

Per la determinazione del profitto, infine, le Sezioni Unite (27 marzo 2008, n. 26654) hanno precisato che esso si identifica con il vantaggio economico di <diretta e immediata derivazione causale > al reato presupposto, e che, quindi, si debba escludere l'utilizzazione di parametri valutativi di tipo aziendalistico (quali, ad esempio, quelli del "profitto lordo" e del "profitto netto"). Peraltro, la Corte ha distinto la situazione dell'impresa "criminale" cui si attaglia perfettamente tale nozione ampia di profitto (c.d.

reato contratto, dove cioè vi è una vera e propria immedesimazione del reato con il negozio giuridico), da quella dell'impresa "lecita" che soltanto in via episodica abbia debordato nella commissione di un delitto nell'ambito e/o in esecuzione di un rapporto contrattuale sinallagmatico (c.d. reato in contratto, dove la legge penale stigmatizza non la stipulazione contrattuale in quanto tale ma esclusivamente il comportamento tenuto, nelle trattative o nella fase esecutiva, da una parte in danno di un'altra).

Nella prima ipotesi, secondo il ragionamento delle Sezioni Unite, la legge qualifica come reato già la stipula, del contratto che eventualmente abbia caratterizzato l'attività criminosa, a prescindere dalla sua esecuzione, determinandosi appunto una "immedesimazione" del reato con il negozio giuridico, onde quest'ultimo risulta integralmente contaminato da illiceità, con l'effetto che il relativo profitto è conseguenza immediata e diretta della medesima ed è, pertanto, assoggettabile integralmente a confisca. Nella seconda ipotesi, invece, dove il comportamento illecito penalmente non coincide integralmente con la stipulazione del rapporto contrattuale, ma va ad incidere sulla, fase di formazione della volontà contrattuale o su quella di esecuzione, è possibile enucleare "aspetti leciti" del relativo rapporto, che è valido tra le parti: in tale evenienza, ai fini della determinazione del profitto sottoponibile a confisca, secondo la Cassazione, non può non essere considerata l'utilità eventualmente conseguita dal danneggiato in ragione dell'esecuzione da parte dell'ente delle prestazioni che il contratto gli impone.

### **Sez III**

#### **Struttura societaria. Finalità e destinatari del modello**

La **Unirelab srl** è una società a totale partecipazione del **Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali**, costituita nel 2003 (ex UNIRE).

Organi, oggetto e scopo della Società sono descritti analiticamente nello Statuto, che espressamente si richiama (all. 1).

La struttura organizzativa si individua facilmente attraverso la descrizione contenuta del Manuale per la qualità che espressamente si richiama (all. 3), da cui può evincersi la responsabilità di ogni singola unità lavorativa in base alla funzione e mansione che svolge.

La Unirelab srl tramite i suoi laboratori garantisce l'esecuzione dei controlli antidoping a supporto dell'attività ippica gestita dal MIPAAF.

In ottemperanza all'Art. 4 dello statuto UNIRELAB, la Società si occupa dell'assunzione, dell'organizzazione e della gestione, sia per conto proprio, sia per conto del Socio che di terzi, dei seguenti servizi di interesse generale.

Le attività oggi svolte vengono qui di seguito raggruppate:

- a) Esecuzione delle analisi antidoping su campioni biologici prelevati ai cavalli da corsa da committenza MIPAAF;
- b) Esecuzione delle analisi del DNA dei cavalli, finalizzate al deposito del genotipo e alla ricerca della paternità o maternità da committenza MIPAAF e per conto terzi su animale in genere;
- c) Esecuzione delle analisi antidoping su campioni biologici prelevati da fantini e guidatori da committenza MIPAAF;
- d) Esecuzione per conto terzi di analisi antidoping e tossicologiche su animali in genere (es. cani) e matrici vegetali (es. mangimi);
- e) Attività di ricerca, sviluppo e consulenza per conto del MIPAAF e per conto terzi.

La quasi totalità delle analisi, che svolgono i laboratori UNIRELAB, riguarda i campioni prelevati su richiesta del Socio, secondo quanto concordato nella convenzione. La società si articola attualmente in due sedi, una in Roma, Via Quintino Sella 42, dove insiste la sede legale e Amministrativa, e l'altra in Via Gramsci, 70 Settimo Milanese dove si trovano i laboratori.

La UNIRELAB S.r.l. ha statuito di adottare un modello di organizzazione, gestione e controllo allo scopo di: a) promuovere e valorizzare in misura ancora maggiore una cultura etica al proprio interno, in un'ottica di correttezza e trasparenza nella conduzione

delle proprie attività; b) introdurre un meccanismo che consenta di istituire un processo permanente di analisi delle attività aziendali, volto ad individuare le aree nel cui ambito possano astrattamente configurarsi i reati indicati nel D.Lgs. n. 231/2001; c) introdurre principi di controllo a cui il sistema organizzativo debba conformarsi così da poter prevenire nel concreto il rischio di commissione dei reati indicati dal D.Lgs. n. 231/2001 nelle specifiche attività emerse a seguito dell'attività di analisi delle aree sensibili; d) introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto degli esplicitati principi di controllo; e) istituire un Organismo di Vigilanza con il compito di vigilare sul concreto funzionamento e l'osservanza del modello e di curarne il suo aggiornamento.

Alla luce delle linee guida Anac approvate in data 08.11.2017, la società Unirelab srl in ottemperanza al disposto di legge ha provveduto ad adottare misure integrative di quelle già adottate ai sensi del Dlgs 231/2001, mediante l'integrazione del modello adottato ai sensi dell'art. 6 d.l.gs. n. 231/01 con la normativa anticorruzione di cui alla legge 190/2012 e s.m.i..

Le regole contenute nel seguente modello unitario si applicano a tutti coloro che svolgono, anche di fatto, funzioni di gestione, amministrazione, direzione o controllo nella Società, ai dipendenti, nonché ai consulenti, collaboratori, agenti, procuratori e, in genere, a tutti i terzi che agiscono per conto della Società nell'ambito delle attività oggetto di corrispondente mappatura. I soggetti ai quali il modello si rivolge sono tenuti, pertanto, a rispettarne puntualmente tutte le disposizioni, anche in adempimento dei doveri di lealtà, correttezza e diligenza che scaturiscono dai rapporti giuridici instaurati con la Società.

I modelli di organizzazione e di gestione costituiscono, ai sensi e per gli effetti dell'art. 6 comma 1, lettera a), del d.lgs. n. 231/01, atti di emanazione del Consiglio di

Amministrazione nella sua collegialità (o dell'Amministratore unico). L'approvazione del modello costituisce prerogativa e responsabilità esclusiva del Consiglio di Amministrazione (o dell'Amministratore unico) della Società, cui compete in via esclusiva, anche su segnalazione e/o previo parere dell'Organismo di Vigilanza, la formulazione di eventuali modifiche e integrazioni ritenute necessarie allo scopo di consentire la continua rispondenza del modello alle prescrizioni del Decreto ed alle eventuali mutate condizioni della struttura della Società.

Con riferimento alla procedura del modello e alla mappa delle aree a rischio, ogni integrazione o modifica potrà essere formalmente adottata ed approvata, su segnalazione o previo parere dell'Organismo di Vigilanza, dal Consiglio di Amministrazione (o dall'Amministratore unico).

Il Consiglio di Amministrazione (o l'Amministratore unico), infatti, pur, con l'istituzione dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. n. 231/2001, mantiene invariate tutte le attribuzioni e responsabilità previste dal codice civile e dallo statuto, a cui si aggiungono quelle relative all'adozione del modello nonché a tutto quanto occorrente per garantire nomina e funzionamento dell'Organismo di Vigilanza. Quest'ultimo verificherà l'effettiva adozione degli aggiornamenti o delle integrazioni del modello oggetto di approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione (o dell'Amministratore unico), avvalendosi delle risorse appositamente messe a disposizione o, ove strettamente necessario, di consulenti esterni specificatamente incaricati, provvedendo a monitorarne effettività, adeguatezza e idoneità.

L'art. 6 comma 2, lett. a), D.Lgs. n. 231/2001 dispone che il modello debba "individuare le attività nel cui ambito possono essere commessi reati". L'individuazione degli ambiti in cui possono astrattamente essere commessi i reati implica una valutazione dettagliata di tutti i processi aziendali, volta a verificarne l'astratta configurabilità delle fattispecie



di reato indicate nel D.Lgs. n. 231/2001, e l'inidoneità degli elementi di tutela e controllo esistenti a prevenirne la commissione.

Le attività di che trattasi devono essere adeguatamente documentate sia sotto il profilo decisionale che sotto il profilo operativo, affinché siano disponibili in qualunque momento informazioni:

- a) sulle ragioni che hanno portato al compimento, ivi compresa la valutazione dei presupposti e della correttezza degli stessi;
- b) sui soggetti che ne presidiano il compimento o forniscano le necessarie autorizzazioni;
- c) sulla concreta attuazione nel rispetto dei presupposti.

Per raggiungere le finalità di cui al D.Lgs. n. 231/2001 è necessario, pertanto, individuare innanzitutto le aree di rischio connesse alle attività e servizi svolti dalla UNIRELAB S.r.l., come descritte nel Modello.

#### **Sez IV**

##### **I reati presupposto rilevanti per la Società**

Quanto alla rilevanza delle fattispecie di reato previste dal D.Lgs, n. 231/2001 (e da fonti esterne nel caso dei c.d. "reati transnazionali"), in riferimento alla specifica attività svolta dalla UNIRELAB s.r.l, è possibile distinguere tra reati "comuni" (reati il cui rischio sussiste per il solo fatto di svolgere una attività in una determinata forma giuridica), e reati "peculiari" (che sono direttamente connessi alla natura dell'attività svolta).

Saranno, pertanto, tralasciati quei reati, la cui commissione, nella normalità delle ipotesi, esula completamente dall'attività svolta dalla Società, quali, a titolo esemplificativo, quelli previsti dagli artt. 25 bis (falsità in monete, in carte di pubblico

credito e in valori di bollo), 25 bis. 1 (delitti contro l'industria e il commercio), 25 quater (delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico), 25 quater (pratiche di mutilazione degli organi, genitali femminili), 25 quinquies (delitti contro la personalità individuale), 25 sexies (abusi di mercato) e 25 nonies (delitti in materia di violazione del diritto d'autore).

### **Reati comuni**

Sono da considerare reati comuni quelle fattispecie la cui commissione è possibile per la stessa esistenza in vita della Società e per i quali non si rilevino tuttavia profili di rischio in relazione alle specifiche attività poste in essere dalla Società stessa.

REATI SOCIETARI (art. 25 ter e 25 quinquiesdecies D.Lgs. n. 231/2001: artt. 2621, 2621 bis, 2622, 2625, 2626, 2627, 2628,2629,2629 bis, 2632, 2633, 2635, 2635 bis, 2636, 2637, 2638,2635 c.c.).

In premessa è necessario precisare che:

a) i reati societari prevedono peculiari criteri di imputazione della responsabilità e l'identificazione delle persone fisiche dalla cui azione può derivare la contestazione alla Società. In particolare si considera solo il requisito dell'interesse e non del vantaggio e la definizione di soggetto apicale è ristretta agli amministratori (categoria nella quale far rientrare tutti gli appartenenti all'organo dirigente dell'ente e quindi anche i consiglieri di amministrazione), ai direttori generali ed ai liquidatori;

b) per alcuni dei reati societari la configurabilità dell'interesse della Società appare puramente teorica in quanto le condotte sembrano orientate più a procurare vantaggi ai soci che alla società (la quale ne risulta per lo più danneggiata nell'integrità del capitale e del patrimonio); il riferimento è in particolare ai reati di indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.), di illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.), di indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) e di

formazione fittizia del capitale sociale (art. 2632 c.c.).

Quanto alle ipotesi ad oggi compatibili con lo status giuridico della UNIRELAB S.r.L, vanno evidenziati i seguenti reati:

Articoli 2621 c.c. – 2621 bis c.c. (lieve entità) - False comunicazioni sociali.

Il reato di cui all'art. 2621 c.c. si realizza tramite l'esposizione nei bilanci, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni sociali previste dalla legge, dirette ai soci, ai creditori o al pubblico, di fatti materiali non rispondenti al vero, ancorché oggetto di valutazioni, idonei ad indurre in errore i destinatari della situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società con l'intenzione di ingannare i soci, i creditori o il pubblico, ovvero l'omissione, con la stessa intenzione, di informazioni sulla situazione medesima la cui comunicazione è imposta dalla legge.

Si precisa che l'art. 2621 c.c. è stato modificato dalla LEGGE N. 69 DEL 27.05.2015 (False comunicazioni sociali). - Fuori dai casi previsti dall'art. 2622 c.c., gli amministratori, i direttori generali, i dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, i sindaci e i liquidatori, i quali, al fine di conseguire per sé o per altri un ingiusto profitto, nei bilanci, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni sociali dirette ai soci o al pubblico, previste dalla legge, consapevolmente espongono fatti materiali rilevanti non rispondenti al vero ovvero omettono fatti materiali rilevanti la cui comunicazione è imposta dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società o del gruppo al quale la stessa appartiene, in modo concretamente idoneo ad indurre altri in errore, sono puniti con la pena della reclusione da uno a cinque anni.

La stessa pena si applica anche se le falsità o le omissioni riguardano beni posseduti o amministrati dalla società per conto di terzi. Ai fini del D.lgs. 231/2001, è prevista la sanzione pecuniaria per l'ente da 200 a 400 quote.

Art. 2621-bis c.c. (Fatti di lieve entità). - Salvo che costituiscano più grave reato, si applica la pena da sei mesi a tre anni di reclusione se i fatti di cui all'articolo 2621 c.c. sono di lieve entità, tenuto conto della natura e delle dimensioni della società e delle modalità o degli effetti della condotta.

Salvo che costituiscano più grave reato, si applica la stessa pena di cui al comma precedente quando i fatti di cui all'articolo 2621 c.c. riguardano società che non superano i limiti indicati dal secondo comma dell'articolo 1 del regio decreto 16 marzo 1942, n. 267. In tale caso, il delitto è procedibile a querela della società, dei soci, dei creditori o degli altri destinatari della comunicazione sociale.

Ai fini del D.lgs. 231/2001, è prevista la sanzione pecuniaria per l'ente da 100 a 200 quote.

Tali reati non solo sono potenzialmente compatibili, ma tra i reati societari sono quelli che maggiormente possono essere considerati connessi ad una illecita "politica aziendale" con alterazioni sia migliorative che peggiorative della realtà aziendale.

I reati tributari di cui all'art 25 quinquiesdecies possono anche concorrere con i delitti di false comunicazioni sociali.

Occorre rilevare che la società è già dotata di un adeguato assetto amministrativo – contabile volto a rilevare tempestivamente e a prevenire i reati sopra richiamati.

Si precisa che l'art. 2622 c.c. è stato modificato dalla LEGGE N. 69 DEL 27.05.2015 (False comunicazioni sociali delle società quotate). - Gli amministratori, i direttori generali, i dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, i sindaci e i liquidatori di società emittenti strumenti finanziari ammessi alla negoziazione in un mercato regolamentato italiano o di altro Paese dell'Unione europea, i quali, al fine di conseguire per sé o per altri un ingiusto profitto, nei bilanci, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni sociali dirette ai soci o al pubblico consapevolmente espongono fatti

materiali non rispondenti al vero ovvero omettono fatti materiali rilevanti la cui comunicazione è imposta dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società o del gruppo al quale la stessa appartiene, in modo concretamente idoneo ad indurre altri in errore, sono puniti con la pena della reclusione da tre a otto anni.

Alle società indicate nel comma precedente sono equiparate:

- 1) le società emittenti strumenti finanziari per i quali è stata presentata una richiesta di ammissione alla negoziazione in un mercato regolamentato italiano o di altro Paese dell'Unione europea;
- 2) le società emittenti strumenti finanziari ammessi alla negoziazione in un sistema multilaterale di negoziazione italiano;
- 3) le società che controllano società emittenti strumenti finanziari ammessi alla negoziazione in un mercato regolamentato italiano o di altro Paese dell'Unione europea;
- 4) le società che fanno appello al pubblico risparmio o che comunque lo gestiscono.

Le disposizioni di cui ai commi precedenti si applicano anche se le falsità o le omissioni riguardano beni posseduti o amministrati dalla società per conto di terzi.

Ai fini del D.lgs. 231/2001, è prevista la sanzione pecuniaria per l'ente da 400 a 600 quote.

Art. 2624 c.c. - Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni della società di revisione.

Il reato consiste in false attestazioni od occultamento di informazioni, da parte dei responsabili della revisione, concernenti la situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società, al fine di conseguire per sé o per altri un ingiusto profitto.

La sanzione è più grave se la condotta ha cagionato un danno patrimoniale ai destinatari delle comunicazioni.

Soggetti attivi sono i responsabili della società di revisione (reato proprio), ma i

componenti degli organi di amministrazione e di controllo della società revisionata e i suoi dipendenti possono essere coinvolti a titolo di concorso nel reato.

E', infatti, ipotizzabile il concorso eventuale, ai sensi dell'art. 110 c.p., degli amministratori, dei sindaci, o di altri soggetti della società revisionata, che abbiano determinato o istigato la condotta illecita del responsabile della società di revisione.

Art. 2625 comma 2 c.c. - Impedito controllo

Il reato consiste nell'impedire od ostacolare, mediante occultamento di documenti od altri idonei artifici, lo svolgimento delle attività di controllo o di revisione legalmente attribuite ai soci, ad altri organi sociali o alle società di revisione, purché venga recato danno ai soci.

Art. 2629 c.c. - Operazioni in pregiudizio dei creditori.

La fattispecie si realizza con l'effettuazione, in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori, di riduzioni del capitale sociale o fusioni con altra società o scissioni, che cagionino danno ai creditori. E' procedibile a querela e, in ogni caso, il risarcimento del danno ai creditori prima del giudizio estingue il reato.

Art. 2638 c.c. - Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza.

Si tratta degli ostacoli frapposti, anche tramite false comunicazioni, agli organi ai quali sia espressamente attribuito per legge un potere di vigilanza. Il settore degli appalti pubblici prevede ad oggi controlli da parte dell'autorità di vigilanza all'uopo costituita.

**Art. 2635 c.c. - Corruzione tra privati** La legge 6 novembre 2012 n. 190 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione", ha ampliato il catalogo dei reati del D.Lgs 231/2001, introducendo, tra gli altri, il reato di corruzione tra privati di cui all'art. 2635 c.c. **Novità introdotte a seguito del D.lgs. n. 38/2017**

La nuova formulazione estende il novero dei soggetti attivi includendo tra gli autori del reato, oltre a coloro che rivestono posizioni apicali di amministratore o di controllo, anche coloro che svolgono attività lavorativa con **l'esercizio di funzioni direttive** presso società o enti privati.

Significato, infine, il fatto che nel nuovo testo dell'art 2635 c.c. scompaia il riferimento alla necessità che la condotta **cagioni nocumento alla società** con conseguente trasformazione della fattispecie da reato di danno a reato di pericolo.

a) La menzionata norma punisce: salvo che il fatto costituisca più grave reato la condotta degli amministratori, dei direttori generali, del dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, dei sindaci e dei liquidatori, di società o di enti privati che, anche per interposta persona, sollecitano o ricevono per sé o per altri, denaro o altra utilità non dovuti, o ne accettano la promessa, per compiere o per omettere un atto in violazione degli obblighi inerenti al loro ufficio o degli obblighi di fedeltà, sono puniti con la reclusione da uno a tre anni.

Si applica la stessa pena se il fatto è commesso da chi nell'ambito organizzativo della società o dell'ente privato esercita funzioni direttive diverse da quelle proprie dei soggetti di cui al precedente periodo.

b) Il terzo comma dell'articolo 2635 c.c. è sostituito dal seguente: Chi anche per interposta persona, offre, promette o da denaro o altra utilità non dovuti alle persone indicate nel primo e nel secondo comma, è punito con le pene ivi previste.

c) al sesto comma le parole "utilità date o promesse" sono sostituite dalle seguenti: "utilità date, promesse o offerte".

La seconda novità consiste nell'introduzione dell'art 2635 bis cc che punirà **l'istigazione alla corruzione tra privati** : chiunque offre o promette danaro o altra utilità non dovuti agli amministratori, ai direttori generali, ai dirigenti preposti alla

redazione dei documenti contabili della società, ai sindaci e ai liquidatori, di società o enti privati, nonché a chi svolge in essi un'attività lavorativa con l'esercizio di funzioni direttive, affinché compia od ometta un atto in violazione degli obblighi inerenti al proprio ufficio o degli obblighi di fedeltà, soggiace, qualora l'offerta o la promessa non sia accettata, alla pena stabilita nel primo comma dell'art 2635 c.c., ridotta di un terzo.

Si introduce, inoltre, l'art **2635 ter** c.c. che disciplina le pene accessorie di interdizione temporanea degli uffici.

Le modifiche alla disciplina della Corruzione tra privati, ai sensi del Decreto Legislativo 15 Marzo 2017, n. 38, entrato in vigore il 14.04.2017, hanno determinato novità all'interno dei Reati societari, inerenti l'art 25 –ter, lettera s-bis.

Tale reato è stato modificato attraverso l'inasprimento della sanzione pecuniaria sancita dal Dgs 231/01, che a seguito della norma oscilla tra le 400 e le 600 quote.

- Sanzione pecuniaria; tra euro 103.200,00 e 929.400,00
- Sanzione interdittiva: da 3 mesi a 24 mesi

Il nuovo reato – presupposto di **istigazione alla corruzione tra privati art 2635 bis c.c.**, “fattispecie volta a punire che mira a corrompere figure dirigenziali che operano all'interno di società private” con sanzione pecuniaria determinata fra le 200 e le 400 quote.

- Sanzione pecuniaria tra 51.600,00 e 619.600,00
- Sanzione interdittiva di cui all'art 9 comma 2 tra cui, ad esempio, l'esclusione da agevolazioni, sospensione o revoca delle autorizzazioni e divieto di contrarre con la P.A.

**REATI INFORMATICI E TRATTAMENTO ILLECITO DEI DATI** (art. 24 bis D.Lgs. n. 231/2001; artt. 615 ter, 617 quater, 617 quinquies, 635 bis, 635 ter; 635 quater, 635 quinqttes e 491 bis c.p.).



Con il potenziamento della sanzionabilità degli enti in rapporto agli illeciti commessi per il tramite di un sistema informatico o specifici programmi, la gestione del sistema informatico e degli accessi allo stesso assume una ulteriore rilevanza. In particolare, possono essere definite sensibili tutte le attività che comportano l'accesso a sistemi informatici della Pubblica Amministrazione o di terzi (es. per la gestione delle informazioni sull'andamento delle commesse).

#### **REATI DI CRIMINALITÀ ORGANIZZATA** (art. 24 ter D.Lgs. n. 231/2001).

La rilevanza locale di alcuni fenomeni di criminalità - organizzata porta a considerare alcune tra le ipotesi di reato indicate dall'art. 24 ter come, "comuni" e, precisamente, i reati di associazione per delinquere comune aggravata (art. 416 comma 6 c.p.), di associazione per delinquere di stampo mafioso (art. 416 bis c.p.), di scambio elettorale politico-mafioso (art. 416 ter c.p.) e, comunque, ogni altro delitto commesso avvalendosi delle condizioni di cui all'art. 416 bis c.p. o al fine di agevolare le attività delle associazioni mafiose.

#### **TRUFFA MALVERSAZIONE ED INDEBITA PERCEZIONE DI EROGAZIONI**

(art. 24 D.Lgs n. 231/2001: artt. 316 bis, 316 ter, 640 comma 2, n. 1, 640 bis e 640 ter c.p.).

Art. 316 bis - Malversazione a danno dello Stato Il reato presupposto si riferisce alla mancata utilizzazione di contributi, sovvenzioni o finanziamenti legittimamente ottenuti dallo Stato o da altro ente pubblico o dalle Comunità europee e diretti alla realizzazione di opere o allo svolgimento di attività di pubblico interesse. Deve essere chiarito che il momento consumativo del reato coincide con la fase esecutiva e non con l'ottenimento del finanziamento.

Art. 316 ter - Indebita percezione di erogazione a danno dello Stato - Il reato presupposto si riferisce all'indebita percezione di contributi, finanziamenti, mutui

agevolati o altre erogazioni da parte dello Stato, o da altro ente pubblico o dalle Comunità europee mediante l'utilizzo di dichiarazioni o documenti falsi o attestanti cose non vere o mediante l'omissione nella presentazione - di informazioni dovute. Il momento consumativo del reato coincide in questo caso con l'ottenimento dell'erogazione. Tale ipotesi di reato è residuale rispetto alla truffa a danno dello Stato di cui all'art. 640 comma 2, n. 1, c.p.

Art. 640 comma 2, n. 1 - Truffa aggravata a danno dello Stato o di altro ente pubblico – Costituisce un'ipotesi aggravata del reato di truffa di cui all'art. 640 c.p. ed è commessa da chiunque procura a sé o ad altri un ingiusto profitto con altrui danno, inducendo in errore lo Stato o altro ente pubblico mediante il ricorso ad artifici e raggiri.

Art. 640 bis - Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - Costituisce anch'essa una circostanza aggravante del delitto di truffa di cui all'art. 640 c.p. e non figura autonoma di reato, e l'elemento aggravante è costituito dall'oggetto materiale della frode, cioè da ogni attribuzione economica agevolata erogata da parte dello Stato, da altri enti pubblici o dalle Comunità europee, comunque denominate, contributi e sovvenzioni, finanziamenti, mutui agevolati. Per la sussistenza del reato, pertanto, è richiesta, come per il reato di truffa, la presenza di artifici e raggiri idonei a indurre in errore l'ente erogatore.

Art- 640 ter - Frode informatica (a danno dello Stato o di altro ente pubblico) - Il reato ha la medesima struttura e quindi i medesimi elementi costitutivi della truffa, dalla quale si differenzia solamente perché l'attività fraudolenta dell'agente investe non il soggetto passivo, di cui difetta l'induzione in errore, bensì il sistema informatico o telematico di pertinenza del medesimo, attraverso la manipolazione di detto sistema o dei dati, informazioni o programmi ad esso pertinenti. Occorre, pertanto, per la sua realizzazione che l'agente procuri a sé o ad altri un ingiusto profitto con altrui danno.

Le procedure debbono essere attivate in relazione a tutte quelle operazioni che (1) Si traducano in benefici economici derivanti dall'applicazione di norme vigenti, con l'inclusione delle procedure di rendicontazione; (2) si traducano in finanziamenti ad hoc per specifiche operazioni ma anche in strumenti normativi di riduzione del carico fiscale e contributivo (dunque con l'inclusione, ad esempio, degli sgravi contributivi e dei crediti d'imposta).

Tali ipotesi di reato, pur non usufruendo la UNIRELAB S.r.l. in modo sistematico di finanziamenti pubblici, sono in ogni caso rilevanti in ragione dei servizi di manutenzione e riqualificazione dove le relative spese possano essere oggetto di rendicontazione nel quadro di progetti finanziati con fondi pubblici. Quanto sopra alla luce della punibilità del semplice concorso nel reato.

### **REATI DI RICICLAGGIO, AUTORICICLAGGIO RICETTAZIONE E IMPIEGO DI DENARO BENI O UTILITÀ DI PROVENIENZA ILLECITA** (art.

25 octies D.Lgs. n. 231/2001: artt. 648, 648 bis, 648 ter c.p. e 648 ter 1 c.p.) Tali reati sono in linea di principio inquadrabili quali reati "comuni" per la portata estensiva della nuova formulazione degli illeciti (denaro, beni o altra utilità provenienti da reati non colposi).

L'autoriciclaggio consiste nell'attività di occultamento dei proventi derivanti da crimini propri e si riscontra, soprattutto, a seguito della commissione di reati come l'evasione fiscale, la corruzione e l'appropriazione dei beni sociali.

Tale reato può avere due diverse conformazioni in quanto può essere commesso dall'autore del reato principale che poi, da solo, usa i proventi per investirli o immetterli in attività economiche e/o finanziarie, o commesso dal prestatore di servizi di riciclaggio che partecipa anche al reato presupposto.

### **INDUZIONE A NON RENDERE DICHIARAZIONI O A RENDERE**

**DICHIARAZIONI MENDACI ALL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA** (art. 25 decies D.Lgs. n. 231/2001: art. 377 bis c.p.).

La fattispecie in esame presuppone che, con violenza o minaccia, o con offerta o promessa di denaro o di altra utilità, si induca a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria una persona, quando questa ha la facoltà di non rispondere in un procedimento penale.

**. Reati peculiari**

**REATI DI CONCUSSIONE, INDUZIONE INDEBITA A DARE O PROMETTERE UTILITÀ', CORRUZIONE E TRAFFICO DI INFLUENZE ILLECITE** (art. 25 D.Lgs. n. 231/2001).

La legge 6 novembre 2012, n. 190, recante “disposizioni per la prevenzione e la repressione della, corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione” pubblicata in Gazzetta Ufficiale n. 265 del 13 novembre 2012 ed entrata in vigore il 28 novembre 2012, ha apportato numerose e rilevanti modifiche in merito alla disciplina dei reati dei pubblici ufficiali nei confronti della pubblica amministrazione.

In particolare:

Art 314 – peculato

Tale ipotesi di reato si perfeziona quando un pubblico ufficiale o l’incaricato di un pubblico servizio, che, avendo per ragione del suo ufficio o servizio il possesso o comunque la disponibilità di denaro o altra cosa mobile altrui, se ne appropria, anche quando il colpevole ha agito al solo scopo di fare uso momentaneo della cosa, e questa, dopo l’uso momentaneo, è stata immediatamente restituita. Ad esempio tale forma di reato si potrebbe configurare nel caso in cui il pubblico ufficiale o l’incaricato di pubblico servizio faccia uso di carte di credito aziendale concessa per le attività di ufficio per ragioni private.

Essendo un reato rilevante esclusivamente ai fini della legge 190/2012, non è necessario che il reato in esame sia compiuto nell'interesse dell'ente, ben potendo sussistere a titolo esemplificativo ma non esaustivo, nei casi in cui un esponente utilizzi un cellulare di servizio o altri beni aziendali (fuori dei casi di consentito uso promiscuo), o la carta di credito aziendale per scopi privati e che non siano in alcun modo riconducibili a quelli della società, ovvero si faccia rimborsare spese proprie a carico della società senza averne titolo, ovvero si appropri di denaro contante avendo gestione della cassa.

#### Art. 317 — concussione

La fattispecie di concussione è stata fatta oggetto di uno sdoppiamento quanto alle due condotte precedentemente contemplate dall'articolo 317 del codice penale, che ora contiene il riferimento. alla sola, condotta della costrizione (e non anche a quella dell'induzione, oggetto di un'autonoma norma incriminatrice, l'articolo 319-quater del codice penale, introdotta dalla nuova legge). La novellata fattispecie incriminatrice, pertanto, punisce la condotta, del pubblico ufficiale che abbia generato un effetto di costrizione, nei confronti del privato e, che, in virtù' dei suoi poteri autoritativi) abbia determinato il metus publicae potestatis.

#### Art. 318 c.p. - corruzione per esercizio della funzione.

Una radicale innovazione apportata dalla riforma introdotta con la Legge 190/2012 è rappresentata dalla scomparsa del delitto di corruzione impropria (o "per atto d'ufficio") ex art. 318 c.p., e dalla contestuale introduzione, sempre nell'art. 318 c.p., della nuova fattispecie di "corruzione per l'esercizio delle funzioni". Prima della modifica introdotta .dalla legge 6 novembre 2012, n, 190, l'art. 318 c.p., originariamente intitolato "Corruzione per un atto d'ufficio" (c.d. corruzione impropria) puniva la condotta del pubblico ufficiale che, per compiere un atto del suo ufficio, riceveva, per sé o per un terzo, in denaro od altra utilità, una retribuzione che non gli era dovuta, o ne accettava la

promessa, nonché la condotta del pubblico ufficiale che riceveva la retribuzione per un atto d'ufficio da lui già compiuto.

Per effetto della novella, il nuovo art. 318 C.p., ora rubricato “Corruzione per l’esercizio della funzione”, punisce il pubblico ufficiale che, per (l’esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri, indebitamente riceve, per sé o per un terzo, denaro o altra utilità o ne accetta la promessa.

La riforma ha eliminato, pertanto, il riferimento al compimento di “atti”, spostando l’accento sull’esercizio delle “funzioni o dei poteri” del pubblico funzionario, consentendo la repressione del fenomeno dell’asservimento della pubblica funzione agli interessi privati, laddove la dazione del denaro o di altra utilità non è correlato al compimento o all’omissione o al ritardo di uno specifico atto, ma alla generica attività, ai generici poteri ed alla generica funzione cui il soggetto qualificato è preposto. In altre parole, la nuova figura delittuosa svincola la punibilità dell'agente dalla puntuale individuazione di uno specifico atto (o condotta) oggetto dell'illecito mercimonio, presentando così un ambito di applicazione più ampio rispetto alla previgente figura della corruzione impropria.

#### Art. 319 c.p.- corruzione per atto contrario ai doveri d’ufficio

L’art. 319 c.p., ancora oggi disciplinante la figura della corruzione propria prevede la punibilità del pubblico ufficiale che, per omettere o ritardare o per aver omesso o ritardato un atto del suo ufficio, ovvero per compiere o per aver compiuto un atto contrario ai doveri di ufficio, riceve, per sé o per un terzo, denaro od altra utilità, o ne accetta la promessa.

#### Art. 319 - ter c.p. - corruzione in atti giudiziari

La legge n. 190/2012 ha novellato, altresì, l’art 319 ter c.p. prevedendo un aumento di pena in caso di commissione del reato di corruzione in atti giudiziari. In particolare, per

effetto delle modifiche intervenute a seguito della entrata in vigore della riforma, il novellato art. 319 ter stabilisce che "qualora i fatti indicati negli artt. 318 e 319 sono commessi per favorire o danneggiare una parte in un processo civile, penale o amministrativo, si applica la pena della reclusione da quattro a dieci anni.

Se dal fatto deriva l'ingiusta condanna di taluno alla reclusione non superiore a cinque anni, la pena è della reclusione da cinque a dodici anni; se deriva l'ingiusta condanna alla reclusione superiore a cinque anni o all'ergastolo, la pena è della reclusione da sei a venti anni".

La fattispecie incriminatrice di cui all'art. 319 ter c.p. diretta a punire la corruzione in atti giudiziari, costituisce un reato autonomo e non una circostanza aggravante dei reati di corruzione impropria e propria previsti dai precedenti artt. 318 e 319 c.p.

#### Art. 322 c.p. - istigazione alla corruzione

A seguito dell'entrata in vigore della legge 190/2012, è stato novellato, altresì, il reato di cui all'art. 322 c.p. che, attualmente, recita: "Chiunque offre promette denaro od altra utilità non dovuti ad un pubblico ufficiale o ad un incaricato di un pubblico servizio, per l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri, soggiace, qualora l'offerta o la promessa non sia accettata, alla pena stabilita nel primo comma dell'articolo 318, ridotta di un terzo.

Se l'offerta o la promessa è fatta per indurre un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio ad omettere o a ritardare un atto del suo ufficio, ovvero a fare un atto contrario ai suoi doveri, il colpevole soggiace, qualora l'offerta o la promessa non sia accettata, alla pena stabilita nell'articolo 319, ridotta di un terzo.

La pena di cui al primo comma si applica se il pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio che sollecita una promessa o dazione di denaro o altra utilità per l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri.

La pena di cui al secondo comma si applica al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio che sollecita una promessa o dazione di denaro od altra utilità da parte di un privato per le finalità indicate dall'articolo 319.

Con il termine “offerta” si intende l’effettiva e spontanea messa a disposizione di denaro o altra utilità, mentre la “promessa” consiste nell’impegno ad una prestazione futura. Per l’integrazione del reato di istigazione alla corruzione è sufficiente la semplice offerta o promessa, purché sia caratterizzata da adeguata serietà e sia in grado di turbare psicologicamente il pubblico ufficiale (o l'incaricato di pubblico servizio), sì che sorga il pericolo che lo stesso accetti l’offerta o la promessa: non è necessario perciò che l’offerta abbia una giustificazione, né che sia specificata l'utilità promessa, né quantificata la somma di denaro, essendo sufficiente la prospettazione da parte dell'agente, dello scambio illecito. Secondo la disciplina vigente, l’istigazione alla corruzione è una fattispecie autonoma di delitto consumato e si configura come reato di mera condotta, per la cui consumazione si richiede che il colpevole agisca allo scopo di trarre una utilità o di conseguire una controprestazione dal comportamento omissivo o commissivo del pubblico ufficiale, indipendentemente dal successivo verificarsi o meno del fine cui è preordinata la istigazione.

#### Art. 319-quater c.p. - induzione indebita a dare o promettere utilità

Il reato di cui all’art. 319 quater c.p. è stato introdotto dalla L. n. 190/2012. Tale nuova fattispecie incriminatrice punisce la condotta del pubblico ufficiale o dell'incaricato di pubblico servizio che, abusando della sua qualità o dei suoi poteri, induce taluno a dare o a promettere indebitamente, a lui o a un terzo, denaro o altra utilità. Ai sensi del secondo comma della richiamata disposizione è punito, altresì, il soggetto passivo che dà o promette denaro o altra utilità.

Tale fattispecie, dunque, richiama il reato ora eliminato dalla c.d. legge anticorruzione



di “concussione per induzione”, ponendosi in una posizione intermedia tra la concussione e la corruzione. Ed invero, il reato in commento si differenzia dalla concussione sia per quanto attiene il soggetto attivo, che può essere, oltre al pubblico ufficiale, anche l'incaricato di pubblico servizio, sia per quanto attiene alle modalità per ottenere o farsi promettere il denaro o altra utilità, che nell'ipotesi criminosa in questione, consiste nella sola induzione, che per la prevista punibilità anche del soggetto che dà o promette denaro o altra utilità.

La condotta di "induzione" richiesta per la configurazione del delitto di "induzione indebita a dare o promettere utilità" di cui all'art. 319 quater c.p., si realizza nel caso in cui il comportamento del pubblico ufficiale sia caratterizzato da un "abuso di poteri o di qualità" che valga a esercitare una pressione o persuasione psicologica nei confronti della persona cui sia rivolta la richiesta indebita di dare o promettere denaro o altra utilità, sempre che colui che dà o promette abbia la consapevolezza che tali utilità non siano dovute.

Art 346 bis c.p. Traffico di Influenze illecite

Integra il reato di traffico di influenze illecite, introdotto dalla Legge 190 del 2012 e riformato dal Decreto Anticorruzione, “chiunque, fuori dei casi di concorso nei reati di cui agli articoli 318,319,319 ter e nei reati di corruzione di cui all’art 322-bis, sfruttando o vantando relazioni esistenti o asserite con un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio o uno degli altri soggetti di cui all’art 322-bis , indebitamente fa dare o promettere, a sé o ad altri, denaro o altra utilità, come prezzo della propria mediazione illecita verso un pubblico ufficiale o incaricato di un pubblico servizio o uno degli altri soggetti di cui all’art 322bis, ovvero per remunerarlo in relazione all’esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri, è punito con la pena della reclusione da un anno a quattro anni e sei mesi.

Ciò premesso, deve precisarsi quanto segue:.

I dirigenti, i dipendenti e i collaboratori della UNIRELAB S.r.l. non rivestono la qualifica soggettiva di pubblici ufficiali o di incaricati di pubblico servizio in ragione dello status societario e delle mansioni svolte, pertanto, tra i reati presupposto indicati dall'art. 25 si profilano come peculiari, in relazione agli eventuali rapporti con la Pubblica Amministrazione, unicamente i reati commessi dai privati contro la stessa e, in particolare, i delitti previsti dagli artt. 318 e 321 c.p. (corruzione per esercizio della funzione), 319 e 321 c.p. (corruzione per atto contrario ai doveri di ufficio), 319 ter e 321 c.p. (corruzione in atti giudiziari), art. 346 bis c.p. (traffico di influenze illecite) tutti caratterizzati per l'esistenza di un accordo tra privato e pubblico ufficiale o incaricato di pubblico servizio, avente per oggetto la promessa o la ricezione di denaro o altra utilità, nonché i reati previsti dagli artt. 322 commi 1 e 2 c.p. (istigazione alla corruzione) caratterizzato da una offerta o promessa dello stesso genere non accettata, e art. 319-quater c.p. (induzione indebita a dare o promettere utilità - introdotto dalla L. 190/2012), caratterizzato dalla induzione a dare o promettere indebitamente denaro o altra utilità. Come sopra anticipato, seppur i dirigenti, i dipendenti e i collaboratori della UNIRELAB s.r.l. non rivestono la qualifica soggettiva di pubblici ufficiali o di incaricati di pubblico servizio in ragione dello status societario e delle mansioni svolte, il nuovo reato presupposto di induzione a dare o promettere utilità di cui all'art. 319 quater c.p. assume rilevanza quale fattispecie suscettibile di configurare la responsabilità amministrativa dell'ente in quanto la nuova disposizione punisce - come infra specificato - non solo il soggetto attivo del reato, ma anche quello passivo (cfr. art. 319 quater, comma secondo, c.p.).

**OMICIDIO COLPOSO. LESIONI COLPOSE GRAVI O GRAVISSIME**

**COMMESSI CON VIOLAZIONE DELLE NORME ANTINFORTUNISTICHE E SULLA TUTELA DELL'IGIENE E DELLA SALUTE SUL LAVORO** (art. 25 septies D.Lgs. n. 231/2001: artt. 589 e 590 comma 3 c.p.).

UNIRELAB s.r.l. svolge attività con elevati rischi di infortuni ai lavoratori.

Pertanto, si procederà all'adozione del modello di organizzazione sulla base delle prescrizioni di cui agli artt. 6 e 7 del D.Lgs. n. 231/2001 e dell'art. 30 del D.Lgs. n. 81/2008.

E', in ogni caso, necessario evidenziare che le norme tecniche richiamate dal D.Lgs. n.81/2008 costituiscono punto di riferimento nella consapevolezza, tuttavia, del relativo valore di presunzione in esso contenute, data l'incompatibilità con il nostro sistema penale della c.d. "prova legale" alla luce del principio del libero convincimento che governa la valutazione delle prove da parte del giudice.

**REATI AMBIENTALI** (art. 25 undecies D.Lgs. n. 231/2011. - Tra i numerosissimi reati presupposto di natura ambientale introdotti dall'art 2 D.Lgs. 7 luglio 2011, n. 121, qualche interesse assumono, per la natura dell'attività svolta dalla Società, quelli in tema di tutela delle acque e in tema di rifiuti, previsti dal D.Lgs. 3 novembre 2006, n. 152 e succ. modificazioni, quali, ad esempio, le fattispecie di: scarico di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose in assenza di autorizzazione, o con autorizzazione sospesa o revocata, o in violazione delle prescrizioni imposte, dall'autorizzazione stessa (art. 137 commi 1 e 3); scarico di acque, reflue industriali con superamento dei limiti tabellari per talune sostanze e per sostanze particolarmente pericolose (art. 137 comma 5, primo e secondo periodo); violazione del divieto di scarico sul suolo nelle acque sotterranee e nel sottosuolo (art. 137 comma 11); attività di gestione di rifiuti in mancanza della prescritta autorizzazione, iscrizione o comunicazione (art. 256 comma 1); realizzazione o gestione di discarica non autorizzata

(art. 256 comma 3); inosservanza delle prescrizioni contenute nell'autorizzazione alla gestione di rifiuti o contenute nell'autorizzazione alla gestione della discarica (art. 256 comma 4); violazione del divieto di miscelazione dei rifiuti (art. 256 comma 5); violazione delle disposizioni concernenti il deposito temporaneo presso il luogo di produzione di rifiuti sanitari pericolosi (art. 156 comma 6); omessa bonifica (art. 257 commi 1 e 2); trasporto di rifiuti pericolosi senza formulario o senza l'annotazione dei dati (art. 258 comma 4, secondo periodo); traffico illecito di rifiuti (art. 260); falsità nella predisposizione od uso di un certificato di analisi del rifiuto nell'ambito del sistema di controllo di tracciabilità dei rifiuti (art. 260 bis commi 6 e 7) e falsità nella copia della scheda SISTRI che accompagna il trasporto di rifiuti (art. 260 comma 8).

**NUOVI REATI AMBIENTALI INTRODOTTI NELL'ART. 25-UNDECIES**  
(introdotti dalla legge n. 68 del 22.05.2015).

La Legge 22 maggio 2015 n.68 recante “Disposizioni in materia di delitti contro l'ambiente” (G.U. Serie Generale n.122 del 28-5-2015), ha modificato in maniera significativa il D.Lgs.152/06 ed ha introdotto all'interno del codice penale un lungo elenco di reati ambientali (collocati nel nuovo Titolo VI-bis intitolato “Dei delitti contro l'ambiente”), per una buona parte dei quali è previsto l'essere presupposto per la responsabilità amministrativa dell'impresa. Ne è derivata, così, una importante modifica e integrazione dell'articolo 25-undecies del Dlgs 231/01, con data di entrata in vigore 29 Maggio 2015.

**Tra i reati introdotti dalla legge n. 68/2015 si segnalano:**

**Art. 452-bis c.p. (Inquinamento ambientale).** - E' punito con la reclusione da due a sei anni e con la multa da euro 10.000 a euro 100.000 chiunque abusivamente cagiona una compromissione o un deterioramento significativi e misurabili:

1) delle acque o dell'aria, o di porzioni estese o significative del suolo o del sottosuolo;

2) di un ecosistema, della biodiversità, anche agraria, della flora o della fauna.

Quando l'inquinamento e' prodotto in un'area naturale protetta o sottoposta a vincolo paesaggistico, ambientale, storico, artistico, architettonico o archeologico, ovvero in danno di specie animali o vegetali protette, la pena è aumentata.

Ai fini del D.Lgs n. 231/2001 è prevista la sanzione pecuniaria per l'ente da 250 a 600 quote.

E' prevista espressamente l'applicazione delle sanzioni interdittive elencate nell'art. 9 del D.Lgs.231/01 per l'azienda, per un periodo non superiore ad un anno.

#### **Art. 452-quater c.p. (Disastro ambientale).**

Fuori dai casi previsti dall'articolo 434, chiunque abusivamente cagiona un disastro ambientale è punito con la reclusione da cinque a quindici anni.

Costituiscono disastro ambientale alternativamente:

- 1) l'alterazione irreversibile dell'equilibrio di un ecosistema;
- 2) l'alterazione dell'equilibrio di un ecosistema la cui eliminazione risulti particolarmente onerosa e conseguibile solo con provvedimenti eccezionali;
- 3) l'offesa alla pubblica incolumità in ragione della rilevanza del fatto per l'estensione della compromissione o dei suoi effetti lesivi ovvero per il numero delle persone offese o esposte a pericolo.

Quando il disastro è prodotto in un'area naturale protetta o sottoposta a vincolo paesaggistico, ambientale, storico, artistico, architettonico o archeologico, ovvero in danno di specie animali o vegetali protette, la pena è aumentata.

Ai fini del D.Lgs n. 231, è prevista la sanzione pecuniaria per l'ente da 400 a 800 quote.

E' prevista espressamente l'applicazione delle sanzioni interdittive elencate nell'art. 9 del D.Lgs. 231/01 per l'azienda.

#### **Art. 452-quinquies c.p. (Delitti colposi contro l'ambiente).**

Se taluno dei fatti di cui agli articoli 452-bis e 452-quater e' commesso per colpa, le pene previste dai medesimi articoli sono diminuite da un terzo a due terzi.

Se dalla commissione dei fatti di cui al comma precedente deriva il pericolo di inquinamento ambientale o di disastro ambientale le pene sono ulteriormente diminuite di un terzo.

Ai fini del D.Lgs n. 231, è prevista la sanzione pecuniaria per l'ente da 200 a 500 quote.

**Art. 452-octies c.p. (Circostanze aggravanti).**

Quando l'associazione di cui all'articolo 416 è diretta, in via esclusiva o concorrente, allo scopo di commettere taluno dei delitti previsti dal presente titolo, le pene previste dal medesimo articolo 416 sono aumentate.

Quando l'associazione di cui all'articolo 416-bis è finalizzata a commettere taluno dei delitti previsti dal presente titolo ovvero all'acquisizione della gestione o comunque del controllo di attività economiche, di concessioni, di autorizzazioni, di appalti o di servizi pubblici in materia ambientale, le pene previste dal medesimo articolo 416-bis sono aumentate.

Le pene di cui ai commi primo e secondo sono aumentate da un terzo alla metà se dell'associazione fanno parte pubblici ufficiali o incaricati di un pubblico servizio che esercitano funzioni o svolgono servizi in materia ambientale.

Ai fini del D.Lgs n. 231, è prevista la sanzione pecuniaria per l'ente da 300 a 1000 quote.

**Art. 452-sexies c.p. (Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività).**

Salvo che il fatto costituisca più grave reato, è punito con la reclusione da due a sei anni e con la multa da euro 10.000 a euro 50.000 chiunque abusivamente cede, acquista, riceve, trasporta, importa, esporta, procura ad altri, detiene, trasferisce, abbandona o si disfa illegittimamente di materiale ad alta radioattività.

La pena di cui al primo comma è aumentata se dal fatto deriva il pericolo di compromissione o deterioramento:

- 1) delle acque o dell'aria, o di porzioni estese o significative del suolo o del sottosuolo;
- 2) di un ecosistema, della biodiversità, anche agraria, della flora o della fauna.

Se dal fatto deriva pericolo per la vita o per l'incolumità delle persone, la pena è aumentata fino alla metà.

Ai fini del D.lgs. 231/2001, è prevista la sanzione pecuniaria per l'ente da 250 a 600 quote.

## **Sez. V**

### **Sistema delle deleghe, dei controlli e strumenti di supporto alla direzione.**

Un'adeguata organizzazione aziendale, a prescindere dalla presenza del modello di organizzazione, deve prevedere un complesso di strumenti di verifica e controllo, nonché un sistema di deleghe e procure correttamente formalizzato, ma contemporaneamente dotato dei necessari requisiti sostanziali.

E', infatti, necessario tenere conto di una giurisprudenza ormai concorde nell'utilizzare un approccio di tipo funzionalistico all'analisi degli illeciti posti in essere da un ente, atteso che l'organizzazione formale dichiarata può non corrispondere all'organizzazione "di fatto" posta in essere.

Tale approccio è palesemente richiamato dallo stesso D.Lgs. n. 231/2001 con l'utilizzo di formule generali e fattuali, nella definizione di "soggetto apicale" (soggetti che anche di fatto esercitano il controllo e la gestione dell'ente) e "soggetto sottoposto" (persona sottoposta alla direzione o alla vigilanza, a prescindere quindi dalla forma, del rapporto di cui all'art. 5).

Pertanto, i poteri e le responsabilità devono essere chiaramente definiti e conosciuti all'interno dell'organizzazione. Il sistema di deleghe e procure, da intendersi nella sua accezione normativa, deve essere caratterizzato da elementi di certezza, congruità e pertinenza (da valutarsi in relazione all'articolazione della società ed alle mansioni e competenze della persona). In particolare, tutti coloro che sono autorizzati ad intrattenere rapporti con le PP.AA. devono essere muniti di apposita delega ed anzi l'identificazione di tali soggetti è per definizione attività sensibile oggetto di specifiche regole generali, procedure di dettaglio e flussi qualificati di informazioni. Il sistema di deleghe e procure deve essere oggetto di monitoraggio e aggiornamento.

L'organizzazione interna deve essere caratterizzata dall'efficienza e dalla proporzionalità del sistema dei controlli rispetto all'effettiva articolazione della società.

A tal fine costituiscono, con uguale rilevanza, componenti di tale sistema ai fini dell'efficace attuazione del modello di organizzazione:

- 1) i controlli incrociati tramite il frazionamento, ove opportuno e possibile, delle attività sensibili;
- 2) la presenza di flussi informativi qualificati, anche preventivi, nei confronti dell'Organismo di Vigilanza (per flussi qualificati si intendono flussi informativi a contenuto determinato e specificamente previsti dalle procedure);
- 3) la validazione dei processi decisionali o operativi da parte di soggetti esterni all'uopo incaricati, e dotati di specifiche competenze attinenti al contenuto dell'operazione di volta in volta rilevante;
- 4) gli strumenti di supporto alla direzione, tra i quali assumono un ruolo rilevante l'Organismo di Vigilanza e Controllo, il Collegio sindacale, come previsto dalle norme di legge applicabili, e la Società di revisione del bilancio, come previsto dallo Statuto.



## **Sez.VI**

### **Mappatura delle aree di rischio**

Nella presente sezione vengono individuati i principi generali e le strategie aziendali relativamente alle attività sensibili, ossia quelle nel cui contesto è possibile la commissione di uno o più dei reati previsti dal D.Lgs. n. 231/2001, in ordine alle quali la Società, attraverso il sistema delle deleghe e procure, può esercitare adeguati controlli.

**Ogni attività sensibile dovrà avere procedure esecutive pertinenti alla attività stessa, in un quadro sistematico coerente con le strategie e gli obbiettivi della UNIRELAB s.r.l.**

In particolare, costituiranno punti di riferimento:

1. gli esiti derivanti dall'esame e dalla classificazione dei reati presupposto;
2. il sistema di deleghe e procure;
3. i sistemi di controllo identificati (controlli incrociati, validazione esterna, flussi qualificati verso l'Organismo di Vigilanza, e Controllo, controlli previsti da norme di legge);
4. il principio di tracciabilità delle informazioni e delle decisioni: dove non indicato diversamente si presuppone che le attività trovino riscontro scritto e i relativi documenti siano conservati in ordine cronologico.

Ogni attività sensibile della Società deve essere identificata dagli uffici interni, nel modo che segue:

- a) inquadramento generale;
- b) specifiche operatività al fine della individuazione del rischio-reati;
- c) fasi di operatività per una corretta procedura di dettaglio utile per una più corretta vigilanza.

La Società dovrà coordinarsi con i propri organismi di vigilanza, e ciò per assicurare un adeguato controllo sulle procedure.

Fermo restando la facoltà per l'Organismo di Vigilanza di predisporre, in via esclusivamente operativa, procedure di dettaglio e protocolli al fine di assicurare una corretta applicazione del D.Lgs. n. 231/2001, il presente modello tratterà le seguenti attività sensibili, specificandone dunque l'inquadramento generale, il campo di applicazione e partitamente le aree di rischio:

- A) attività di approvvigionamento;
- B) attività commerciale e di erogazione di servizi;
- C) attività di gestione finanziaria;
- D) attività di gestione amministrativa;
- E) attività di valutazione e gestione degli investimenti e delle spese realizzati con fondi pubblici;
- F) attività relativa ai rapporti con enti pubblici per richieste di autorizzazioni e in occasione di ispezioni;
- G) attività, di gestione dei processi informatici;
- H) attività di gestione delle risorse umane;
- I) apparato disciplinare e sanzionatorio relativo al personale;
- L) attività antinfortunistica e di tutela dell'igiene e della sicurezza sui luoghi di lavoro;
- M) attività di monitoraggio incarichi a soggetti esterni;
- N) attività di gestione del contenzioso giudiziale.

#### **A) Attività di approvvigionamento**

La scelta dei fornitori e la gestione dei rapporti con gli stessi sono attività che possono comportare in modo diretto ed indiretto la potenziale commissione di reati rilevanti ai

sensi del d.lgs. n. 231 del 2001.

Nello specifico:

1. le spese per forniture di prodotti o servizi possono essere funzionali all'ottenimento di erogazioni pubbliche ed in quanto tali strumentalizzate (anche ma non solo tramite la falsificazione) al fine di commettere il reato di truffa per il conseguimento di erogazioni pubbliche;
2. dato il contesto socio-economico e la previsione della punibilità anche nel concorso del reato, assumono rilevanza anche i c.d. reati associativi nell'accezione identificata in sede di classificazione dei reati presupposto;
3. quanto all'acquisto di beni strumentali, rileva il rischio di contestazione dei reati di riciclaggio e reimpiego;
4. nell'ambito dei rapporti con i fornitori rileva il nuovo reato di corruzione tra privati di cui all'art. 2635 c.c. (introdotto dalla L. 190/2012), atteso che in tale ambito si può astrattamente ipotizzare, da parte del personale della Unirelab s.r.l., la promessa di una qualche utilità in cambio di vantaggi di vario tipo;
5. nell'ambito dei rapporti con i fornitori rileva il reato di concussione di cui all'art. 317 c.p., in quanto nell'ambito di una procedura di selezione per l'affidamento di un servizio o l'acquisto di un bene soggetti apicali ovvero sopposti di Unirelab s.r.l. potrebbero in astratto costringere il legale rappresentante o un soggetto apicale di un potenziale fornitore alla consegna di una somma di denaro o altra utilità per favorirlo nell'aggiudicazione della fornitura;
6. nell'ambito dei rapporti con i fornitori rileva il reato di istigazione alla corruzione di cui all'art. 322 c.p., in quanto nell'ambito di una procedura di selezione per l'affidamento di un servizio o l'acquisto di un bene il legale rappresentante o un soggetto apicale di un potenziale fornitore consegna una somma di denaro o altra utilità

a soggetti apicali ovvero a sopposti di Unirelab s.r.l. per favorirlo nell'aggiudicazione della fornitura e questi ultimi rifiutano.

Si deve inoltre evidenziare come la corretta gestione del rapporto con i fornitori esiga la pubblicazione del presente modello, in quanto è indispensabile che anche le condotte di tali soggetti risultino informate agli stessi principi e regole di comportamento dettate per soggetti apicali ovvero sopposti di Unirelab s.r.l.

Aree di rischio:

Truffa aggravata ai danni dello Stato

Reati in tema di erogazioni pubbliche

Riciclaggio e reimpiego

Reati societari

Corruzione tra privati

Istigazione alla corruzione tra privati

Concussione

Concussione per l'esercizio della funzione

Istigazione alla corruzione

Traffico di influenze illecite

Campo d'applicazione

Materiali

Servizi

Prestazioni professionali

Appalti e subappalti

Affidamento in concessione

Tale attività è caratterizzata da una serie di passaggi logico-operativi.

Suo presupposto è la presenza di una fase di "Valutazione e qualificazione dei

fornitori". Sotto questo profilo l'obiettivo delle procedure è quello di dare fluidità e tracciabilità del quadro vigente e della concreta applicazione dei vincoli imposti all'attività della Società stessa.

Ulteriore obiettivo è quello della pubblicizzazione del Codice Etico (all. 4) e la preventiva adesione allo stesso da parte dei fornitori qualificati, nell'ambito della funzione anche sociale che il modello di organizzazione è chiamato ad assolvere.

I principi di trasparenza, efficienza ed economicità devono guidare anche la fase propedeutica all'assegnazione di appalti di lavori, forniture e servizi, procedendosi, ove possibile, ad una programmazione annuale e/o pluriennale della stessa.

Inoltre, tramite il regolamento per l'acquisizione in economia di lavori, servizi e forniture (all. 5), vengono individuate le soglie economiche per la fase di selezione del contraente prevedendo l'evidenza pubblica o comunque la procedura comparativa come regola di acquisizione; in tale regolamento vengono precisati:

l'indicazione dei soggetti che gestiranno la procedura di selezione con indicazione dei ruoli decisionali e operativi;

l'inquadramento dell'oggetto dell'appalto con riferimento ad eventuali categorie già oggetto di procedure di validazione e qualificazione dell'appaltatore e con riferimento alle modalità di contrattazione;

- le modalità di chiamata dei potenziali contraenti;
- le modalità di determinazione del prezzo e le relative condizioni di pagamento;
- le modalità di selezione del contraente;
- l'obbligo di motivazione della scelta del contraente;
- la pubblicizzazione della scelta del contraente; -
- ogni altra disposizione operativa per conformare l'operato della società, organismo di diritto pubblico, alle previsioni del Codice degli Appalti, del relativo regolamento e

della normativa comunitaria in materia.

Dovrà prevedersi un flusso qualificato di informazioni nei confronti dell'Organismo di Vigilanza.

Quanto alla successiva fase di "Gestione ed emissione dell'ordine", essa deve inserirsi con fluidità e raccordarsi con le fasi precedenti e con il passaggio dagli organismi di controllo deputati alla validazione, che deve essere intesa come condizione di procedibilità.

In ossequio al principio di tracciabilità, deve essere segnalata l'eventuale contestualità tra accettazione del contraente e ordine (c.d. ordine istantaneo che può trovare la propria forma nel contratto stesso con l'operatore), quale forma alternativa allo scambio di comunicazioni che preveda l'accettazione espressa del contraente a seguito del ricevimento dell'ordine.

Oltre alle verifiche previste per legge sull'assenza di cause ostative ai rapporti con la Pubblica Amministrazione, devono essere esperite tutte le verifiche necessarie ad accertare l'assenza di collusioni o connessioni del contraente con organizzazioni criminali o singoli soggetti ad esse riferibili, nel rispetto della normativa vigente.

La coerenza tra richiesto, ordinato ed effettivamente ottenuto deve trovare conferma nella fase di "Ricevimento dei materiali o effettuazione delle prestazioni".

Potranno essere previsti controlli sistematici attraverso reports periodici sull'esito delle attività svolte da mettere a disposizione dell'Organismo di Vigilanza e Controllo.

Quanto, infine, al raccordo tra l'attività di approvvigionamento e quelle di tipo amministrativo e finanziario, esso è assicurato dalla fase di "Ricevimento della fattura passiva; contabilizzazione ed avvio al pagamento", per la quale la Società deve attivare efficaci controlli sulla veridicità e correttezza formale e sulla coerenza con le condizioni di pagamento stabilite.

## **B) Attività commerciale e di erogazione servizi**

L'attività commerciale e di erogazione dei servizi assumono un significato peculiare in relazione alle attività svolte dalla UNIRELAB S.r.l. (cfr. art. 4 Statuto) e allo status giuridico della Società stessa.

Sono da ricomprendere in essa:

1. le attività di gestione dei rapporti con il committente unico in occasione dell'affidamento dei servizi, sia sotto il profilo della valutazione preventiva e della programmazione, che sotto il profilo del raggiungimento e mantenimento dei livelli di servizio concordati;
2. le variazioni rispetto alle condizioni di affidamento dei servizi in relazione ad attività, tempi e costi;
3. il rapporto con la committenza nei casi in cui le attività svolte siano finanziate con strumenti di finanziamento pubblico;
4. compatibilità dei servizi oggetto di affidamento con le finalità statutarie in virtù dello status giuridico della UNIRELAB S.r.l.

### Aree di rischio:

- Truffa aggravata a danno dello Stato o di altro ente pubblico;
- Reati societari in quanto finalizzati alla falsa rappresentazione delle condizioni della -
- Società mediante la valorizzazione dei servizi resi;
- Corruzione tra privati;
- Istigazione alla corruzione tra privati,

Altri reati connessi alle caratteristiche peculiari della Società.

### Campo d'applicazione

Rapporti con la committenza in relazione ai servizi resi dalla Società (proposta/offerta);

- Contrattazione con il Socio unico finalizzata alla stipula di contratti di servizio;

- Contatti con il Socio finalizzati alla valutazione dell'affidamento di ulteriori servizi in rapporto di convenzione o alla modifica del contratto in essere;
- Contatti con il Socio finalizzati alla valutazione di eventuali modifiche statutarie per l'ampliamento dei servizi erogabili e delle modalità di erogazione;
- Erogazione del servizio e fatturazione.

Relativamente a tutte le attività suddette dovranno applicarsi le seguenti regole:

- trasparenza nei rapporti con la Pubblica Amministrazione e con terzi al fine di prevenire qualsiasi evento corruttivo, anche con riferimento al divieto di offrire o accettare doni o altre forme di liberalità, e l'obbligo di comunicare con immediatezza all'Organismo di Vigilanza e Controllo eventuali anomalie in proposito;
- obbligo di valutazione preventiva e di motivazione in caso di proposte di revisione o ampliamento dei contratti in essere inviate o ricevute;
- identificazione dei soggetti incaricati di controllare, antecedentemente alla fatturazione, la coerenza tra attività svolte e livelli di servizio e tra costi sostenuti e costi fatturati; formalizzazione delle forme di controllo compatibilmente con le risorse aziendali disponibili e prevedendo eventualmente flussi qualificati preventivi nei confronti dell'Organismo di Vigilanza e Controllo.

In coerenza con i principi di trasparenza e motivazione il cui rispetto deve caratterizzare l'attività della UNIRELAB S.r.l. affinché possa essere documentata la sostenibilità giuridica dei rapporti con la committenza, può essere opportuna la creazione di un sistema di supporto alle decisioni tale da corredare tutti quegli elementi e documenti che siano in grado di orientare e rendere giuridicamente sostenibili le decisioni e le prassi operative.

In tale sistema dovranno in particolare convergere:

- norme di legge e di regolamento applicabili;



- circolari di interpretazione autentica;
- giurisprudenza rilevante;
- corrispondenza con la committenza in grado di orientare i rapporti futuri con lo stesso committente (ivi comprese eventuali contestazioni o i c.d. "verbali in contraddittorio");
- pareri richiesti a consulenti esterni.

La dimensione strategica della Società (cfr. Statuto) offre alla stessa un'ampia facoltà di scelta rispetto agli obiettivi da raggiungere. In ogni caso, dette scelte devono essere orientate sulla base dei seguenti criteri:

- a) economicità e redditività delle attività e dei servizi;
- b) trasparenza nell'identificazione delle opportunità da perseguire, anche tramite la predisposizione di schede di evidenza che attestino la loro sostenibilità giuridica ed operativa. Quanto sopra, nel rispetto del principio di motivazione per eventuali scelte che possano apparire "anomale" rispetto alle politiche normalmente perseguite.

Più specificamente, in ordine ai servizi resi e di cui all'oggetto sociale, dovranno essere osservate le procedure che gli uffici competenti dovranno adottare supportati da periodici report che formeranno oggetto di valutazione circa gli esiti da parte dell'Organismo di Vigilanza e Controllo.

I servizi resi dalla Società devono avere quali punti cardine per il loro buon fine:

1. appropriata conformità delle norme alla natura della Società in relazione alle attività e servizi resi (cfr. in proposito, lo Statuto);
2. prevenzione di infortuni e malattie professionali in una logica di miglioramento continuo quanto a gestione e performance;
3. valutazione delle opportunità per il perseguimento degli obiettivi;
4. corretta rappresentazione delle singole attività e servizi per ogni singolo settore operativo; e sull'effettivo impegno di mezzi e personale, anche con la previsione di

flussi qualificati nel confronti dell'Organismo di Vigilanza e Controllo;

6. sistemi formalizzati di monitoraggio delle attività svolte con particolare riferimento alle eventuali fasi di progettazione;

7. osservanza del principio di motivazione e sostenibilità giuridica per eventuali variazioni in corso d'opera di attività, tempi e costi;

8. formalizzazione dei soggetti con potere di vigilanza e controllo sulle modalità di erogazione dei servizi, nonché dei soggetti autorizzati ad intrattenere rapporti con la pubblica amministrazione.

### **C) Attività di gestione finanziaria**

Per attività relative alla gestione finanziaria si intendono quelle attività che comportino la disponibilità e l'utilizzo di risorse finanziarie riferibili alla UNIRELAB S.r.l.

Si deve notare che la gestione ed il controllo dei flussi finanziari costituiscono condizione di efficacia del presente modello. Per la Società tali attività rivestono particolare importanza in quanto funzionali alla possibile commissione di reati.

#### Aree di rischio:

- Reati di corruzione
- Induzione indebita a dare o promettere utilità
- Truffa aggravata a danno dello Stato o di altro ente pubblico
- Reati in tema di erogazioni pubbliche

#### Reati societari

- Corruzione tra privati
- Istigazione alla corruzione tra privati
- Reati associativi
- Riciclaggio e reimpiego
- Peculato

Altri reati connessi alle caratteristiche peculiari della Società.

L'obiettivo è quello di prevenire/ridurre i rischi connessi a:

- registrazioni contabili mancanti di idonea documentazione
- appropriazione indebita di fondi aziendali
- iniziative politiche e di gestione finanziaria improprie
- impiego di disponibilità liquide per finalità diverse da quelle lecite o in ogni caso attinenti all'attività della Società.

#### Campo d'applicazione

- gestione dei flussi finanziari
- gestione dei fondi aziendali
- impiego di disponibilità liquide.

In ordine al punto sub 1), le principali attività sono:

Gestione pagamenti - Le procedure (v. infra) devono garantire il rispetto di almeno i seguenti requisiti minimi, accompagnati da idonei strumenti di verifica e da flussi qualificati nei confronti dell'Organismo di Vigilanza e Controllo:

- a) presenza di uno scadenziario analitico delle posizioni debitorie con verifiche sull'anagrafica del fornitore, sulla congruità delle operazioni e sull'avvenuta maturazione del diritto al pagamento della fornitura o prestazione;
- b) regole formalizzate sull'utilizzo dei mezzi di pagamento, sulla loro custodia/protezione e sui soggetti autorizzati ivi compresi gli strumenti di on line banking;
- c) regole formalizzate relative alla creazione di eventuali casse, sulla custodia/protezione e sui soggetti autorizzati;
- d) regole formalizzate relative alla gestione dei rapporti con le banche, ivi compresa la negoziazione delle condizioni applicate.

**Gestione incassi** Le procedure di incasso assumono valore peculiare in quanto consistono nella sostanza in trasferimenti finanziari da parte del Socio controllante. Pertanto, l'attenzione si deve concentrare sulla correttezza dei presupposti che sono alla base dell'affidamento dei servizi, sulla corretta erogazione degli stessi e sulla rendicontazione.

In ordine al punto sub 2), occorre precisare che, ove sia necessario il ricorso a fonti di finanziamento diverse da quelle derivanti dai servizi erogati al Socio unico o a terzi, il Consiglio di Amministrazione è responsabile delle valutazioni economico comparative per la selezione delle più idonee fonti di finanziamento. L'inizio della fase di valutazione e le eventuali decisioni devono essere oggetto di flussi qualificati preventivi nei confronti dell'Organismo di Vigilanza e Controllo.

Sono escluse quelle attività riguardanti finanziamenti relativi a contributi, sovvenzioni, finanziamenti di erogazione da parte dello Stato o altro ente pubblico o dalla Unione Europea, ivi compresa la formazione, in quanto regolamentate ex lege.

#### **D) Attività di gestione amministrativa**

Si deve, anche in relazione alle attività di gestione economico-amministrativa, tenere conto della peculiarità di UNIRELAB S.r.l. (cfr., in proposito, Statuto e il Manuale per la qualità).

L'attività amministrativa impone un sistema di controlli esercitato mediante la produzione di reportistica e aggiornamenti periodici sulla situazione finanziaria.

#### Are di rischio:

##### Reati di corruzione

- Induzione indebita a dare o promettere utilità
- Truffa aggravata a danno dello Stato o di altro ente pubblico
- Reati societari

- Corruzione tra privati
- Istigazione alla corruzione tra privati
- Peculato

Altri reati connessi alle caratteristiche peculiari della Società.

#### Campo d'applicazione

Tutte le attività, di registrazione, redazione, controllo e conservazione dei documenti contabili ed extracontabili relative, in particolare, a:

- Bilancio
- Controllo di gestione
- Budget preventivo annuale e pluriennale
- Reports periodici

Per una corretta applicazione del presente modello sarà opportuno, che con scadenza periodica gli uffici competenti redigano relazione analitica sulla strutturazione del piano dei conti, descrivendo per ogni conto il regolamento di utilizzo dello stesso.

In occasione di tali attività, saranno identificati i soggetti operanti sul sistema gestionale informatico, autorizzati ad operare aggiunte, modifiche o cancellazioni sulle voci che compongono il piano dei conti o ad altre operazioni relative alla gestione contabile.

Devono essere individuati i locali e gli archivi dove trovano collocazione i documenti cartacei relativi alla contabilità generale.

Il sistema di controllo dovrà seguire le seguenti linee procedurali:

- identificazione di chi emette e/o registra la fattura attiva e di chi registra la fattura passiva;
- tracciabilità ed autorizzazione preventiva per tutte le operazioni di emissione di note a credito e note a debito;
- tracciabilità e riconducibilità univoca delle fatture passive eventualmente relative a

spese eleggibili ai fini di agevolazioni, finanziamenti o contributi pubblici (tale operazione è volta ad evitare che lo stesso costo venga rendicontato su più progetti);

- tracciabilità ed autorizzazione preventiva per ogni operazione di prima nota che sia priva di documenti giustificativi (comprehensive ma non limitate a "scritture di storno", "scritture di rettifica e integrazione").

Deve essere garantito il rispetto dei seguenti principi generali nella redazione del bilancio:

- verifiche del rispetto della legislazione vigente;
- controlli sull'applicazione dei principi contabili nazionali ed internazionali;
- decisioni sui valori delle poste valutative del conto economico e dello stato patrimoniale, improntate sulla base di riscontri oggettivi e documentati, nel rispetto dei criteri di prudenza, veridicità e trasparenza, con riscontro esaustivo nella nota integrativa;
- osservanza delle norme statutarie e di legge per la predisposizione ed approvazione del bilancio.

La redazione di documenti destinati alla comunicazione a soggetti esterni deve essere caratterizzata da:

- obbligo di motivazione, anche con riferimento ad eventuali atti di indirizzo ed alla funzione di controllo analogo;
- autorizzazione dell'Amministratore Unico;
- predisposizione da parte di soggetti all'uopo specificamente incaricati ed in possesso di specifiche competenze;
- previsione di flussi qualificati preventivi nei confronti dell'Organismo di Vigilanza e Controllo;
- validazione di soggetti terzi;

Nella gestione dei rapporti della Società con il Collegio sindacale e con la Società di revisione valgono i presenti requisiti generali:

- deve essere prevista la presenza di specifici incarichi per i rapporti con il Collegio sindacale e la Società di revisione, nonché l'attivazione di un apposito protocollo per il controllo dei flussi documentali;
- i membri del Collegio sindacale e la Società di revisione non devono svolgere incarichi di consulenza amministrativa per la Società, dovendo garantire i requisiti di autonomia ed indipendenza previsti dalle norme di legge vigenti;
- devono essere previsti flussi di informazione qualificati nei confronti dell'Organismo di Vigilanza e Controllo relativamente alle indicazioni fornite dal Collegio sindacale e dalla Società di revisione ed ai documenti da essi prodotti, nonché alle attività svolte dalla UNIRELAB S.r.l. al fine di dare riscontro alle indicazioni di tali soggetti.

#### **E) Attività di valutazione e gestione di investimenti e spese realizzati con fondi pubblici**

L'attività in oggetto è parte del modello organizzativo della UNIRELAB S.r.l., e ciò a prescindere dall'effettivo utilizzo di incentivi automatici (es. credito di imposta o decontribuzioni) e di finanziamenti pubblici per l'esecuzione di lavori.

##### Aree di rischio

- Reati di corruzione
- Induzione indebita a dare o promettere utilità
- Reati in tema di erogazioni pubbliche
- Reati societari
- Traffico di influenze illecite

Altri reati connessi alle caratteristiche peculiari della Società.

L'obiettivo è quello di prevenire/ridurre il rischio che:

1. le informazioni fornite siano false o incomplete o comunque dirette a conseguire indebitamente l'assegnazione delle erogazioni pubbliche;
2. i contributi, sovvenzioni o finanziamenti siano impiegati in modo difforme da quanto stabilito all'atto della concessione;
3. l'utilizzo di incentivi automatici avvenga sulla base di presupposti non veritieri o oggetto di interpretazione non conforme.

Campo d'applicazione:

- tutte le attività di richiesta, ottenimento, gestione e rendicontazione di contributi, sovvenzioni o finanziamenti di erogazione da parte dello Stato, o altro ente pubblico, o dalla Unione Europea, ivi compresa la formazione del personale;
- tutte le attività di richiesta (o di utilizzo nel caso di incentivi automatici) di agevolazioni e decontribuzioni.

Istruttoria interna

Fatto salvo il potere decisionale in capo all'Amministratore Unico:

- per ogni ipotesi di utilizzo di erogazioni o agevolazioni deve essere prevista l'identificazione di uno o più responsabili della valutazione;
- per ogni ipotesi di affidamento di progetti deve essere prevista l'identificazione di uno o più referenti interni.

In tutti i casi sopra riportati l'apertura dell'istruttoria interna deve essere accompagnata da preventivi flussi qualificati verso l'Organismo di Vigilanza.

I soggetti sopra identificati devono relazionare con l'A.U., il quale si esprime in merito alla fattibilità dell'operazione.

La decisione dell'A.U. deve essere supportata da parere positivo in merito alla



utilizzabilità dello strumento ed alla esistenza dei presupposti di legge. L'A.U. può derogare a tale principio con decisione motivata ed acquisito parere preventivo, non vincolante, da parte dell'Organismo di Vigilanza e Controllo.

Tutta la documentazione, anche in caso di decisione o parere negativo, deve essere correttamente archiviata in apposito fascicolo, al fine di consentire un'accurata verifica nel tempo.

In caso di decisione positiva deve essere prevista la trasmissione del relativo fascicolo all'Organismo di Vigilanza.

**Presentazione della domanda e gestione del finanziamento; utilizzo dell'agevolazione** (se automatica)

Deve essere nominato un "Responsabile di Progetto", il quale provveda alla raccolta, alla verifica, alla gestione ed alla comunicazione della documentazione a supporto e gestisca i rapporti con le pubbliche amministrazioni coinvolte.

Nel rispetto dei principi sopra esposti, le regole per il Responsabile di Progetto devono essere differenti a seconda che le agevolazioni siano soggette o meno ad istruttoria di valutazione.

Il compimento delle operazioni sopra elencate è comprovato dalla compilazione di apposite "Check list di verifica", con la previsione di flussi qualificati nei confronti dell'Organismo di Vigilanza.

Sviluppo del progetto (non si applica alle agevolazioni ed incentivi automatici)

Il Responsabile di Progetto si attiva in ordine a tutte le funzioni per ottenere in itinere tutte le informazioni tecniche, economiche e finanziarie, necessarie nei termini previsti dallo strumento di finanziamento utilizzato.

Per ogni progetto deve essere previsto un periodico report di gestione riportante i criteri previsti dal progetto e le osservazioni sul puntuale rispetto di tali criteri.

Nella stessa scheda il Responsabile di Progetto attesta l'avvenuta verifica del rispetto di tutte le procedure funzionali alla corretta gestione (nello specifico almeno: contabilizzazione di eventuali fatture passive, redazione della documentazione contabile e fiscale, rendicontazione dei costi del personale eventualmente impegnato).

Devono essere previsti flussi qualificati periodici nei confronti dell'Organismo di Vigilanza, sull'andamento del progetto.

#### Rendicontazione del progetto

Il Responsabile di Progetto, in occasione delle scadenze previste dal progetto o su richiesta dell'Organismo di Vigilanza, procede alla compilazione di un'apposita "scheda di evidenza" contenente almeno:

- elencazione delle fatture passive con gli estremi dei pagamenti effettuati;
- controllo delle fatture passive presentate per evitare l'attribuzione di una stessa spesa a più progetti finanziati, da coordinare con le procedure previste per la contabilizzazione;
- rendicontazione complessiva sull'utilizzo delle risorse ottenute ed impiegate da coordinare con le procedure previste in relazione alla gestione delle risorse umane;
- relazione finale sui risultati ottenuti con comparazione rispetto a quelli previsti.

#### **F) Attività relativa ai rapporti con enti pubblici - per richieste - di autorizzazioni ed in occasione di ispezioni**

I contratti con la Pubblica Amministrazione finalizzati all'ottenimento di autorizzazioni o al superamento di ispezioni costituiscono momento rilevante per la potenziale commissione di reati presupposto.

In particolare:

- 1) i rapporti con pubblici ufficiali e con incaricati di pubblico servizio possono portare ad episodi di corruzione;
- 2) la falsa rappresentazione della realtà può essere funzionale alla percezione o alla

mancata revoca di erogazioni o agevolazioni pubbliche;

3) la falsa rappresentazione della realtà può anche avvenire nei confronti di soggetti a cui norme di legge attribuiscono funzioni di controllo con la contestazione del reato societario di ostacolo alla funzione di vigilanza e controllo;

4) la falsa rappresentazione della realtà può essere funzionale a nascondere l'omissione di misure a tutela dell'igiene e sicurezza sui luoghi di lavoro.

#### Aree di rischio

- Reati di corruzione
- Induzione indebita a dare o promettere utilità
- Reati in tema di erogazioni pubbliche
- Reati societari
- Reati in materia di igiene e sicurezza sui luoghi di lavoro
- Traffico di influenze illecite

Altri reati connessi alle caratteristiche peculiari della Società.

L'obiettivo è quello, di ridurre il rischio che le informazioni fornite siano false o incomplete o, comunque, vi siano comportamenti finalizzati all'indebita assegnazione di autorizzazioni o al superamento di procedure di verifica.

#### Campo di applicazione

Tutte le richieste di autorizzazione presentate ad enti pubblici, tutte le ispezioni o richieste di informazione da parte di enti pubblici.

Quanto ai soggetti e agli adempimenti da seguire, vanno rispettate le seguenti procedure:

1. devono essere predisposti elenchi nominativi dei soggetti autorizzati ai rapporti con le PP.AA., identificando, per categorie omogenee, tipologie degli interlocutori ed operazioni eseguibili;

2. tali elenchi devono essere aggiornati e formare oggetto di flussi qualificati periodici nei confronti dell'Organismo di Vigilanza e Controllo,
3. tutti i documenti oggetto di comunicazione alle PP.AA. in occasione di procedimenti autorizzatori o ispezioni devono essere tracciati attraverso apposito protocollo;
4. quando in funzioni di procedimenti autorizzatori o ispezioni sono richieste attestazioni di soggetti esterni, gli stessi devono formulare specifici impegni alla veridicità e correttezza delle attestazioni stesse.

### **G) Attività di gestione dei processi informatici**

Un'adeguata gestione organizzativa e tecnica del sistema informatico è presupposto indispensabile per la tracciabilità dei flussi informativi.

La UNIRELAB S.r.l dovrà essere in grado di conoscere quali flussi informativi o singoli files/documenti in formato elettronico garantiscano i medesimi standards di certezza delle comunicazioni cartacee e di poter intervenire sugli stessi quando necessario.

#### Are di rischio

I reati presupposto in genere che trovano la loro fonte nell'alterazione di informazioni contenute nel sistema informatico della Società o di terzi

- Frode informatica

- I c.d. "reati informatici"

Obiettivo è quello di prevenire/ridurre il rischio che le procedure per la salvaguardia, l'accesso, l'elaborazione e l'utilizzo di programmi software siano manomesse e di consentire altresì la corretta gestione dei dati elaborati. In particolare, dove siano fornite informazioni alla P.A., utilizzando collegamenti telematici, le informazioni stesse tentino falsamente di far risultare:

- Documenti attestanti fatti e circostanze inesistenti
- dati fiscali e previdenziali falsi.

In ogni caso, le procedure e le modalità di trattamento dei dati descritti devono integrarsi con le norme che regolano la protezione dei dati personali.

#### Campo d'applicazione

Rientrano nel campo di applicazione tutte le attività supportate da sistemi informatici e telematici per l'elaborazione e la trasmissione di dati contabili, risegli e gestionali che per la loro natura hanno influenza sui rischi connessi al D.Lgs. n. 231/2001, avuto riguardo ai servizi svolti dalla Società e di cui allo Statuto.

Relativamente alla protezione dei dati in formato elettronico devono essere osservate le seguenti linee guida che formano nel loro contesto regole procedurali:

- installazione e gestione di sistemi di sicurezza fisica;
- installazione e gestione di apparecchiature di continuità dell'energia elettrica;
- installazione, gestione e aggiornamento dei sistemi antivirus e di protezione;
- controllo degli accessi ai locali nei quali sono collocati i sistemi di elaborazione di tipo server;
- inventario periodico delle attrezzature hardware, dei programmi software e delle licenze d'uso;
- periodici salvataggi di back up dei dati e conservazione dei relativi supporti in luoghi idonei alla loro custodia;
- predisposizione e verifica periodica del piano di ripristino del sistema informatico della Società.

In relazione a tali adempimenti devono essere previste e formalizzate delle linee di riporto, nonché flussi qualificati periodici nei confronti dell'Organismo di Vigilanza.

Dovranno essere fissate delle policies di gestione dell'accesso al sistema informatico

aziendale con la previsione di almeno seguenti requisiti:

- sistemi di tracciabilità degli accessi al sistema informatico;
- identificazione delle operazioni sensibili per le quali si renda eventualmente necessaria la creazione e conservazione di un log degli accessi con indicazione delle operazioni eseguite;
- credenziali di autenticazione (coppia di valori User-ID + Password) univoche e personalizzate in funzione dei ruoli e dei compiti attribuiti al personale utilizzatore del sistema informatico;
- identificazione dei soggetti autorizzati all'utilizzo dell'accesso ad internet, alla trasmissione dati alla Pubblica Amministrazione, all'accesso al sistema bancario (on line banking);
- identificazione dei soggetti dotati di dispositivi di firma elettronica e dei criteri per la conservazione degli stessi.

Saranno effettuati periodici controlli sull'effettività e sul mantenimento dei requisiti fissati, con la previsione di reports attraverso i quali l'Organismo di Vigilanza e Controllo verificherà l'esito dei controlli stessi.

Dovranno essere previsti interventi formativi periodici per il personale direttamente impiegato nelle attività suddette.

#### **H) Attività di gestione delle risorse umane**

Sono considerati punti rilevanti:

- le procedure di reclutamento e assunzione del personale;
- le procedure di gestione del personale addetto alla gestione amministrativa e tecnica della Società sotto il profilo della formazione e dell'efficace attuazione del modello di organizzazione ;
- le procedure di gestione amministrativa ed economica, ivi compresi il rilevamento

delle presenze e la movimentazione del personale.

Tali aspetti devono essere gestiti tenuto conto del particolare status giuridico della UNIRELAB S.r.l., la cui peculiare attività è quella descritta nello Statuto (cfr. art. 4) nonché nel Manuale per la qualità.

#### Aree di rischio

- Reati di corruzione . . . . .
- Induzione indebita a dare o promettere utilità
- Corruzione tra privati
- Istigazione alla corruzione tra privati
- Truffa aggravata a danno dello Stato o di altro ente pubblico
- Reati in tema di erogazioni pubbliche
- Reati societari
- Reati in materia di sicurezza e igiene sui luoghi di lavoro

Altri reati connessi alle caratteristiche peculiari della Società.

#### Campo d'applicazione

Costituiscono campo d'applicazione tutte le attività di selezione, assunzione, gestione e remunerazione del personale.

Selezione, valutazione ed assunzione del personale

Quanto alla instaurazione del rapporto di lavoro e alla eventuale riqualificazione del personale devono essere seguite le seguenti procedure:

- conformità all'indirizzo politico-sociale, da intendersi come conformità alle prescrizioni eventualmente contenute in norme di legge e regolamenti interni;
- raggiungimento, dove previsto, degli obiettivi di riqualificazione del personale;
- inquadramento del personale secondo le norme di legge e della contrattazione collettiva applicabili ed utilizzo dello stesso nel rispetto delle mansioni e dei principi di

efficienza ed economicità;

- comunicazione immediata delle informazioni e dei documenti rilevanti per la partecipazione di eventuali nuovi assunti alle attività per l'efficace attuazione del modello di organizzazione, gestione e controllo (ivi compresi i controlli ed il sistema disciplinare con opportuni riferimenti nell'informativa per il trattamento dei dati personali).

Nei casi in cui la scelta ricada su procedure di selezione del personale sul mercato, può essere opportuno attivare un sistema di presidi atto a garantire la trasparenza della procedura di selezione-

-Gestione del personale: movimentazione e rilevamento presenze

L'attività di cui al presente titolo fa riferimento alla destinazione del personale, allo svolgimento dei servizi previsti da contratti e regolamenti di servizio, nonché al rilevamento presenze. Sarà cura della Società in ogni caso procedere ad una valutazione preventiva e prendere posizione univoca relativamente alla sostenibilità economico-organizzativa ed al possibile raggiungimento dei livelli di servizio.

Il tutto nel rispetto dei presenti requisiti:

- creazione di un apposito archivio contenente la corrispondenza interna e con la committenza avente ad oggetto i termini di esecuzione, delle prestazioni o la valutazione delle stesse;

- previsione di flussi qualificati sistematici verso l'Organismo di Vigilanza e Controllo.

Per quanto attiene, in particolare, al rilevamento delle presenze, l'esistenza di più siti operativi (cfr. contratto di servizio) rende necessario il raggiungimento di alti standards di tracciabilità delle informazioni, nel rispetto delle norme vigenti in materia di protezione dei dati personali e delle norme della contrattazione / collettiva/ tramite la previsione di:



- rilevamento presenze tramite sistemi automatizzati e atti a garantire l'univocità della registrazione;
- obbligo di motivazione nei casi in cui non sia possibile attivare sistemi automatizzati, con previsione di flussi qualificati nei confronti dell'Organismo di Vigilanza e Controllo;
- monitoraggio dei flussi di informazioni dai siti operativi alla sede di elaborazione, relativi sia al rilevamento presenze che alla motivazione delle assenze.

Su tutte le operazioni di cui sopra, ricontrolli - effettuati devono essere indirizzati verso la corretta lettura delle presenze del personale, con la previsione che i controlli medesimi possano essere incrociati e/o a campione.

Le segnalazioni sui controlli effettuati formano flusso di informazioni qualificate nei confronti dell'Organismo di Vigilanza e Controllo.

### **Amministrazione del personale e gestione delle retribuzioni**

Quanto alla fase di gestione amministrativa, con particolare riferimento al pagamento delle retribuzioni, valgono i seguenti principi generali:

- devono essere formalizzate le modalità di pagamento delle retribuzioni per modalità di pagamento devono intendersi l'assegno bancario o il bonifico bancario. L'utilizzo di ulteriori modalità di pagamento deve essere motivato per iscritto;
- devono essere identificati i soggetti addetti alla predisposizione, firma (autorizzazione se bonifico bancario) e consegna (effettuazione se bonifico bancario).

### **Formazione**

La formazione del personale deve essere intesa sia come fonte di potenziale contestazione di reati sia come condizione per l'efficacia stessa del modello di organizzazione, gestione e controllo.

In particolare, la formazione deve avvenire tramite la predisposizione di un piano

formativo annuale che preveda corsi di avviamento da destinare a tutto il personale e di corsi di formazione specifica da programmare in base alle mansioni del personale. Anche dove il personale non sia destinatario di specifiche procedure, lo stesso verrà istruito e richiamato al rispetto dei principi previsti dal Codice Etico.

Per formazione si intende in via di principio formazione in aula, qualunque modalità alternativa (es. distribuzione di materiale informativo e documenti ufficiali) deve essere motivata per iscritto.

I corsi di avviamento devono obbligatoriamente prevedere:

- 1) la consegna di copia dei documenti di interesse o le modalità per avere facile accesso agli stessi;
- 2) il riferimento alla bacheca del personale da consultare per avere conoscenza di eventuali modifiche del Codice Etico e del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, esplicitando che la pubblicazione in bacheca costituisce presunzione di conoscenza. L'Organismo di Vigilanza e Controllo nell'ambito delle sue funzioni procederà ad una verifica periodica della conoscenza delle responsabilità e delle eventuali deleghe attribuite al personale che svolge specifiche attività a rischio di commissione reati. Di tale verifica viene redatto apposito verbale contenente le carenze riscontrate, che forma oggetto di comunicazione al Consiglio di Amministrazione o all'Amministratore Unico. Sarà fissato il termine massimo, a decorrere dalla data del verbale, entro il quale devono essere pianificati interventi di formazione idonei a porre rimedio alle eventuali carenze riscontrate.

#### **I) Attività antinfortunistica e di tutela dell'igiene e della sicurezza sui luoghi di lavoro.**

La UNIRELAB S.r.l è allo stato assistita dalla **SALTECH S.r.l** attraverso cui la Società svolge, tutti gli adempimenti inerenti ai servizi di cui all'oggetto.

Il RSPP procede a verifiche regolari mediante visite di sopralluogo in entrambe le Sedi operative. In ogni Sede è garantita la presenza degli RLS, dei preposti e dei dirigenti. In entrambe le Sedi è assicurata anche la presenza di dipendenti formati al "primo soccorso" e alle nozioni di misure antincendio. Sempre in entrambe le Sedi operative, si ha la presenza dei DVP che, a cura del RSPP, vengono regolarmente aggiornati.

Ciò premesso e ritenuta pertanto la competenza specifica in materia da parte della **SALTECH S.r.l**, il sistema di gestione della sicurezza sul lavoro deve essere:

- a) appropriato alla natura ed alle dimensioni della Società;
- b) finalizzato alla prevenzione di infortuni e malattie, professionali in una logica di miglioramento continuo quanto a gestione e performance;
- c) posto a garanzia della conformità alle norme di legge applicabili alla Società in virtù dell'attività da essa svolta e dai rischi connessi alla stessa;
- d) adeguatamente formalizzato e portato a conoscenza dei soggetti riferibili alla Società affinché gli stessi siano edotti dei loro obblighi e responsabilità;
- e) periodicamente riveduto al fine di garantire l'adeguatezza organizzativa della Società rispetto agli obiettivi che la stessa si pone.

Aree di rischio:

- Omicidio colposo, lesioni colpose gravi o gravissime
- Reati di corruzione
- Induzione indebita a dare o promettere utilità
- Truffa aggravata a danno dello Stato o di altro ente pubblico
- Reati in materia di rifiuti e di tutela delle acque.

L'obiettivo è quello di prevenire, eliminare e ridurre il rischio che:

- vi siano violazioni derivanti da una mancata o incompleta valutazione delle norme di legge rilevanti o da una mancata o incompleta applicazione delle stesse;

- le informazioni fornite alla P.A. o a rappresentanti della stessa siano false o incomplete, comunque dirette a conseguire indebitamente l'ottenimento di benefici, la conclusione di contratti, l'assegnazione di autorizzazioni o, in generale, il superamento di procedure di verifica.

La Società deve verificare gli esiti delle procedure adottate attraverso flussi di informazione contenuti in reports in quanto con l'evoluzione normativa la sicurezza sul lavoro deve essere a tutti gli effetti una componente dell'adeguata organizzazione della Società stessa.

A titolo esemplificativo si riportano gli elementi minimi oggetto di attività reportistica:

- a) attività del personale sul posto di lavoro e dei luoghi nei quali detto personale opera;
- b) pericoli originati fuori dal luogo di lavoro e idonei a condizionare in modo avverso salute e sicurezza delle persone sotto il controllo dell'organizzazione all'interno del luogo di lavoro;
- c) obblighi specifici previsti da norme di legge concernenti la valutazione del rischio e l'esecuzione dei necessari controlli;
- d) effettivo coinvolgimento della sorveglianza sanitaria anche in fase di analisi preventiva, la UNIRELAB S.r.l. si impegna ad aggiornare periodicamente il sistema dei controlli sulla base di:
  - scadenze periodiche prefissate;
  - modifiche normative o adesione ad accordi volontari;
  - modifiche nelle modalità di erogazione dei servizi;
  - segnalazioni degli organismi di vigilanza sulla base dei flussi di informazioni ad esso pervenuti, risultati delle attività di controllo.

Adeguatezza delle competenze e informazione Definizione dei compiti e delle responsabilità

Le responsabilità e la relativa autorità in materia di sicurezza sul lavoro sono definite in coerenza con lo schema organizzativo e funzionale dell'azienda.

Nella definizione dei compiti organizzativi e operativi del Consiglio di Amministrazione, dei dirigenti e dei lavoratori, devono essere esplicitati e resi noti anche quelli relativi alle attività di sicurezza di loro competenza, nonché le responsabilità commesse all'esercizio delle stesse e i compiti di ispezione, verifica e sorveglianza in materia di sicurezza sul lavoro. Inoltre, devono essere documentate e rese note a tutti i livelli aziendali le funzioni ed i compiti del RSPP e degli eventuali addetti, del RLS e degli addetti alla gestione delle emergenze, nonché i compiti e le responsabilità del medico competente.

#### Informazione

L'informazione è fornita a tutto il personale sia al momento dell'assunzione sia in occasione di ogni variazione di mansione o delle condizioni di esposizione a rischio. Gli argomenti della informazione sono definiti in base alle risultanze della valutazione dei rischi e riguardano almeno:

- i rischi per la sicurezza e la salute connessi all'attività dell'azienda in generale;
- le misure e le attività di protezione e prevenzione adottate;
- i rischi specifici cui è esposto in relazione all'attività svolta, le normative di sicurezza e le disposizioni aziendali in materia;
- i pericoli connessi all'uso delle sostanze e dei preparati pericolosi sulla base delle schede dei dati di sicurezza previste dalla normativa vigente e dalle norme di buona tecnica;
- le procedure che riguardano il pronto soccorso, la lotta antincendio, l'evacuazione dei lavoratori;
- il responsabile del servizio di prevenzione e protezione ed il medico competente.

A ciascun dipendente deve essere fornita, per quanto di competenza, informazione specifica su:

- uso delle attrezzature di lavoro;
- uso dei dispositivi di protezione individuale;
- movimentazione manuale dei carichi;
- utilizzo di VDT;
- presenza e lavorazione di agenti cancerogeni
- presenza e lavorazione di agenti biologici
- segnaletica visuale, gestuale, vocale, luminosa e sonora

L'informazione deve essere fornita in modo documentabile e ripetuta periodicamente.

Sarà, infine, compito del RSPP o del responsabile del sistema di gestione della sicurezza sul lavoro ricondurre ad unità i risultati del monitoraggio effettuato sul luogo di lavoro, segnalando eventuali anomalie a mezzo elaborazione di apposita relazione.

Detta relazione formerà oggetto di comunicazione all'Organismo di Vigilanza e Controllo, il quale esprimerà parere preventivo, non vincolante, nei confronti della Società.

#### **L) Attività di monitoraggio incarichi a soggetti esterni**

Vengono ora riportati i principi regolatori riguardanti gli eventuali rapporti della Società con i soggetti esterni destinatari di incarichi rilevanti per l'attuazione del presente modello.

Detti soggetti dovranno firmare una lettera di incarico nella quale verranno indicati almeno:

- la natura, oggetto, durata del rapporto e il corrispettivo;
- la dichiarazione che attesti il possesso delle competenze professionali richieste per l'espletamento dell'incarico;

- la previsione di clausole penali in caso di violazione dei doveri di trasparenza e di commissione di reati;
- l'impegno a presentare una relazione al termine dell'espletamento delle proprie attività con annessa dichiarazione di avvenuto rispetto di quanto previsto nel presente modello di organizzazione;
- l'impegno a relazionare all'Organismo di Vigilanza in qualunque momento sull'attività svolta.

La clausola penale (sub 3) prevederà le seguenti sanzioni:

penali da € 100,00 a € 5.000,00 in caso di violazione delle procedure e degli obblighi di segnalazione all'Organismo di Vigilanza;

- rescissione del contratto con previsione di penali dalla metà a cinque volte l'importo del contratto /incarico stipulato in caso di commissione dei reati presupposto nel contesto delle attività oggetto del contratto, anche qualora il reato sia commesso nell'esclusivo interesse personale.

Fatta salva la possibilità di richiedere il risarcimento di eventuali danni provocati alla Società.

#### **M) Attività di gestione del contenzioso giudiziale**

L'attività di gestione del contenzioso giudiziale costituisce un momento rilevante per la potenziale commissione di taluni reati presupposto.

Invero, la Legge 3 agosto 2009, n. 116 recante "Ratifica ed esecuzione della Convenzione dell'ONU contro la corruzione ha introdotto nel D.Lgs, 231/01 l'art. 25 nonies (rimunerato quale art. 25-decies, dall'art. 2, D.Lgs n. 121/2011) che prevede la responsabilità degli enti per il reato di cui all'art. 377 bis c.p. "Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria".

Tale disposizione punisce, salvo che il fatto costituisca più grave reato "chiunque, con

violenza o minaccia, o con offerta o promessa di denaro e di altra utilità, induce a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci la persona chiamata a rendere davanti all'autorità giudiziaria dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale, quando questa ha la facoltà di non rispondere.

Allo scopo di evitare e prevenire la realizzazione del reato previsto dall'articolo 25-decies del D.Lgs 231/2001 ed in conformità con le politiche aziendali, nonché in attuazione dei principi di trasparenza, efficienza e buon governo, i destinatari del modello dovranno rispettare e uniformarsi alle prescrizioni di seguito riportate,

Aree sensibili:

Gestione del contenzioso giudiziale di cui sia parte l'Unirelab;

Gestione dei rapporti con i Destinatari chiamati a rendere dichiarazioni utilizzabili in un procedimento giudiziario in cui è coinvolta la società;

Possibili condotte illecite:

Si potrebbe ipotizzare una pressione esercitata da un superiore gerarchico o da un dipendente nei confronti di una persona chiamata a rendere una testimonianza in un procedimento giudiziario, per far apparire situazioni diverse dalla realtà o per nascondere possibili connivenze.

Canoni comportamentale per la prevenzione del rischio di commissione del reato  
Nell'espletamento delle attività considerate sensibili, oltre che attenersi al Codice Etico ed alla legge, i Destinatari del Modello dovranno attenersi ai seguenti principi generali di condotta:

-divieto di trasmettere, da parte dell'organo amministrativo al personale della Società, copia di atti giudiziari relativi al contenzioso giudiziale della Società medesima, che consentano di individuare i testimoni coinvolti nel processo, nonché divieto di comunicare notizie relative a tale contenzioso, se non nei limiti della stretta necessità di



acquisire elementi difensivi e con vincolo di riservatezza;

-prestate una fattiva collaborazione e rendere dichiarazioni veritiere ed esaustivamente rappresentative dei fatti nei rapporti con l'Autorità Giudiziaria; i destinatari chiamati a rendere dichiarazioni innanzi all'Autorità Giudiziaria in merito all'attività lavorativa prestata o a fatti e/o condotte comunque involgenti la Società, sono tenuti ad esprimere liberamente la propria rappresentazione dei fatti o ad esercitare la facoltà di non rispondere eventualmente accordata dalla legge; sono, altresì, tenuti a mantenere il massimo riserbo relativamente alle dichiarazioni rilasciate ed al loro oggetto.

#### **N) Sistema disciplinare e sanzionatorio relativo al personale**

Unirelab S.r.l. Unipersonale riconosce l'importanza di un adeguato Sistema disciplinare, come elemento essenziale per l'efficiente attuazione delle disposizioni contenute nel Modello unitario ai fini della prevenzione di illeciti disciplinari e fenomeni corruttivi.

L'applicazione delle sanzioni disciplinari prescinde dall'eventuale instaurazione di un giudizio penale e dal relativo esito ~~nei casi in cui il comportamento costituisce reato.~~

Il datore di lavoro, infatti, ha facoltà di applicare all'esito delle opportune valutazioni nei procedimenti disciplinari nei confronti dei propri dipendenti, le sanzioni disciplinari ritenute più adeguate al caso concreto, non dovendo le stesse, in considerazione della loro autonomia, dipendere e/o coincidere con le valutazioni del Giudice penale.

Per quanto riguarda l'accertamento delle suddette infrazioni, il procedimento disciplinare e l'irrogazione delle sanzioni, restano invariati i poteri del Datore di Lavoro.

E' previsto il necessario coinvolgimento dell'Organismo di Vigilanza nella procedura di irrogazione delle sanzioni per violazione del Modello, nel senso che l'irrogazione di una sanzione disciplinare per violazione del Modello deve essere comunicata all'Organismo di Vigilanza.

All'Organismo dovrà essere data parimenti comunicazione di ogni provvedimento di archiviazione inerenti i procedimenti disciplinari di cui al presente paragrafo.

Per quanto riguarda l'apparato disciplinare e sanzionatorio relativo al personale dipendente, si fa rinvio a quanto previsto dalle norme di legge e dai regolamenti, con particolare riferimento allo Statuto dei lavoratori e ai contratti collettivi applicabili, nonché alle prescrizioni del codice etico allegato, alle misure di prevenzione della corruzione per ciò che concerne le condotte rilevanti ai fini della prevenzione dei fenomeni di corruzione e di illegalità all'interno delle società in coerenza con le finalità della legge .n.190/2012.

Costituisce violazione del modello:

-La messa in atto di azioni o comportamenti non conformi alle prescrizioni del codice etico nell'espletamento dell'attività nel cui ambito ricorre il rischio di commissione dei reati presupposto;

-La messa in atto di azioni o comportamenti ovvero l'omissione degli stessi che:

-espongono la società ad una situazione oggettiva di rischio di commissione di uno dei reati contemplati nel Dlgs 231/2001 e s.m.i.;

-siano direttamente collegati al compimento di uno dei reati contemplati;

-siano tali da determinare l'applicazione a carico dell'ente di sanzioni previste dal D.lgs. 231/2001.

Nello specifico, fatto salvo il diritto di Unirelab S.r.l. di agire per il risarcimento degli eventuali danni patiti, le **sudette sanzioni disciplinari** sono previste dal CCNL applicato alla Società nel rispetto delle procedure previste dall'art 7 della legge 30 Maggio 1970, n. 300 (c.d. Statuto dei Lavoratori).

***In ogni caso:***

- le violazioni delle procedure relative ad adempimenti formali (produzione documenti,

catalogazione ed archiviazione documenti, firma di documenti ecc.) prevedono l'applicazione graduale delle sanzioni codificate **(a partire dal rimprovero verbale)**;

- le violazioni delle procedure relative ad obblighi di segnalazione o di instaurazione di flussi qualificati all'Organismo di Vigilanza e Controllo prevedono l'applicazione graduale delle sanzioni codificate **(a partire dal rimprovero scritto)**;

- le violazioni delle procedure relative ad obblighi di verifica e controllo ex post prevedono l'applicazione graduale delle sanzioni codificate **(a partire dal rimprovero scritto)**;

- la commissione di reati presupposto nel solo interesse del lavoratore o di un terzo deve portare all'applicazione delle sanzioni **dalla sospensione dal servizio e dalla retribuzione (da un minimo di \_giorni ad un massimo di \_\_\_giorni) al licenziamento per giusta causa senza preavviso**;

- la commissione di reati presupposto che), importino potenzialmente una richiesta di applicazione alla UNIRELAB s.r.l delle sanzioni previste dal D.Lgs. n. 231/2001, stante la presunzione di violazione fraudolenta del presente modello "di Organizzazione", **deve portare all'immediata sospensione cautelativa dall'avvio del procedimento disciplinare sino alla definizione del medesimo a tempo indeterminate, e al licenziamento per giusta causa senza preavviso**; al momento dell'eventuale passaggio in giudicato della sentenza di condanna.

Il tipo e l'entità di ciascuna delle sanzioni sopra richiamate, sono applicate in relazione;

- all'intenzionalità del comportamento o del grado di negligenza, imprudenza o imperizia;

- al comportamento complessivo del lavoratore con particolare riguardo alla storia dello stesso e ad eventuali precedenti;

- alle mansioni rivestite;

- alla posizione rivestita;
- alle altre particolari circostanze che accompagnano la violazione disciplinare.

L'accertamento delle infrazioni, la gestione dei procedimenti disciplinari e l'eventuale irrogazione delle sanzioni, sono di competenza del Consiglio di Amministrazione o dell'Amministratore Unico.

Il sistema disciplinare viene costantemente monitorato dall'Organismo di Vigilanza e Controllo e dal Datore di Lavoro, con la partecipazione delle funzioni di volta in volta interessate.

### **1) misure nei confronti dei dirigenti**

L'inosservanza delle procedure indicate nel Modello di Organizzazione Gestione e Controllo di Unirelab srl, nonché le violazioni delle disposizioni e dei principi stabiliti dal codice etico da parte dei dirigenti, il cui rapporto di lavoro è regolato dal "CCNL per il settore Dirigenti Commercio e la disciplina ivi contenuta" comporterà l'adozione di provvedimenti disciplinari, nel rispetto dell'art 7 della legge 20 maggio 1970, n. 300 e delle disposizioni contenute nei CCNL di lavoro applicabili in azienda, a cui si rimanda anche per gli aspetti specifici.

### **2) misure nei confronti degli amministratori**

Nel caso di violazione da parte di uno o più amministratori, l'ODV informa il Consiglio di Amministrazione e/o il Collegio Sindacale, affinché procedano senza indugio e conformemente ai poteri previsti dalla legge e/o dallo Statuto, a convocare l'Assemblea dei soci (socio unico) per le deliberazioni del caso, e assumere ove necessario, le seguenti misure tra quelle di seguito indicate, nei confronti dei soggetti responsabili della violazione:

- diffida formale;
- decurtazione degli emolumenti o del corrispettivo nella misura determinata e/o

richiesta risarcimento del danno.

- revoca dell'incarico.

### **3) misure nei confronti dei sindaci**

Nel caso di violazione di uno o più Sindaci, l'OdV informa il Consiglio di Amministrazione e il Collegio Sindacale, affinché, procedano senza indugio e conformemente ai poteri previsti dalla legge e/o dallo Statuto, a convocare l'Assemblea dei soci (socio unico) per le deliberazioni del caso, che potrà procedere alla revoca dell'incarico per giusta causa.

### **4) misure nei confronti dell'ODV**

Ove l'ODV non adempia con la dovuta diligenza alle mansioni affidategli, il Consiglio di Amministrazione provvederà ad informare tempestivamente il Collegio Sindacale e procederà ad accertamenti opportuni, nonché all'eventuale adozione, acquisito il parere del Collegio Sindacale, del provvedimento di revoca dell'incarico.

### **5) misure nei confronti di soggetti aventi rapporti contrattuali con Unirelab srl**

L'inosservanza delle procedure indicate nel MOG di Unirelab srl nonché le violazioni delle disposizioni e dei principi stabiliti dal codice etico da parte dei soggetti aventi rapporti contrattuali/commerciali con Unirelab, potrà determinare, in conformità a quanto disciplinato nello specifico rapporto contrattuale, alla risoluzione del relativo contratto, ferma restando la facoltà di richiedere il risarcimento dei danni verificatisi in conseguenza di tali comportamenti e/o penali, ivi inclusi i danni causati dall'applicazione da parte del giudice delle misure previste dal decreto.

### **6) misure nei confronti di collaboratori esterni**

L'inosservanza delle procedure indicate nel MOG di Unirelab srl nonché le violazioni delle disposizioni e dei principi stabiliti dal codice etico da parte di ciascun lavoratore autonomo e/o consulente professionale e/o collaboratore con Unirelab, potrà

determinare, in conformità a quanto disciplinato nello specifico rapporto contrattuale, alla risoluzione del relativo contratto, ferma restando la facoltà di richiedere il risarcimento dei danni verificatisi in conseguenza di tali comportamenti, ivi inclusi i danni causati dall'applicazione da parte del giudice delle misure previste dal decreto.

## **Sez. VII**

### **L' Organismo di Vigilanza e Controllo: regolamento**

L'art. 6 del D.Lgs. n. 231/2001 prevede l'istituzione di un Organismo di Vigilanza (in breve OdV) con il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del modello e di curarne l'aggiornamento.

L'OdV può essere monocratico o collegiale, e può coincidere con l'organo sindacale ai sensi dell'art. 6, comma 4-bis, del d.lgs. n. 231/2001 e s.m.i.

I componenti dell'OdV vengono nominati dal Consiglio di Amministrazione o dall'Amministratore Unico, che in caso di composizione collegiale, ne nomina anche il Presidente.

E' compito dell'OdV, anche avvalendosi del personale della UNIRELAB S.r.l in ragione delle competenze necessarie:

- a) verificare il rispetto delle prescrizioni previste dal modello e dalle procedure, basandosi su un'analisi dei potenziali rischio reati previsti dal D.Lgs. n. 231/2001;
- b) garantire nel tempo l'efficacia del modello avendo cura di segnalare tempestivamente al Consiglio di Amministrazione tutti gli aggiornamenti che risultassero necessari a seguito delle attività ispettive svolte in azienda, di significative variazioni organizzative, di modificazioni legislative ed in generale di qualunque avvenimento che ne suggerisca un aggiornamento;
- c) garantire all'interno dell'organizzazione la necessaria consapevolezza sui principi

adottati, attraverso l'organizzazione di sessioni di formazione ed altri idonei strumenti di comunicazione;

d) segnalare le eventuali azioni correttive necessarie sulle procedure adottate, sui processi e sull'organizzazione posta a presidio di essi, alla luce dei risultati degli audits effettuati;

e) ricevere le segnalazioni relative a violazioni o potenziali violazioni alle procedure e segnalare alla struttura preposta alla gestione delle risorse umane, le eventuali violazioni e verificando l'effettiva applicazione delle misure eventualmente irrogate.

f) relazionare il Consiglio di Amministrazione sull'attività svolta e sui programmi che intende adottare nel futuro;

g) emanare pareri, ove richiesti;

h) ricevere segnalazioni in ordine all'adozione di determinati atti o modalità operative;

i) avvalersi di consulenti esterni qualora sopravvenissero problematiche che richiedono l'ausilio di competenze specifiche.

A tal fine dovranno essere portati a sua conoscenza:

- il presente modello organizzativo in versione integrale, comprensivo di tutta la documentazione realizzata, a supporto del modello stesso;

- il sistema delle deleghe adottato;

- il Codice Etico e qualsiasi altra documentazione relativa all'operatività aziendale rilevante ai fini dell'applicazione del presente modello, incluso il regolamento per l'acquisizione in economia di lavori servizi e forniture, e relativo manuale operativo.

L'organismo di Vigilanza, dotato dei requisiti di professionalità e onorabilità, riferisce all'A.U. e dispone, nello svolgimento del compito ad esso attribuito, di autonomia e libertà.

L'OdV, infine, ha diritto di accedere ad ogni informazione e dato aziendale ritenuto utile

per lo svolgimento dei propri compiti.

I componenti dell'OdV sono nominati dal Consiglio di Amministrazione o dall'Amministratore Unico e rimangono in carica per un periodo di tre o quattro anni. I membri dell'OdV sono rieleggibili. Il Consiglio di Amministrazione o l'Amministratore Unico in sede di nomina di un componente dell'OdV può decidere, in casi straordinari e con provvedimento motivato, di circoscrivere la durata temporale dell'incarico tenuto conto del rispetto del principio di autonomia dell'OdV.

I componenti dell'OdV sono revocati qualora non sussistano più i requisiti di onorabilità, professionalità ed autonomia o a seguito di dimissioni.

In conformità con quanto previsto nel modello di organizzazione, gestione e controllo, l'OdV effettua audits periodici. L'audit prevede la raccolta delle informazioni relative alle attività in corso ed a quelle previste, verifica se le attività oggetto dei processi aziendali possono determinare potenziali comportamenti a rischio dei reati previsti dal D.Lgs. n. 231/2001 e ss. min. ed in caso affermativo, verifica se esistono presidi e se gli stessi siano adeguati.

Verifica inoltre che le procedure che compongono il modello siano conosciute e rispettate.

Al termine dell'attività di audit, l'OVC redige una relazione nella quale sono evidenziate le eventuali carenze e le relative azioni correttive necessarie per adeguarsi al modello.

L'ODV invia al Consiglio di Amministrazione o all'A.U. due relazioni annuali semestrali :

-la prima all'inizio dell'esercizio sociale, riferirà sull'attività dell'OVC durante il precedente anno, evidenziando le eventuali integrazioni al modello organizzativo che ritiene si siano rese indispensabili alla luce delle ispezioni effettuate, delle variazioni organizzative o delle modifiche di legge. Inoltre, l'OdV dovrà presentare in tale



occasione il programma delle attività previste nell'esercizio successivo;

-la seconda relazione, da svolgersi a metà esercizio, servirà per relazionare sullo stato di avanzamento dell'attività prevista, e per verificare l'eventuale necessità di supporto o di revisione del programma iniziale.

L'OdV riferisce sull'attività svolta al Consiglio di Amministrazione o ai singoli consiglieri ed al Collegio sindacale su richiesta di questi. Compito dell'OdV è rendere visibile ad amministratori, dipendenti, consulenti e fornitori:

- le attività da esso svolte;
- la possibilità di effettuare segnalazioni di notizie rilevanti relative alla vita della Società, alle violazioni del modello ed alla consumazione di reati ai sensi del Dlgs 231/01.

Ed inoltre, l'OdV cura che negli interventi di informazione e formazione vengano esplicitate le seguenti linee di comunicazione con lo stesso:

- segnalazione via email al seguente indirizzo: [unirelabroma.ovc@pec.it](mailto:unirelabroma.ovc@pec.it)
- segnalazione anonima all'ODV mediante posta ordinaria indirizzata a: *Organismo di Vigilanza e Controllo presso Unirelab srl Via Quintino Sella n. 42, Roma, con la dicitura RISERVATA.*

Le segnalazioni possono essere inviate utilizzando l'apposito modulo per la segnalazione, presente sul sito istituzionale della società nella "sezione Amministrazione-Trasparente – altri contenuti (modulo segnalazione ODV)", ed inviate all'ODV tramite i canali sopra richiamati. Ogni forma di segnalazione diversa da quella sopra indicata, da parte di tutti i dipendenti della società, sarà inefficace ed inesistente.

Le segnalazioni prese in considerazione sono quelle che riguardano fatti riscontrati direttamente dal segnalante, non basati su voci correnti; inoltre la segnalazione non deve

riguardare lamentele di carattere personale. Il segnalante non deve utilizzare l'istituto per scopi meramente personali o per effettuare rivendicazioni o ritorsioni che rientrano nella disciplina del rapporto di lavoro /collaborazione o dei rapporti con il superiore gerarchico o con i colleghi.

La segnalazione diffamatoria trasmessa a soggetti diversi dall'Organismo di Vigilanza, sarà perseguibile dalla società a norma di legge, anche penalmente, laddove ne ricorrano i presupposti.

Le segnalazioni ufficiose dovranno avere forma scritta e potranno anche essere anonime.

In ogni caso, l'OdV deve agire in modo da garantire la riservatezza del segnalante (fatti salvi gli obblighi di legge e la tutela dei diritti del soggetto accusato erroneamente o in mala fede) e proteggerlo contro qualsiasi forma di ritorsione.

L'ODV qualora abbia avuto conoscenza della violazione del MOG redatto ai sensi del D.lgs 231/01, per effetto di una segnalazione ritenuta fondata o di un accertamento durante lo svolgimento dell'attività, svolge ulteriori accertamenti sui contenuti delle segnalazioni ricevute avvalendosi, a seconda della loro natura, delle strutture interne della società, al termine di quale formula proprie valutazioni e conclusioni.

Tale attività non è contemplata come procedimento disciplinare.

Al termine di ulteriori accertamenti qualora riscontri una violazione del Modello o del Codice Etico lo comunica al Responsabile di settore e all'Amministratore Unico, affinché possano intraprendere le misure e le procedure idonee al caso concreto.

Ove l'ODV abbia maturato il fondato sospetto della commissione di un reato 231/01 procede alla comunicazione della segnalazione all'Amministratore Unico e al Collegio Sindacale.

In via ufficiale, fatti salvi i flussi di informazioni previsti dal modello di organizzazione,

devono essere obbligatoriamente trasmesse all'OdV le notizie relative a:

- provvedimenti o notizie di reato provenienti da pubbliche autorità relative allo svolgimento di indagini, anche nei confronti di ignoti, per i reati presupposto previsti dal D.Lgs. n. 231/2001;
- richieste di assistenza legale da parte di dipendenti relativamente ad un procedimento giudiziario per i reati presupposto previsti dal D.Lgs. n. 231/2001;
- rapporti interni dai quali emergano criticità rispetto all'osservanza del modello;
- avvio di procedimenti disciplinari relativi alla violazione delle regole procedurali di cui al presente modello di organizzazione e del codice etico e la comunicazione della sanzione irrogata;

All'Organismo di Vigilanza dovrà essere data comunicazione di ogni provvedimento di archiviazione inerente i procedimenti disciplinari.

Deve essere prevista la conservazione di tutti i documenti relativi all'attività dell'OdV per un periodo di almeno dieci anni e con la creazione di un protocollo dei documenti.

Devono essere previste norme specifiche a salvaguardia della conservazione e della riservatezza dei documenti, con particolare riferimento alle segnalazioni relative a violazioni del modello (a salvaguardia di chi segnala e dei soggetti eventualmente coinvolti).

## **PARTE SECONDA**

**LE INTEGRAZIONI AI SENSI DELLA LEGGE 190/2012 E D.LGS. N. 33/2013 e  
s.m.i. per il triennio 2020-2022**

## 1. Quadro normativo

La legge 6 Novembre 2012, n. 190 si inquadra nel solco della normativa internazionale in tema di lotta alla corruzione che ha visto il progressivo imporsi della scelta di prevenzione accanto allo strumento di repressione della corruzione. A fronte della pervasività del fenomeno si è, infatti, ritenuto **di incoraggiare strategie di contrasto che anticipino la commissione delle condotte corruttive.**

Gli accordi internazionali, e in particolare la Convenzione delle Nazioni Unite contro la corruzione (UNCAN), delineano un orientamento volto a rafforzare le prassi a presidio dell'integrità del pubblico funzionario e dell'agire amministrativo, secondo un approccio che attribuisce rilievo non solo alle conseguenze delle fattispecie penalistiche ma anche all'adozione di misure dirette a evitare il manifestarsi di comportamenti corruttivi.

Con il termine "**corruzione**" si intende la definizione del fenomeno contenuta nel PNA "non solo più ampia dello specifico reato di corruzione e del complesso dei reati contro la Pubblica Amministrazione, ma coincidente con la "maladministration", intesa come assunzione di decisioni (di assetto di interessi a conclusione di procedimenti, di determinazioni di fasi interne a singoli procedimenti, di gestione di risorse pubbliche) devianti dalla cura dell'interesse generale a causa del condizionamento improprio da parte di interessi particolari. Occorre cioè, avere riguardo ad atti e comportamenti che, anche se non consistenti in specifici reati, contrastano con la necessaria cura dell'interesse pubblico e pregiudicano l'affidamento dei cittadini nell'imparzialità delle amministrazioni e dei soggetti che svolgono attività di pubblico interesse.

La Legge n. 190 del 2012 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" e i provvedimenti

normativi a essa collegati – d.lgs. n. 33 del 2013, d.lgs. n. 39 del 2013 e d.P.R. n. 62 del 2013 – hanno disegnato un quadro organico di strumenti e soggetti volto a rafforzare l'effettività delle azioni di prevenzione e contrasto al fenomeno corruttivo, anche tenuto conto degli orientamenti internazionali in materia.

Il decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90 convertito con modificazioni dalla Legge 11 agosto 2014, n. 114 recante “Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari” ha trasferito interamente all’Autorità Nazionale Anticorruzione le competenze in materia di prevenzione della corruzione e della promozione della trasparenza nelle pubbliche amministrazioni.

Il d.lgs. n. 97 del 2016 ha stabilito la “revisione e la semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza”, relativamente alla legge 6 novembre 2012, n. 190 e al decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche.

Il Regolamento UE 2016/679 “relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati è preso in considerazione per bilanciare ed adeguare tale disciplina con quella della trasparenza.

Con determinazione n. 831 del 3 agosto 2016, l’Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC), ha approvato il Piano Nazionale Anticorruzione (PNA) 2016. Tale documento fornisce indicazioni integrative, chiarimenti e indirizzi metodologici per l'attuazione della disciplina anticorruzione e per la stesura del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e dei relativi documenti di aggiornamento, recependo anche in conformità a tali indirizzi metodologici, i successivi orientamenti espressi dall’Autorità Nazionale Anticorruzione.

La stessa ANAC ha provveduto ad aggiornare il PNA, con la già citata Delibera Anac n. 1208 del 22 novembre 2017, nella quale, oltre a occuparsi di alcune realtà specifiche ha formulato una valutazione sulla redazione sull'attuazione dei Piani triennali delle diverse amministrazioni.

In conformità a quanto previsto L'ANAC con determinazione n. 1074 del 21 Novembre 2018 ha adottato l'Aggiornamento al Piano Nazionale Anticorruzione 2016 (PNA).

L'Autorità con propria deliberazione n. 215 del 2019 ha considerato come "condotte di natura corruttiva" tutte quelle indicate dall'art 7 della legge n. 69 del 2015, che aggiunge ai reati già previsti e definiti strettamente come corruttivi quelli di cui agli artt. 319 bis, 321, 322, 322 bis, 346 bis, 353, 353 bis del codice penale.

La presente documento integrato scaturisce dagli obblighi previsti dal Piano Nazionale Anticorruzione 2019 e dalle predette indicazioni metodologiche in continuità con i precedenti aggiornamenti, nonché dagli obblighi previsti in materia di trasparenza dal D.lgs. n. 33/2013 e s.m.i..

## **2. Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza**

Il Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza svolge i compiti ad esso assegnati dalla normativa (L. 190/2012 e s.m.i.).

L'art. 1, co 7, l. 190/2012 stabilisce che il RPCT è individuato dall'organo di indirizzo politico, assicurando allo stesso funzioni e poteri idonei per lo svolgimento dell'incarico con piena autonomia ed effettività.

Al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza spetta, in particolare:

- predisporre e proporre all'Organo di Indirizzo Politico l'approvazione del PTPC e/o delle misure integrative del modello 231/2001 per la prevenzione della corruzione, verificandone l'efficace attuazione ed idoneità;

- segnalare all'organo di indirizzo politico e all'organismo indipendente di valutazione (OIV) le "disfunzioni" inerenti all'attuazione delle misure in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza e indichi agli uffici competenti all'esercizio dell'azione disciplinare i nominativi dei dipendenti che non hanno attuato correttamente le misure in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza;
- la l. 190/2012 dispone che il PTCT preveda obblighi di informazione nei confronti del RPC chiamato a vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del Piano, con particolare riguardo alle attività ivi indicate;
- verificare l'efficace attuazione del PTPC e la sua idoneità e proporre modifiche dello stesso quando sono accertate significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengono mutamenti nell'organizzazione o nell'attività dell'amministrazione. La richiamata disposizione assegna al RPCT anche il compito di verificare, d'intesa con il dirigente competente, l'effettiva rotazione degli incarichi negli uffici maggiormente esposti ai reati di corruzione nonché quello di definire le procedure appropriate per selezionare e formare i dipendenti destinati ad operare nelle aree a rischio corruzione;
- l'art 43, D.lgs. 33/2013 assegna al RPCT, di norma, anche le funzioni di Responsabile per la trasparenza, attribuendo a tale soggetto "un'attività di controllo sull'adempimento da parte dell'amministrazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurandone la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate, nonché segnalando all'organo di indirizzo politico, all'organismo indipendente di valutazione (OIV), all'autorità nazionale anticorruzione e, nei casi più gravi, all'ufficio di disciplina i casi di mancato o ritardo adempimento degli obblighi di pubblicazione. Per Unirelab srl il Responsabile anticorruzione svolge anche le funzioni di Responsabile per la Trasparenza.
- l'art. 5 co 7, D.lgs. 33/2013 attribuisce al RPCT il compito di occuparsi dei casi di

riesame accesso civico: “nei casi di diniego totale o parziale dell’accesso civico o di mancata risposta entro il termine indicato dal comma 6, 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 20 giorni;

- nel caso in cui la richiesta di accesso civico riguardi dati, informazioni o documenti oggetto di pubblicazione obbligatoria, il RPCT ha l’obbligo di effettuare la segnalazione all’ufficio di disciplina di cui all’art 43, comma 5 del D.lgs. 33/2013.

#### Supporto conoscitivo ed informativo al RPCT

-L’art. 1, co. 9, lett. c) l.190/2012, con particolare riguardo ai contenuti del PTPC stabilisce che in esso debbano essere previsti obblighi di informazione nei confronti del RPCT, chiamato a vigilare sul funzionamento e sull’osservanza del Piano o delle misure integrative, con particolare riguardo alle attività e aree di rischio individuate nel PTPC e alle misure di contrasto del rischio di corruzione;

-L’art. 16, co. 1-ter, d.lgs. n. 165 del 2001 stabilisce che i dirigenti degli uffici dirigenziali generali sono tenuti a *“fornire le informazioni richieste dal soggetto competente per l’individuazione delle attività nell’ambito delle quali è più elevato il rischio corruzione”*;

L’art. 8 del D.P.R. n. 62 del 16 aprile 2013 stabilisce che tutti i responsabili di settore e i dipendenti dell’amministrazione sono tenuti a *“rispettare le prescrizioni contenute nel piano per la prevenzione della corruzione e a prestare collaborazione al responsabile della prevenzione della corruzione”*.

#### I rapporti con l’organo di indirizzo

-L’art. 1, co. 8, l.190/2012 stabilisce che *“l’organo di indirizzo definisce gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, che costituiscono contenuto necessario dei documenti di programmazione strategico-gestionale e del*



*PTPC*”. Tali poteri di indirizzo sono strettamente connessi con quelli che la legge attribuisce al RPCT per la predisposizione del PTPC nonché per la verifica sulla sua attuazione e idoneità con conseguente potere di proporre modifiche dello stesso Piano.

-L’art. 1, co.14, l.190/2012 stabilisce l’obbligo per il RPCT di riferire all’Organo di indirizzo politico sull’attività, con la relazione annuale sopra citata, da pubblicare anche nel sito web dell’amministrazione. Nei casi in cui l’organo di indirizzo lo richieda, il RPCT è tenuto a riferire sull’attività svolta.

-L’art. 1, co. 7, l.190/2012 stabilisce l’obbligo da parte del RPCT di segnalare all’organo di indirizzo e all’Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) le disfunzioni inerenti all’attuazione delle misure in materia di prevenzione della corruzione.

-La medesima disposizione, al fine di garantire che il RPCT abbia poteri all’interno di tutta la struttura tali da poter svolgere con effettività i propri compiti, stabilisce che *“l’organo di indirizzo dispone le eventuali modifiche organizzative necessarie per assicurare al RPCT funzioni e poteri idonei per lo svolgimento dell’incarico con piena autonomia ed effettività”*.

Per il ruolo importante e delicato che il RPCT svolge in ogni amministrazione e nei rapporti con l’ANAC, già nel PNA 2016 adottato con delibera n. 831 del 03.08.2016, l’Autorità aveva ritenuto opportuno sottolineare che la scelta del RPCT dovesse ricadere su persone che avessero mantenuto una condotta integerrima, escludendo coloro che fossero stati destinatari di provvedimenti giudiziari di condanna o provvedimenti disciplinari.

Si precisa che la società Unirelab s.r.l è di piccole dimensioni, e la maggior parte dei dipendenti svolge attività tecnica di laboratorio. All’interno della società non sussistono figure con competenze necessarie per rivestire l’incarico di responsabile anticorruzione, inoltre, non vi sono soggetti che rivestono il ruolo dirigenziale.

Con atto dell'Organo di indirizzo politico n. 138 del 09.07.2018, è stato nominato come Responsabile Anticorruzione l'Avv. Michele Puma, e allo stesso sono stati demandati anche i compiti di Responsabile della Trasparenza.

I compiti del Responsabile anticorruzione non sono delegabili, pur potendo egli designare, previa autorizzazione dell'Organo di indirizzo politico e ferma restando la Sua responsabilità, un sostituto per i casi di Sua momentanea assenza o impedimento.

Il Responsabile, nello svolgimento del ruolo gode di piena autonomia, tuttavia l'organo di governo esercita una periodica funzione di vigilanza sull'attività di quest'ultimo.

Le responsabilità e sanzioni a carico del Responsabile, in caso di commissione di reato di corruzione accertato con sentenza passata in giudicato, a meno che non provi di aver predisposto le misure anticorruzione e di aver vigilato sull'osservanza.

L'art 14 della legge 190/2012 stabilisce, inoltre, che in caso di ripetute violazioni delle misure di prevenzione previste dal Piano, il responsabile risponde ai sensi dell'art 21 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 nonché, per omesso controllo, sul piano disciplinare, salvo che provi di aver comunicato agli uffici competenti le misure da adottare e le relative modalità e di avere vigilato sull'osservanza del Piano. La violazione, da parte dei dipendenti dell'amministrazione delle misure di prevenzione previste dal Piano costituisce illecito disciplinare.

La sanzione disciplinare a carico del RPC sarà decisa dall'Organo di indirizzo politico competente, valutate le circostanze, consistenti in mancato rinnovo o revoca dell'incarico e non potrà essere superiore alla sospensione dal servizio con privazione della retribuzione da un minimo di un mese ad un massimo di sei.

La mancata adozione della formazione dei dipendenti costituiscono elementi di valutazione della responsabilità disciplinare.

### **3. Rapporti tra RPCT e Responsabile della Protezione dei Dati - RPD**

Un indirizzo interpretativo con riguardo ai rapporti fra il Responsabile della prevenzione della corruzione (RPCT) e il Responsabile della protezione dei dati - RPD, figura introdotta dal Regolamento (UE) 2016/679 (artt. 37-39), è stato sollecitato all'Autorità da diverse amministrazioni. Ciò in ragione della circostanza che molte amministrazioni e soggetti privati tenuti al rispetto delle disposizioni contenute nella l. 190/2012, e quindi alla nomina del RPCT, sono chiamate a individuare anche il RPD.

Resta fermo che, per le questioni di carattere generale riguardanti la protezione dei dati personali, il RPD costituisce una figura di riferimento anche per il RPCT, anche se naturalmente non può sostituirsi ad esso nell'esercizio delle funzioni. Si consideri, ad esempio, il caso delle istanze di riesame di decisioni sull'accesso civico generalizzato che, per quanto possano riguardare profili attinenti alla protezione dei dati personali, sono decise dal RPCT con richiesta di parere al Garante per la protezione dei dati personali ai sensi dell'art. 5, co. 7, del d.lgs. 33/2013. In questi casi il RPCT ben si può avvalere, se ritenuto necessario, del supporto del RPD nell'ambito di un rapporto di collaborazione interna fra gli uffici ma limitatamente a profili di carattere generale, tenuto conto che proprio la legge attribuisce al RPCT il potere di richiedere un parere al Garante per protezione dei dati personali. Ciò anche se il RPD sia stato eventualmente già consultato in prima istanza dall'ufficio che ha riscontrato l'accesso civico oggetto del riesame.

Le considerazioni sopra espresse per le amministrazioni e gli enti valgono anche per i soggetti di cui all'art. 2-bis, co. 2, del d.lgs. 33/2013 tenuti a nominare il RPCT, qualora, ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679, siano obbligati a designare anche il RPD.

Ci si riferisce agli enti pubblici economici, agli ordini professionali, alle società in

controllo pubblico come definite all'art. 2, co. 1, lett. m), del d.lgs. 175 del 2016, alle associazioni, alle fondazioni e agli enti di diritto privato comunque denominati, anche privi di personalità giuridica, con bilancio superiore a cinquecentomila euro, la cui attività sia finanziata in modo maggioritario per almeno due esercizi finanziari consecutivi nell'ultimo triennio da pubbliche amministrazioni e in cui la totalità dei titolari o dei componenti dell'organo d'amministrazione o di indirizzo sia designata da pubbliche amministrazioni (Cfr. determinazione ANAC 1134/2017).

*Ai sensi dell'art 37 del Regolamento UE n 679/2016 (GDPR) in materia di protezione dati personali, è stato nominato il **Responsabile della Protezione Dati (RPD o DPO – Data Protection Officer)** di Unirelab srl Unipersonale **Avv. Mario Valentini***

#### **4. Flussi informativi verso il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza**

Il RPCT riceve le informazioni e comunicazioni per il tramite del Responsabile della struttura di riferimento, al verificarsi dei seguenti eventi:

- notizia formale di avvio di procedimento penale per fatti di natura corruttiva;
- avvio di procedimento disciplinare interno per fatti di natura corruttiva.

Inoltre, il RPCT ha titolo di acquisire/richiedere ulteriori flussi informativi con riferimento alle informazioni necessarie e/o utili per lo svolgimento di una sistematica e organizzata attività di verifica di quanto contenuto nel presente documento.

Tutti i destinatari sono tenuti a segnalare la commissione, o il ragionevole pericolo di commissione, dei reati o comunque di comportamenti in generale non in linea con le regole di comportamento adottate in attuazione dei principi di riferimento contenuti nelle misure integrative.

*Le segnalazioni possono essere inviate secondo le modalità indicate al paragrafo 9.*

Sezione D) Tutela del dipendente che segnala gli illeciti- Whistleblowing.

Al verificarsi di fatti straordinari che incidono (o potrebbero incidere) sulla corretta gestione societaria, il RPCT trasmette specifica informazione al Consiglio di Amministrazione o all'Amministratore Unico e, ove del caso, al Collegio Sindacale.

**5. Compiti e responsabilità del personale dipendente e dei collaboratori a qualsiasi titolo della Società**

Tutto il personale dipendente dalla Società è obbligato a rispettare i contenuti del presente Modello Unitario, nonché a segnalare al Responsabile Anticorruzione le eventuali situazioni di illecito di cui vengano a conoscenza.

I Responsabili delle aree potenzialmente esposti a fenomeni corruttivi partecipano al processo di gestione del rischio nei settori di competenza e, in particolare:

- collaborano con il Responsabile anticorruzione nella definizione di misure idonee a prevenire e contrastare fenomeni di corruzione;
- controllano il rispetto delle previsioni delle misure anticorruzione e trasparenza da parte dipendenti del servizio cui sono preposti;
- garantire l'osservanza del codice etico;
- partecipare a processi formativi che attengono all'anticorruzione;
- proporre al responsabile gli argomenti per possibili attività di formazione alla luce delle esigenze della struttura e delle attività svolte all'interno della stessa e indicare il personale da inserire in percorsi formativi;
- avanzare proposte sulla rotazione degli incarichi del personale in settori a rischio corruzione.

Tutto il personale a qualsiasi titolo della Società, per quanto compatibile con i rispettivi ruoli e funzioni, deve osservare le misure contenute nel Modello integrativo e gli

obblighi di condotta previsti dal codice etico e segnalare al Responsabile Anticorruzione le situazioni di illecito di cui vengano a conoscenza o il ragionevole pericolo di commissione di reati o comunque situazioni in generale non in linea con le regole del comportamento e della condotta in attuazione dei principi della legge 190/2012.

## **6. Unirelab e Mipaaf**

In data 03.12.2019 la RPCT del Mipaaf ha convocato una riunione con i RPCT dei vari enti collegati e vigilati dal Ministero, con finalità di coordinamento e condivisione dell'attività svolta. Il Responsabile anticorruzione di Unirelab srl, nella persona dell'Avv. Michele Puma, ha partecipato alla riunione.

I temi oggetto di discussione sono stati: il meccanismo di valutazione del rischio corruzione, che verrà aggiornato anche per Unirelab srl nel prossimo anno, recependo le direttive del PNA 2019, la procedura per consentire il Whistleblowing, la giornata della trasparenza, la pubblicazione dei patrimoni e degli emolumenti dei dirigenti.

I vari responsabili hanno illustrato la situazione dei propri enti, evidenziando aspetti positivi e le criticità del ruolo.

## **7. Analisi del contesto interno ed esterno, dei processi, ed individuazione delle aree di rischio corruzione**

Nel rispetto delle indicazioni metodologiche date dal PNA 2019 Unirelab ha proceduto ad una analisi del contesto, dei processi e delle aree di rischi corruzione. La società ha individuato le aree più sensibili, predisponendo una serie di misure atte a prevenire eventuali fenomeni corruttivi che verranno illustrate nei paragrafi successivi.

Anche per quest'anno, i soggetti coinvolti nel sistema di gestione della società, quali

l'Amministratore Unico, il consulente di supporto operativo e amministrativo, il Direttore Sanitario, il Responsabile Ufficio Acquisti e il Responsabile per la prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, hanno individuato le aree di rischio corruzione, riportandosi anche alle precedenti relazioni sull'argomento.

Non è stata valutata la nuova attività di cui al decreto ministeriale n. 8327 del 01.08.2019. Con tale DM è stata affidata ad Unirelab srl la gestione e gli incarichi dei veterinari iscritti nel Registro per le attività di controllo sull'identità e sull'uso delle sostanze proibite da svolgersi presso gli ippodromi, centri di allevamento, allevamenti e scuderie; ad oggi l'attività di cui al D.M. sopra richiamato viene svolta dal Mipaaf, che come anticipato con comunicazione del 03.12.2019 si sta organizzando per darne esecuzione.

La società Unirleab srl per dare seguito al Decreto Ministeriale, è in attesa di approfondire alcuni profili già segnalati il 09 dicembre 2019 ad acquisire e condividere con il competente dipartimento del Mipaaf le risorse e le procedure operative sin qui applicate dall'amministrazione per la gestione dei veterinari impiegati nei relativi adempimenti, ed è in attesa di ricevere indicazioni, mezzi e risorse dalla superiore direzione anche per adeguare il presente modello unitario e il contratto di servizio.

Nel contempo la Società Unirelab ha individuato la tipologia dell'attività svolta, precisando in particolare l'affidamento da parte del Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali di prestazioni di servizio le quali rivestono natura di interesse pubblico.

Le attività oggi svolte vengono qui di seguito indicate:

- A) Esecuzione delle analisi antidoping su campioni biologici prelevati ai cavalli da corsa da committenza MIPAAF;
- B) Esecuzione delle analisi del DNA dei cavalli, finalizzate al deposito del genotipo

e alla ricerca della paternità o maternità da committenza MIPAAF e per conto terzi su animali in genere;

C) Esecuzione delle analisi antidoping sui campioni biologici prelevati a fantini e guidatori da committenza MIPAAF;

D) Esecuzione per conto terzi di analisi antidoping e tossicologiche su animali in genere (es cani) e matrici vegetali (es mangimi);

E) Attività di ricerca, sviluppo e consulenza per conto del MIPAAF e per conto terzi.

La Società Unirelab ha precisato, altresì, che le sopra richiamate attività alle lettere A), B), C), D) ed E) vengono effettuate nei tempi e con procedure interne concordate con il MIPAAF, nel rispetto della normativa vigente, sia di carattere regolamentare che procedurale. Allo stesso modo in funzione della specifica richiesta la società concorda tempi e procedure con i rispettivi clienti.

Si ricorda che la Unirelab srl si è dotata di un Codice Etico utile a prevenire fenomeni corruttivi. **IL CODICE ETICO** richiama principi etici, doveri morali e norme di comportamento, ai quali deve essere improntato l'agire di tutti coloro che (socio, dipendente, collaboratore, fornitore, etc.), cooperano, ognuno per quanto di propria competenza, e nell'ambito del proprio ruolo, al perseguimento dei fini di Unirelab srl, nonché nell'ambito delle relazioni che la società intrattiene con i terzi.

In particolare, il **CODICE ETICO** della società Unirelab srl:

- esplicita i doveri e le responsabilità della società nei confronti degli stakeholders affinché questi ultimi possano ritrovare in esso un riconoscimento delle loro aspettative;
- consente, attraverso l'enunciazione di principi astratti e generali e di regole di comportamento, di riconoscere i comportamenti non etici e di indicare le corrette modalità di esercizio delle funzioni e dei poteri attribuiti a ciascuno;



- costituisce, attraverso l'enunciazione di principi astratti e generali e di regole di comportamento, l'espressa dichiarazione dell'impegno serio ed effettivo della Società a rendersi garante della legalità della propria attività, con particolare riferimento alla prevenzione degli illeciti;

- contribuisce, imponendo l'osservanza dei principi e delle regole in esse contenute, allo sviluppo di una coscienza etica e rafforza sia la reputazione della società che il rapporto di fiducia con gli stakeholders.

Il codice etico è parte integrante del seguente modello unitario e la sua inosservanza costituisce illecito disciplinare.

La legge n. 190/2012 ha individuato aree di rischio "tipico" corruzione:

- A) Autorizzazioni o concessioni;
- B) Scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi, anche con riferimento alla modalità di selezione prescelta ai sensi del codice dei contratti pubblici;
- C) Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzioni di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati;
- D) Concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale e progressione di carriera;
- E) Gestione delle spese e del patrimonio
- F) Incarichi e nomine;
- G) Affari legali e contenzioso.

A tali aree si aggiungono quelle specifiche individuate da ciascuna società in base alle proprie caratteristiche organizzative e funzionali.

A seguito delle attività svolte dalla società e dell'analisi del contesto organizzativo,

sono individuate le aree di rischio indicate alle lettere B), D), E), F) e G), precisando che non sono state individuate come possibili aree di rischio corruzione a seguito della mappatura effettuata le aree A) e C), in quanto non riferibili all'organizzazione societaria.

La società Unirelab ha, inoltre, individuato le seguenti aree di rischio corruzione direttamente collegate alla tipologia di attività svolta:

- 1) Emissione rapporti di prova dei laboratori;
- 2) Iscrizione albo fornitori.

Si rileva che:

- **rispetto al punto 1)** che tutte le procedure di analisi sono controllate, codificate e gestite secondo la normativa in materia.

A ciò aggiungasi che i laboratori prove operano in conformità ai requisiti prescritti dalla norma UNI CEI EN ISO/ IEC 17025:2018; che la società ha stipulato la convenzione con ACCREDIA avente numero 0751L rev. 02 per la sede di Settimo Milanese.

- **rispetto al punto 2)** conformemente a quanto previsto dal regolamento interno per l'iscrizione all'albo fornitori, saranno prese misure volte al monitoraggio dei tempi di approvazione per l'iscrizione all'albo o al rifiuto della stessa iscrizione, così per come suggerito dal Responsabile Ufficio Acquisti.

Ferme restando le già individuate aree di rischio ai sensi del D.lgs. n. 231/2001 al quale integralmente ci si riporta, si individuano nel dettaglio i reati a rischio corruzione che astrattamente possono essere commessi dalla società Unirelab srl, nello svolgimento della sua attività.

Invero, il Responsabile per la Corruzione ritiene che le aree di rischio già individuate ai sensi del D. lgs. n. 231/2001 debbano essere confermate anche per presupposte ipotesi di reato ai sensi della Legge n. 190/2012.

## **8. Mappatura delle attività a rischio di corruzione**

Si procede di seguito alla disamina delle attività svolte dalla Società, suscettibili di incorrere in rischio di corruzione.

### **A) Attività di approvvigionamento**

La scelta dei fornitori e la gestione dei rapporti con gli stessi sono attività che comportano in modo diretto ed indiretto la potenziale commissione di reati.

Nello specifico:

- le spese per forniture di prodotti o servizi possono essere funzionali all'ottenimento di erogazioni pubbliche ed in quanto tali strumentalizzate (anche ma non solo tramite la falsificazione) al fine di commettere il reato di truffa per il conseguimento di erogazioni pubbliche;
- dato il contesto socio-economico e la previsione della punibilità anche nel concorso del reato, assumono rilevanza anche i c.d. reati associativi;
- quanto all'acquisto di beni strumentali, rileva il rischio di contestazione dei reati di riciclaggio e reimpiego;
- nell'ambito dei rapporti con i fornitori rileva il nuovo reato di corruzione tra privati e di istigazione della corruzione tra privati (introdotto dalla L. 190/2012), atteso che in tale ambito si può astrattamente ipotizzare, da parte del personale della Unirelab, la promessa di una qualche utilità in cambio di vantaggi di vario tipo.

Tra i reati ipotizzabili si segnalano: - art. 317 c.p. Concussione; - art.318 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione; - art. 319 c.p. Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio; - art. 319 quater c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità; - art. 320 c.p. Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio; - art. 322 c.p. Istigazione alla corruzione; - art.640 comma 2, n. 1, c.p. Truffa aggravata ai danni dello

Stato; -art. 640 bis c.p. Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche; - artt. 648 bis e 648 ter c.p. Riciclaggio e Reimpiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita; - art. 2635 c.c. Corruzione tra privati; - Reati associativi (già individuati nel Modello 231/2001).

## **B) Attività commerciale e di erogazione servizi**

L'attività commerciale e di erogazione dei servizi assume un significato peculiare in relazione alle attività svolte dalla UNIRELAB S.r.l. (cfr. art. 4 Statuto) e allo status giuridico della Società stessa.

Sono da ricomprendere in essa:

1. le attività di gestione dei rapporti con il committente unico in occasione dell'affidamento ed esecuzione dei servizi, sia sotto il profilo della valutazione preventiva e della programmazione, che sotto il profilo del raggiungimento e mantenimento dei livelli di servizio concordati;
2. le variazioni rispetto alle condizioni di affidamento dei servizi in relazione ad attività, tempi e costi;
3. il rapporto con la committenza nei casi in cui le attività svolte siano finanziate con strumenti di finanziamento pubblico;
4. compatibilità dei servizi oggetto di affidamento con le finalità statutarie in virtù dello status giuridico della UNIRELAB S.r.l.

Tra i reati ipotizzabili si segnalano: - art. 314 e 316 c.p. Peculato; -art. 317 c.p. Concussione; - art. 318 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione; -art. 319 c.p. Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio; -art. 319 ter c.p. Corruzione in atti giudiziari; - art. 319 quater c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità; - art. 322 c.p. Istigazione alla corruzione; - art.640 comma 2, n. 1, c.p. Truffa aggravata ai danni dello Stato; - art. 2635 c.c. Corruzione tra privati; - Reati societari in quanto finalizzati

alla falsa rappresentazione delle condizioni della Società mediante la valorizzazione dei servizi resi.

### **C) Attività di emissione rapporti di prova dei laboratori.**

La principale attività svolta dalla società Unirelab s.r.l. è relativa alla diagnostica di laboratorio per l'industria ippica per conto sia in favore dell'ente proprietario, sia di privati (tossicologia, genetica identificativa e patologia dei cavalli, tossicologia dei fantini).

I laboratori della società operano in conformità ai requisiti prescritti dalla norma UNI CEI EN ISO/IEC 17025:2018 e la società ha stipulato la convenzione con ACCREDIA, accreditata con il numero 0751L rev. 02 per la sede di Settimo Milanese, in conformità ai requisiti richiesti per l'accreditamento.

L'accreditamento garantisce che i rapporti di prova e di ispezione e le certificazioni (di sistema, prodotto e personale) che riportano il marchio ACCREDIA siano rilasciate nel rispetto dei più stringenti requisiti internazionali in materia di valutazione della conformità, e dietro una costante e rigorosa azione di sorveglianza sul comportamento degli operatori responsabili (Laboratori e Organismi).

Nello svolgimento di tale attività di rilievo svolta, anche nell'interesse del MIPAAF, viene individuata una ipotetica area di rischio corruzione che può attuarsi in contraffazione dei dati di laboratorio nel momento del ricevimento dei campioni, identificazione/accettazione, rintracciabilità, stoccaggio, elaborazione dei risultati e della conservazione degli esiti e/o comunicazione degli stessi, tutti comunque aspetti con accuratezza illustrati nel Manuale per la Qualità della Società Unirelab srl .

Tra i reati ipotizzabili si segnalano: - art. 314 e 316 c.p. Peculato; -art. 317 c.p. Concussione; - art. 318 c.p. Corruzione per l'esercizio della funzione; -art. 319 c.p. Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio; -art. 319 ter c.p. Corruzione in atti

giudiziari; - art. 319 quater c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità; - art. 322 c.p. Istigazione alla corruzione; - art.640 comma 2, n. 1, c.p. Truffa aggravata ai danni dello Stato; - art. 2635 c.c. Corruzione tra privati; - Reati societari in quanto finalizzati alla falsa rappresentazione delle condizioni della Società mediante la valorizzazione dei servizi resi.

#### **D) Attività di gestione finanziaria**

Per attività relative alla gestione finanziaria si intendono quelle attività che comportino la disponibilità e l'utilizzo di risorse finanziarie riferibili alla UNIRELAB S.r.l.

Per la Società tali attività rivestono particolare importanza in quanto funzionali alla possibile commissione di reati.

Tra i reati ipotizzabili si segnalano: - art. 317 c.p. Concussione; - art. 318 c.p. Concussione per l'esercizio della funzione; -art. 319 c.p. Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio; - art. 319 quater c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità; - art. 320 c.p. Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio; - art. 322 c.p. Istigazione alla corruzione; - art.640 comma 2, n. 1, c.p. Truffa aggravata ai danni dello Stato; -art. 640 bis c.p. Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche; -artt. 648 bis e 648 ter c.p. Riciclaggio e Reimpiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita; - art. 2635 c.c. Corruzione tra privati

#### **E) Attività di gestione amministrativa**

Si deve, anche in relazione alle attività di gestione economico-amministrativa, tenere conto della peculiarità di UNIRELAB S.r.l. (cfr. Statuto e Manuale per la qualità).

L'attività amministrativa impone un sistema di controlli esercitato mediante la produzione di reportistica e aggiornamenti periodici sulla situazione finanziaria.

Tra i reati ipotizzabili si segnalano: art 314 c.p. Peculato; - art. 317 c.p. Concussione ; - art. 319 c.p. Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio; - art. 319 quater c.p.

Induzione indebita a dare o promettere utilità; - art. 320 c.p. Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio; - art. 322 c.p. Istigazione alla corruzione; - art.640 comma 2, n. 1, c.p. Truffa aggravata ai danni dello Stato; - art. 640 bis c.p. Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche; - artt. 648 bis e 648 ter c.p. Riciclaggio e Reimpiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita; - art. 2635 c.c. Corruzione tra privati

#### **F) Attività di valutazione e gestione di investimenti e spese realizzati con fondi pubblici**

L'attività in oggetto è parte del modello organizzativo della UNIRELAB S.r.l. e ciò a prescindere dall'effettivo utilizzo di incentivi automatici (es. credito di imposta o decontribuzioni) e di finanziamenti pubblici per l'esecuzione di lavori.

Tra i reati ipotizzabili si segnalano: -art. 317 c.p. Concussione; - art.318 c.p. Concussione per l'esercizio della funzione; -art. 319 c.p. Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio; - art. 319 quater c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità; - art. 320 c.p. Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio; - art. 322 c.p. Istigazione alla corruzione; - art.640 comma 2, n. 1, c.p. Truffa aggravata ai danni dello Stato; - art. 640 bis c.p. Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche; - artt. 648 bis e 648 ter c.p. Riciclaggio e Reimpiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita; - art. 2635 c.c. Corruzione tra privati

#### **G) Attività relativa ai rapporti con enti pubblici per richieste di autorizzazioni ed in occasione di ispezioni**

I contratti con la Pubblica Amministrazione finalizzati all'ottenimento di autorizzazioni o al superamento di ispezioni costituiscono momento rilevante per la potenziale commissione di reati presupposto (cfr. Modello 231/2001).

In particolare:

- 1) i rapporti con pubblici ufficiali e con incaricati di pubblico servizio possono portare ad episodi di corruzione;
- 2) la falsa rappresentazione della realtà può essere funzionale alla percezione o alla mancata revoca di erogazioni o agevolazioni pubbliche;
- 3) la falsa rappresentazione della realtà può anche avvenire nei confronti di soggetti a cui norme di legge attribuiscono funzioni di controllo con la contestazione del reato societario di ostacolo alla funzione di vigilanza e controllo;
- 4) la falsa rappresentazione della realtà può essere funzionale a nascondere l'omissione di misure a tutela dell'igiene e sicurezza sui luoghi di lavoro.

Tra i reati ipotizzabili si segnalano:

-art. 317 c.p. Concussione; - art.318 c.p. Concussione per l'esercizio della funzione; - art. 319 c.p. Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio; - art. 319 quater c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità; -art. 320 c.p. Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio; - art. 322 c.p. Istigazione alla corruzione; - art.640 comma 2, n. 1, c.p. Truffa aggravata ai danni dello Stato; -art. 640 bis c.p. Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche; - artt. 648 bis e 648 ter c.p. Riciclaggio e Reimpiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita; - art. 2635 c.c. Corruzione tra privati; - Reati in materia di igiene e sicurezza sui luoghi di lavoro

#### **H) Attività di gestione delle risorse umane.**

Sono considerati punti rilevanti:

1. le procedure di reclutamento e assunzione del personale;
2. le procedure di gestione del personale addetto alla gestione amministrativa e tecnica della Società sotto il profilo della formazione e dell'efficace attuazione del modello di organizzazione e le procedure di gestione amministrativa ed economica, ivi compresi il rilevamento delle presenze e la movimentazione del personale.



Tali aspetti devono essere gestiti tenuto conto del particolare status giuridico della UNIRELAB S.r.l., la cui peculiare attività è quella descritta nello Statuto nonché nel Manuale per la qualità.

Tra i reati ipotizzabili si segnalano: - art. 317 c.p. Concussione; - art.318 c.p. Concussione per l'esercizio della funzione; - art. 319 c.p. Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio; - art. 319 quater c.p. Induzione indebita a dare o promettere utilità; - art. 320 c.p. Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio; - art. 322 c.p. Istigazione alla corruzione; - art.640 comma 2, n. 1, c.p. Truffa aggravata ai danni dello Stato; - art. 640 bis c.p. Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche; - artt. 648 bis e 648 ter c.p. Riciclaggio e Reimpiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita; - art. 2635 c.c. Corruzione tra privati; - Reati in materia di igiene e sicurezza sui luoghi di lavoro.

#### **9. Misure principali di prevenzione del rischio corruzione**

In ordine alle misure adottate dalla società Unirelab srl al fine di prevenire fenomeni corruttivi ci si riporta integralmente al contenuto del Modello 231/2001 integrato con la normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza L. 190/2013 e D.lgs. 33/2012, al Codice Etico, al Manuale per la Qualità, nonché alla disciplina relativa all'esercizio del controllo analogo sulla società in house Unirelab srl da parte del MIPAAF.

Si rammenta che al fine di prevenire eventuali fenomeni corruttivi: **a) nel settore degli acquisti e forniture di beni e servizi** e garantire la trasparenza degli stessi, occorre acquistare tramite il canale elettronico del MEPA e CONSIP (qualora previsti), nonché attraverso apposita piattaforma telematica di negoziazione (TRASPARE), conformandosi al D. Lgs. 50/2016 e s.m.i. (**codice dei contratti pubblici**), compresi

inoltre gli obblighi di pubblicazione sulla sezione Amministrazione Trasparente di tutti i documenti e le informazioni, come legislativamente previsto.

La società, inoltre, in un'ottica di massima trasparenza adotta un proprio regolamento interno per l'acquisizione di lavori, beni e servizi di importo inferiore alla soglia comunitaria ai sensi dell'art 36 del D.LGS. n. 50 del 2016 e s.m.i., approvato con determinazione dell'Amministratore Unico e pubblicato sul sito istituzionale della società nella sezione amministrazione trasparente - "atti generali" che rinvia all'applicazione della normativa vigente, nella materia indicata, per il suo adeguamento.

La società Unirelab srl, inoltre, adotta un proprio regolamento in cui è istituito e disciplinato l'Albo dei Fornitori on-line per le Aziende e i Professionisti, adotta le procedure indicate dalla Legge 136/2010 in tema di "tracciabilità dei flussi finanziari" ed opera nel rispetto del D.Lgs. 196/2003 - Regolamento UE n.2016/679 (GDPR) in ordine alla protezione dei dati personali ed ancora ottempera le determinazioni e le deliberazioni dell'Autorità di Vigilanza sui contratti pubblici.

La pubblicazione dei dati relativi alle attività negoziali da parte delle stazioni appaltanti è finalizzata a consentire l'accesso alle informazioni essenziali che devono essere innanzitutto contenute negli atti riguardanti un appalto.

Il rispetto dell'obbligo di pubblicazione di tali dati e informazioni richiede, quindi, anche una maggiore cognizione e responsabilità nell'adozione degli atti e nella definizione dei relativi contenuti, in quanto deve consentire alle figure preposte – ed ai cittadini in senso generale – la piena conoscenza dell'operato della pubblica amministrazione.

Come stabilito dall'ANAC nelle linee guida approvate con delibera n. 831 del 3 agosto 2016, fermi restando gli obblighi di pubblicazione previsti dalla legislazione vigente, di seguito sono indicati, quali misure di trasparenza, un set di dati da pubblicare sul sito

istituzionale delle stazioni appaltanti e un set di dati minimi da riportare nella determina a contrarre, nel contratto e in tutti gli ulteriori atti connessi all'appalto (atto di proroga, di rinnovo, di variante, ecc.), con un duplice livello di controllo del rispetto di tali misure da parte sia del RPCT sia del collegio sindacale.

In particolare:

**b) Set di dati all'interno degli atti relativi ad appalti:**

- presenza o meno dell'oggetto dell'appalto negli atti di programmazione, con indicazione dell'identificativo dell'atto di programmazione;
- oggetto e natura dell'appalto (lavori/servizi/forniture/misto con esplicitazione della prevalenza; in caso di contratto di global service comprensivo di diversi servizi, indicazione analitica dei diversi servizi, evidenziando eventuali beni e/o servizi ad esclusivo utilizzo della Direzione generale aziendale);
- procedura di scelta del contraente e relativi riferimenti normativi (aperta/ristretta/competitiva con negoziazione/negoziata senza previa pubblicazione del bando/procedura sotto soglia);
- importo dell'appalto, con specificazione anche dei costi derivanti dal ciclo di vita dell'appalto (ad es. per materiali connessi all'utilizzo e/o per manutenzioni);
- termini temporali dell'appalto: durata dell'esigenza da soddisfare con l'appalto (permanente/una tantum), durata prevista dell'appalto, se disponibili, decorrenza e termine dell'appalto;
- RUP;
- CIG e, se presente, il CUP.

**c) Set di dati relativi ad appalti oggetto di pubblicazione:**

Oltre ai dati di cui all'art. 29 del d.lgs. 50/2016 e s.m.i.;

- presenza o meno dell'oggetto dell'appalto negli atti di programmazione, con

indicazione dell'identificativo dell'atto di programmazione;

- fase della procedura di aggiudicazione o di esecuzione del contratto (indizione/aggiudicazione/affidamento/proroga del contratto/rinnovo del contratto ecc./risoluzione) nonché motivazioni di eventuali proroghe, rinnovi, affidamenti in via diretta o in via d'urgenza;
- indicazione dell'operatore economico affidatario del medesimo appalto immediatamente precedente a quello oggetto della procedura di selezione;
- RUP;
- CIG e, se presente, il CUP;
- resoconto economico e gestionale dell'appalto, incluso l'ammontare delle fatture liquidate all'appaltatore.

**d) Altre misure specifiche nel settore degli acquisti di beni, forniture e servizi:**

Come già previsto nel precedente Modello 231/01 integrato con le misure anticorruzione, per le **procedure di gara** devono essere osservate le seguenti misure:

- rispettare il divieto di frazionamento o innalzamento artificioso dell'importo contrattuale;
- assicurare il confronto concorrenziale, definendo requisiti di partecipazione alle gare e di valutazione delle offerte chiari ed adeguati;
- osservare criteri oggettivi per la valutazione delle offerte e che dovranno costituire l'oggetto dell'istruttoria e il contenuto della motivazione del provvedimento finale;
- aggiudicare l'appalto applicando criteri obiettivi, che garantiscano il rispetto dei principi di trasparenza, di non discriminazione e di parità di trattamento e che assicurano una valutazione delle offerte in condizioni di effettiva concorrenza;
- ruotare i fornitori selezionati per le procedure di affidamento, salvo adeguata motivazione;

- creare un elenco dei fornitori pubblicato sul sito Unirelab srl;
- monitorare i rapporti con i soggetti che contraggono o sono destinatari di provvedimenti che attengono alle categorie di attività a rischio corruzione, individuate dalla legge n. 190 del 2012;
- definizione di requisiti proporzionati al valore e all'oggetto della gara;
- nei bandi di gara o nelle lettere di invito, prevedere che il mancato rispetto delle clausole contenute nel Codice Etico, nei protocolli di legalità o nei patti di integrità, costituisce causa di esclusione dalla gara, così come previsto dall'articolo 1, comma 17, della legge n. 190 del 2012;
- formazione in materia di disciplina antimafia;
- formazione in materia di procedimento amministrativo;
- verifica della veridicità delle autodichiarazioni ex DPR n. 445/2000;
- sottoscrizione da parte dei soggetti coinvolti nella redazione della documentazione di gara di dichiarazione in cui attesta l'assenza di interessi personali in relazione allo specifico oggetto della gara;
- negli atti di gara devono essere indicate le motivazioni relative ai requisiti di partecipazione richiesti.

**Con riferimento alle commissioni di gara:**

- la scelta e la nomina dei componenti le commissioni di gara deve avvenire nel rispetto delle previsioni di cui al decreto legislativo n. 50/2016 e s.m.i. (codice dei contratti pubblici); all'atto dell'insediamento i componenti delle commissioni dichiarano di non trovarsi in rapporto di parentela o di lavoro o professionali con i partecipanti alla gara od al concorso per i componenti delle commissioni di gara e concorso.

Ulteriori proposte di misure tese a rafforzare ed elevare il livello di trasparenza in questo settore trovano specifica applicazione in relazione alle diverse fasi del

procedimento.

In particolare, per le procedure finalizzate all'accertamento delle condizioni di cui all'art. 63, co. 2, lett. b) del d.lgs. 50/2016 (per il caso di esclusive dichiarate o di infungibilità tecnica) viene pubblicato avviso di trasparenza.

Per quanto concerne la fase di aggiudicazione e stipula del contratto è opportuno che sia effettuato il monitoraggio del tempo intercorrente tra l'aggiudicazione e la data di stipula del contratto.

Nella fase di esecuzione del contratto le stazioni appaltanti pubblicano le seguenti informazioni:

- provvedimenti di adozione di varianti, contestualmente alla loro adozione e almeno per tutta la durata del contratto, con riferimento a quelle per il cui valore vi è altresì obbligo di comunicazione all'ANAC;
- eventuali variazioni contrattuali rispetto alle indicazioni fornite dalle centrali di committenza con obbligo di segnalazione a queste ultime.

#### **Appalti di importo inferiore alla soglia di € 40.000**

È opportuno che sia organizzato un adeguato sistema di controllo su questo tipo di affidamenti strutturando flussi informativi tra il RUP, il RPCT e il Collegio Sindacale, al fine di consentire di verificare, nel caso in cui l'appaltatore individuato risulti già affidatario del precedente appalto, se la scelta sia sorretta da idonea motivazione.

Il RPCT può richiedere ai RUP dati e informazioni, anche aggregate, sulle scelte e le relative motivazioni nonché su eventuali scostamenti tra l'importo del contratto e l'importo corrisposto all'appaltatore, illustrandone la motivazione.

Come richiesto dall'articolo 1, comma 9, lett. b), della legge n. 190 del 2012, per le attività individuate nella precedente sezione occorre prevedere dei meccanismi di formazione, attuazione e controllo delle decisioni idonee a prevenire il rischio di

corruzione.

**In caso di affidamento diretto** è necessaria in determina esplicita motivazione del ricorso all'affidamento diretto con modalità con cui il prezzo contrattato è ritenuto congruo e conveniente.

***Tutti i Responsabili dovranno attenersi alle misure di seguito indicate, impartendo a tal fine gli indirizzi necessari al personale appartenente alla propria struttura.***

In particolare, con riferimento alla fase della formazione delle decisioni occorre:

- rispettare l'ordine cronologico di protocollazione delle richieste;
- redigere gli atti in modo chiaro e comprensibile, con un linguaggio semplice;
- rispettare il divieto di aggravio del procedimento;
- distinguere, laddove possibile, l'attività istruttoria e la relativa responsabilità dell'adozione dell'atto finale, in modo tale che per ogni provvedimento siano coinvolti almeno due soggetti: l'istruttore proponente e il Dirigente/Responsabile;
- quanto più ampio sia il margine di discrezionalità amministrativa o tecnica, motivare tanto più diffusamente;
- vigilare sulle ipotesi di incompatibilità e inconfiribilità di cui al decreto legislativo n. 39/2013, nonché sulle ipotesi di conflitto di interessi.
- verificare la mancanza di professionalità interne prima del conferimento degli incarichi di studio, ricerca e consulenza ecc.\_

Con riferimento alla fase di **attuazione delle decisioni** occorre:

- rilevare i tempi medi di pagamento;
- rilevare i tempi medi di conclusione dei procedimenti;
- monitorare all'interno degli Uffici i procedimenti conclusi fuori termine e le motivazioni delle anomalie;
- implementare la digitalizzazione dell'attività amministrativa in modo da assicurare la

totale trasparenza e tracciabilità;

- Inviare per la pubblicazione nella sezione amministrazione trasparente il monitoraggio dei procedimenti;
- tenere presso ogni Ufficio uno scadenziario dei contratti in corso (o altro strumento operativo interno), al fine di monitorare le scadenze ed evitare di accordare proroghe non espressamente previste per legge.

Con riferimento al **controllo delle decisioni**:

- nel rammentare l'importanza che la legge n. 190 del 2012 assegna al rispetto dei tempi procedurali come strumento per combattere la corruzione, migliorando trasparenza ed efficienza dell'azione amministrativa, si sottolinea il ruolo fondamentale dei Dirigenti/Responsabili i quali, in particolare, dovranno attestare il monitoraggio annuale del rispetto dei tempi procedurali.

Si ricorda, inoltre, che ai sensi dell'articolo 6 bis della legge 7 agosto 1990, n. 241, inserito dall'articolo 1, comma 41, della legge 190 del 2012, "il responsabile del procedimento e i titolari degli uffici competenti ad adottare i pareri, le valutazioni tecniche, gli atti endoprocedimentali ed il provvedimento finale devono astenersi in caso di conflitto di interessi, segnalando ogni situazione di conflitto, anche potenziale", al Responsabile della Prevenzione della Corruzione.

**e) bandi di concorso**

Con particolare riferimento alle procedure selettive relative a reclutamento di personale, ogni esigenza di assunzione deve essere preventivamente motivata dal CFO e dal Direttore Sanitario, secondo le rispettive esigenze e comunicata dalla società al Controllo Analogico presso il Ministero delle politiche agricole, alimentari, forestali al fine di evitare fenomeni corruttivi e garantire la massima trasparenza. Ogni bando di concorso deve essere pubblicato sia sul sito della società nella Sezione Amministrazione



Trasparenza, sia sul sito del MIPAAF.

La società con determinazione n. 71 del 04.11.2019 ha adottato un proprio regolamento in materia di procedure per il reclutamento del personale, nel quale si dà attuazione dei principi di competenza professionale, trasparenza, pari opportunità e selettività.

**f) incarichi di consulenza e collaborazione** la società Unirelab S.r.l. procede al conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza sulla scorta del regolamento adottato dall'A.U. con determinazione n. 70 del 04.11.2019, che sancisce i criteri e le modalità per il conferimento degli incarichi, nel rispetto dei principi anche di derivazione europea, di trasparenza, di pubblicità e imparzialità, nel rispetto del decreto legislativo 11 agosto 2016 e s.m.i. (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica).

**g) incarichi legali**

Per ANAC l'affidamento dei servizi legali costituisce appalto, con conseguente applicabilità dell'allegato IX e degli articoli 140 e seguenti del Codice dei contratti pubblici.

Al fine di garantire la massima professionalità e trasparenza, creare un apposito albo di professionisti esterni di fiducia della società, a cui attingere per il conferimento di eventuali incarichi legali per la rappresentanza e difesa in giudizio della società, fatta salva la facoltà di scegliere altri avvocati non iscritti, laddove l'eccezionalità e l'importanza del contenzioso, e le necessarie competenze legali specialistiche nella materia richiesta dal caso, giustifichino un affidamento fiduciario al di fuori dell'Albo stesso.

All'interno dell'elenco la scelta dovrà essere effettuata tenendo conto delle specificità competenze specialistiche dei professionisti rispetto all'incarico ~~ma~~ e con una logica di equa ripartizione degli incarichi.

**Il compenso deve essere stabilito nel rispetto dei principi di congruità ed equità e nel rispetto dei parametri stabiliti da ultimo con decreto ministeriale 08 Marzo 2018 n. 37.**

**h) gestione delle spese**

Con riferimento a tale area la società adotta le procedure indicate dalla Legge 136/2010 in tema di “tracciabilità dei flussi finanziari”, inoltre per i pagamenti a terzi il rischio viene annullato tramite la gestione incrociata dei pagamenti (trasparenza nella ricezione della fattura e verifica di eventuali anomalie.

**i) inconferibilità ed incompatibilità degli incarichi**

In materia di inconferibilità ed incompatibilità degli incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privato in controllo pubblico, al normativa di riferimento è il D.lgs 39 dell’08 Aprile 2013 che fornisce disposizioni in ordine a:

- particolari ipotesi di inconferibilità di incarichi dirigenziali o assimilati o in relazione all’attività svolta dell’interessato in precedenza;
- situazioni di incompatibilità specifiche per i titolari di incarichi dirigenziali e assimilati;
- ipotesi di inconferibilità di incarichi dirigenziali o assimilati per i soggetti che siano stati destinati di sentenze di condanna per i delitti contro la pubblica amministrazione.
- Ai sensi dell’art. 15e 20 del D.lgs .39/2013 il RPCT ha la responsabilità di curare che nell’amministrazione siano rispettate le disposizioni relative all’inconferibilità e all’incompatibilità degli incarichi e, nel caso in cui ravveda una violazioni, deve provvedere a contestare all’interessato la causa che ritiene sussistente ed inoltre segnalare i casi di possibile violazione all’ANAC, all’Autorità garante della concorrenza e del mercato, nonché alla Corte dei conti

per eventuali violazioni amministrative.

Per quanto riguarda Unirelab srl, Il RPCT provvederà ad acquisire le dichiarazioni attestanti l'insussistenza di cause di inconferibilità ed incompatibilità di cui al decreto all'atto del conferimento dell'incarico mediante una dichiarazione sostitutiva di certificazione dell'interessato, resa nei termini e alle condizioni di cui all'art 46 del DPR n. 445/2000. Per gli incarichi pluriennali, gli interessati forniranno al RPCT la dichiarazione annuale sulla insussistenza di entrambe le cause sopra menzionate, così come previsto dall'art 20 del D.lgs 39/2013. Le dichiarazioni rese saranno pubblicate nel sito internet istituzionale sezione "Amministrazione Trasparente" e relative sotto sezioni in coerenza alle disposizioni di legge.

**1) Con riferimento all'attività di natura commerciale e di erogazione servizi e di emissione dei rapporti di prova dai laboratori** sarà predisposto:

- un sistema per il monitoraggio di eventuali anomalie relative ai rapporti di prova emessi dai laboratori;
- un sistema per il monitoraggio di eventuali errori "sospetti" (ad esempio: errori sempre riconducibili agli stessi operatori);
- un sistema di raccolta di eventuali segnalazioni su attività sospette;
- un monitoraggio dei rapporti con gli utenti e i destinatari dei rapporti di prova.

## **10. Misure ulteriori di gestione del rischio:**

### **a) rotazione degli incarichi**

Si osserva che, anche, con la delibera n. 831/2016 dell'ANAC è stata posta l'attenzione sull'esigenza di garantire ove possibile la rotazione del personale.

Tale esigenza era già, infatti, stata espressa dalla legge Anticorruzione al comma 5, lett.

b), nonché al comma 10, lett. b) con la quale ulteriore misura preventiva del rischio

corruzione, è la rotazione degli incarichi negli uffici preposti allo svolgimento delle attività nel cui ambito è più elevato il rischio che siano commessi reati di corruzione.

Di fatto, la conformazione e le piccole dimensioni della società Unirelab s.r.l., nonché la specializzazione dei tecnici di laboratorio nello svolgimento di specifiche attività scientifiche di laboratorio, impedisce di adottare un sistema di rotazione del personale senza compromettere l'effettiva funzionalità societaria.

Per sopperire a tale oggettiva impossibilità di rotazione dei tecnici di laboratorio, che rappresentano la maggior parte del personale e garantire nello stesso tempo il rispetto della normativa in materia di prevenzione della corruzione, ogni procedimento di laboratorio tecnico coinvolge, sempre, nelle diverse fasi più soggetti di un medesimo ufficio e/o di ufficio diverso, con una continua relazione, anche, con il Responsabile di Laboratorio ed il Direttore Sanitario.

Inoltre, per quanto concerne l'attività di natura amministrativa, considerata la presenza di un solo CFO e di un solo Responsabile Ufficio Acquisti, al fine di sopperire alla rotazione del personale non attuabile per la presenza di un solo soggetto con specifiche competenze in materia, la società per garantire la massima trasparenza e in attuazione delle misure specifiche di prevenzione dei fenomeni corruttivi, ha predisposto un team di supporto agli stessi nelle varie fasi del procedimento.

La rotazione del personale non deve tradursi nella sottrazione di competenze professionali specialistiche ad uffici cui sono affidate attività ad elevato contenuto tecnico.

Altra misura efficace, in alternativa alla rotazione, è quella della distinzione delle competenze (**cd segregazione delle funzioni**) che attribuisce a soggetti diversi di a) svolgere istruttorie e accertamenti; b) adottare decisioni; c) attuare le decisioni prese; d) effettuare verifiche.

## **b) formazione del personale**

Ai sensi della Legge Anticorruzione il Responsabile individuerà le unità di personale che operano nei settori particolarmente a rischio per la commissione di reati di corruzione al fine di inserirli in percorsi formativi appositi, definendo le procedure appropriate per formare i suddetti dipendenti.

In ossequio alla normativa, prioritariamente verrà assicurata la formazione dello stesso Responsabile e del Management.

Per quanto riguarda l'anno 2019 tutto il personale della sede amministrativa di Roma ha partecipato ad un corso di formazione sul D.lgs. 231/01, sulla normativa anticorruzione e trasparenza. Anche il Direttore Sanitario e i Responsabili di Laboratorio presso la sede di Settimo Milanese hanno partecipato al corso di formazione in materia di 231, legge anticorruzione e trasparenza. Il corso si è rivelato proficuo per tutti i soggetti coinvolti nell'aggiornamento.

Si precisa, inoltre, che nell'anno 2019 è stato svolto un corso di aggiornamento nell'ambito delle procedure di gara di appalto.

Il corso di aggiornamento verrà ripetuto ogni anno e la partecipazione costituisce un obbligo per il personale di Unirelab S.r.l. addetto a tali funzioni.

Nel corso del 2020 la formazione verrà strutturata in due livelli:

- 1) uno generale: rivolto a tutti i dipendenti, mirato all'aggiornamento delle competenze/comportamenti in materia di etica e legalità;
- 2) uno specifico rivolto al RPCT, ai responsabili delle aree a maggior rischio corruttivo, mirato a valorizzare le politiche, i programmi e gli strumenti utilizzati per la prevenzione e ad approfondire tematiche settoriali, in relazione al ruolo svolto da ciascun soggetto della società.

## **c) controllo analogo sulla società in House Unirelab da parte del MIPAAF**

La società Unirelab srl Unipersonale è soggetta alla direzione ed al coordinamento del Ministero delle politiche agricole alimentari forestali e del turismo ed alla disciplina relativa all'esercizio del controllo analogo sulle società in House (D.M. 1351 del 31.01.2018)

La presente direttiva disciplina le modalità di esercizio del “**controllo analogo**” che il Ministero delle politiche agricole alimentari forestali e del turismo esercita su Unirelab srl, quale società in house del Ministero, nel rispetto dell'evoluzione normativa e giurisprudenziale di riferimento, dell'art 5 del decreto legislativo 18 Aprile 2016, n. 50 e s.m.i. nonché delle Linee Guida n. 7 approvate con delibera dell'Autorità Nazionale Anticorruzione n. 235 in data 15 Febbraio 2017 ed aggiornate con delibera n. 951 del 20 Settembre 2017, recante: “Linee guida per l'iscrizione nell'Elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house previsto dall'art 192 del decreto legislativo 50/2016.

Per controllo analogo si intende l'attività di indirizzo, vigilanza e controllo analogo a quello svolto istituzionalmente dal Ministero riguardo all'attività dei propri uffici.

Il controllo sulla società viene esercitato secondo tre diverse modalità temporali da considerarsi cumulative e precisamente:

Controllo ex ante;

Controllo contestuale;

Controllo ex post.

Le funzioni di vigilanza e controllo sono svolte dalla Commissione del controllo analogo di Unirelab, organo collegiale, istituito presso il Ministero, Dipartimento delle politiche competitive, della qualità agroalimentare, ippiche e della pesca.

Inoltre Unirelab srl predispone e trasmette entro il 31 Ottobre di ogni anno alla

Commissione (per il controllo analogo istituita presso il MIPAAF) il **Documento programmatico delle attività**, approvato dall'organo amministrativo della società e corredato dal parere del collegio sindacale. Tale documento contiene, altresì, al fine di reprimere fenomeni corruttivi, anche le indicazioni relative al fabbisogno e alle modalità di reclutamento del personale, alle procedure di affidamento degli incarichi, ai costi del personale e alle misure di contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni nonché agli atti di disposizione patrimoniale che la società prevede di adottare e a cui deve attenersi.

**d) attività precedente o successiva alla cessazione del rapporto di lavoro (Pantouflage-Revolving Doors)**

La legge 190/2012 ha introdotto una nuova disciplina delle attività successive alla cessazione del rapporto di lavoro, il c.d. pantouflage o revolving doors, volta a contenere il rischio di situazioni di corruzione connesse all'impiego del dipendente successivo alla cessazione del rapporto di lavoro. L'art. 53, c. 16-ter, del d.lgs. 165/2001 stabilisce, infatti, che "I dipendenti che, negli ultimi tre anni di servizio, hanno esercitato poteri autoritativi o negoziali per conto delle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 23, non possono svolgere, nei tre anni successivi alla cessazione del rapporto di pubblico impiego, attività lavorativa o professionale presso i soggetti privati destinatari dell'attività della pubblica amministrazione svolta attraverso i medesimi poteri. I contratti conclusi e gli incarichi conferiti in violazione di quanto previsto dal presente comma sono nulli ed è fatto divieto ai soggetti privati che li hanno conclusi o conferiti di contrattare con le pubbliche amministrazioni per i successivi tre anni con obbligo di restituzione dei compensi eventualmente percepiti e accertati ad essi riferiti."

L'art. 21 del d.lgs. 39/2013 estende tale disciplina agli enti di diritto privato in

controllo pubblico, indicando che “Ai soli fini dell’applicazione dei divieti di cui al comma 16-ter dell’articolo 53 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, sono considerati dipendenti delle pubbliche amministrazioni anche i soggetti titolari di uno degli incarichi di cui al presente decreto, ivi compresi i soggetti esterni con i quali l’amministrazione, l’ente pubblico o l’ente di diritto privato in controllo pubblico stabilisce un rapporto di lavoro subordinato o autonomo. Tali divieti si applicano a far data dalla cessazione dell’incarico”.

Negli enti di diritto privato in controllo, regolati o finanziati, definiti dal D.lgs 39/2013, sono certamente sottoposti al divieto di pantouflage gli amministratori e direttori generali in quanto muniti di poteri gestionali.

L’intento della norma è quello di evitare che coloro che esercitano poteri autoritativi o negoziali sfruttino la posizione ricoperta all’interno della Società/Pubblica Amministrazione, al fine di ottenere un nuovo incarico (subordinato o autonomo) presso una società terza rispetto alla quale abbiano esercitato tali poteri.

*Attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro dei dipendenti pubblici*

Unirelab srl adotta 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.

La società assume iniziative volte a garantire che: a) negli interpelli o comunque nelle varie forme di selezione del personale sia inserita espressamente la condizione ostativa menzionata sopra; b) i soggetti interessati rendano la dichiarazione di insussistenza della suddetta causa ostativa; c) sia svolta, secondo criteri autonomamente definiti, una specifica attività di vigilanza, eventualmente anche secondo modalità definite e su segnalazione di soggetti interni ed esterni.



## **11. Programma di Monitoraggio sull'applicazione delle misure**

Il monitoraggio sull'attuazione delle misure di prevenzione della corruzione, anche ai fini del loro aggiornamento periodico, verrà svolto nel corso del 2020 attraverso:

- 1) l'esame dei flussi informativi periodici previsti;
- 2) l'esame delle eventuali segnalazioni pervenute;
- 3) verifiche sulle procedure adottate;
- 4) l'esame quadrimestrale dei rapporti di audit e di monitoraggio che verranno predisposti da tutti i responsabili di settore (nelle aree a rischio corruzione), tramite un modello predisposto dal RPCT in conformità a quanto previsto da ANAC.

IL RPCT entro il 15 dicembre di ogni, o nel termine stabilito da Anac per la predisposizione e pubblicazione della relazione annuale di cui all'art. 1, comma 14 della legge n. 190 del 2012, pubblica nel sito web della società una relazione recante i risultati dell'attività di prevenzione e di monitoraggio svolta sulla base di uno schema definito da ANAC.

## **12. LA TRASPARENZA**

La trasparenza è individuata quale strumento fondamentale di prevenzione del rischio di corruzione, posto a salvaguardia dell'integrità e dell'etica, che garantisce l'accessibilità totale delle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche amministrazioni e delle società in controllo pubblico (pubblicate ai sensi del D.lgs. 33/2013), allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sull'attività di interesse pubblico nonché sullo svolgimento delle funzioni istituzionali della società e sull'utilizzo delle risorse.

La normativa disciplina il sistema di classificazione dei dati da pubblicare in rete da parte delle pubbliche amministrazioni e dei soggetti di cui all'art. 2-bis del D.lgs.

33/2013 e s.m.i..

Le strutture societarie sulla base della organizzazione aziendale ed in coerenza con il modello organizzativo hanno specifiche competenze e responsabilità sui dati riguardanti gli obblighi di pubblicazione.

L'aggiornamento delle informazioni contenute nel sito istituzionale della società dei dati e dei documenti da pubblicare sulla sezione "Amministrazione Trasparente" sono indicate nella tabella "***Elenco degli Obblighi di Pubblicazione***" ***determinazione ANAC n. 1134 dell'8 Novembre 2017 allegato al presente modello unitario*** in ordine alla struttura organizzativa della società, pubblicata nella sezione Amministrazione trasparente - altri contenuti – corruzione.

#### Dati e informazione da pubblicare e processo di trasmissione e aggiornamento

La società Unirelab S.r.l. ha provveduto ad inserire sul proprio sito istituzionale una sezione denominata "Amministrazione Trasparente" di facile accesso e consultazione, articolata in sezioni e sottosezioni di primo e secondo livello in cui vengono inseriti i documenti e le informazioni oggetto di pubblicazione obbligatoria ai sensi del D.lgs.

33/2013 e s.m.i.

La sezione contiene le seguenti sottosezioni di primo livello:

- Disposizioni generali
- Organizzazione
- Consulenti e Collaboratori
- Personale
- Bandi di Concorso
- Performance
- Enti Controllati
- Attività e Procedimenti
- Provvedimenti
- Controlli sulle imprese
- Determine, Bandi di Gara e Contratti
- Sovvenzioni, Contributi, Sussidi, Vantaggi Economici
- Bilanci
- Beni Immobili e Gestione Patrimonio
- Controlli e Rilievi sull'Amministrazione
- Servizi Erogati

- Pagamenti dell'Amministrazione
- Opere Pubbliche
- Pianificazione e Governo del Territorio
- Informazioni Ambientali
- Strutture Sanitarie Private Accreditate
- Informazioni ambientali
- Interventi Straordinari e di Emergenza
- Altri Contenuti

Ciascuna sezione di primo livello è articolata in diverse sottosezioni di secondo livello.

Tutte le sezioni sono in costante aggiornamento in relazione alle linee guida ANAC, ove compatibili con la struttura organizzativa di Unirelab S.r.l.

La presente sezione definisce il flusso informativo per assicurare l'adempimento degli obblighi di pubblicazione di dati e informazioni previsti dalla normativa vigente, individuando anche i responsabili della trasmissione e della pubblicazione dei dati e la tempistica per adempiere.

In tale ambito si segnala che il Regolamento UE 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 Aprile 2016, applicato a partire dal 25 maggio 2018, ha introdotto la figura del Responsabile della Protezione Dati (RPD). Per taluni adempimenti in materia di trasparenza il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (RPCT) si raccorda con il RPD.

### **Limite alla Trasparenza**

La normativa in materia di protezione dei dati personali deve essere rispettata anche nell'attività di pubblicazione dei dati sul sito web per finalità di trasparenza. "Dato personale" è qualunque informazione relativa a persona fisica, identificata o identificabile, anche indirettamente, mediante riferimento a qualsiasi altra informazione.

La diffusione di dati personali – ossia "il dare conoscenza dei dati personali a soggetti indeterminati, in qualunque forma, anche mediante la loro messa a disposizione o consultazione" è ammessa unicamente quando la stessa è prevista da una specifica

norma di legge o di regolamento.

Si rammenta, pertanto, l'obbligo di selezionare i dati personali da inserire negli atti oggetto di pubblicazione, verificando caso per caso, se ricorrano i presupposti per l'oscuramento di determinate informazioni, in ossequio anche al principio di pertinenza e non eccedenza.

L'attività di pubblicazione dei dati per finalità di trasparenza, deve avvenire nel rispetto di tutti i principi applicabili al trattamento dei dati personali contenuti nell'art. 5 del Regolamento UE 2016/679 (GDPR), quali quelli di liceità, correttezza e trasparenza, minimizzazione dei dati, esattezza, limitazione della conservazione, integrità e riservatezza tenendo anche conto del principio di "responsabilizzazione" del titolare del trattamento. In particolare, assumono rilievo i principi di proporzionalità, pertinenza e non eccedenza, in conformità al Codice della Privacy e al nuovo quadro normativo in materia di protezione dei dati personali (decreto legislativo 10 agosto 2018, n. 101) alle disposizioni del regolamento UE 2016/679 – GDPR.

### **Tempistica per l'aggiornamento**

La normativa di riferimento specifica, in determinati casi, la tempistica concessa per la pubblicazione o l'aggiornamento dei dati (annuale, semestrale, trimestrale, tempestivo).

Nei casi in cui la normativa si limita a definire l'aggiornamento "tempestivo", le linee guida ANAC dell'8 novembre 2017, n. 1134 hanno interpretato tale nozione, per quanto riguarda la pubblicazione della tabella relativa ai consulenti e collaboratori, in un periodo massimo di 30 giorni, adottando poi tale parametro anche per il resto delle sottosezioni oggetto di aggiornamento tempestivo.

Pertanto, ogni qual volta la pubblicazione delle informazioni deve avvenire in modo tempestivo, in coerenza con quanto stabilito dall'ANAC, la pubblicazione deve essere

effettuata entro i 30 giorni sopra riportati; pertanto la relativa comunicazione da parte del Responsabile della Trasmissione dei Dati (RTD) al Responsabile per la Pubblicazione dei Dati (RPD) dovrà avvenire in tempo utile a consentire il rispetto del termine ultimo per la pubblicazione sopra indicato.

### **Il Responsabile Trasmissione Dati (RTD)**

Tale figura ha funzioni di impulso, monitoraggio e verifica l'andamento dell'attività sulla trasparenza di propria competenza, con particolare riferimento al flusso di dati da pubblicare/aggiornare in base alla tempistica prevista dalla normativa vigente. Esso opera in continuo dialogo con il RPCT.

Ogni ufficio, in conformità alla tempistica prevista per ciascuna sottosezione, invia al RTD i dati da pubblicare in formato di tipo aperto ai sensi dell'art 68 del Codice dell'Amministrazione Digitale (d.lgs 82/2005). Si segnala che i documenti da pubblicare devono essere archiviati/salvati nel formato PDF/A, evitando di pubblicare documenti in formato PDF acquisiti mediante scansione digitale e sempre oscurando i dati sensibili e personali.

Il responsabile trasmissione ricevuto il dato o la documentazione da pubblicare, invia entro le scadenze prefissate, i dati e i documenti oggetto di aggiornamento al Responsabile per la Pubblicazione e per conoscenza al RPCT.

Il Responsabile della Pubblicazione dei Dati (RPD) provvede, altrettanto tempestivamente, al relativo aggiornamento, comunicando per e-mail l'esito dell'operazione sia al RTD che al RPCT.

In caso di problematiche che impediscano la trasmissione o la pubblicazione dei dati, i responsabili devono tempestivamente comunicarlo al RPCT.

Ogni ufficio deve verificare, per quanto di propria competenza e coadiuvati dal RTD e dal RPD, l'esattezza dei dati e dei contenuti inviati alla pubblicazione, aggiornare le

informazioni secondo le scadenze prefissate o con tempestività al verificarsi di eventi che ne determinano una variazione, effettuare periodiche ricognizioni delle informazioni pubblicate con l'obiettivo di rendere omogenei i contenuti delle diverse sezioni del sito istituzionale. Tutto quanto al fine di evitare la violazione di quanto previsto dal Reg. (UE) 2016/679 ed in particolare di evitare la pubblicazione di dati secretati o riservati.

Come previsto dalla normativa in materia di trasparenza, si rappresenta che è stato nominato Responsabile per la Trasmissione dei Dati per Unirelab srl il **Dott. Zampini Pietro** mentre il **Dott. Alessandro Cirimbilla** è stato nominato Responsabile della Pubblicazione dei Dati.

#### **A) Monitoraggio**

Il RPCT e i Responsabili della Trasmissione e Pubblicazione Dati, sono preposti alla corretta attuazione degli obblighi di pubblicazione.

Inoltre il RPCT ha l'obbligo di monitorare l'assolvimento degli obblighi relativi alla trasparenza e all'integrità, riferendo al Consiglio di Amministrazione o all'Amministratore Unico.

Ai fini del controllo degli adempimenti sulla trasparenza il RPCT effettua un controllo periodico dello stato delle informazioni pubblicate, procede ad effettuare eventuali solleciti o azioni correttive nel caso di carenze riscontrate. A tal fine si avvale del supporto del Responsabile della Pubblicazione Dati.

Si evidenzia che in ogni caso tutti i responsabili delle aree hanno l'obbligo di segnalare al RPCT eventuali criticità riscontrate o azioni di miglioramento da intraprendere a prescindere dal monitoraggio svolto dal RPCT sull'attuazione degli obblighi di pubblicazione, con riferimento alla normativa vigente.

Il RPCT effettua, inoltre, un controllo sistematico sul sito dell'ANAC e segnala tempestivamente via email eventuali provvedimenti di interesse ovvero aggiornamenti

normativi, regolamentari o interpretativi (a titolo esemplificativo, disposizioni normative, determinazioni ANAC, Linee guida ANAC, circolari di amministrazioni di interesse o riferimento, orientamenti interpretativi, comunicazioni) relativi alla trasparenza e alla prevenzione della corruzione.

### **B) Accessibilità delle informazioni**

Le informazioni pubblicate devono essere complete, di facile consultazione, comprensibili e prodotte in un formato tale da poter essere riutilizzate; in ogni caso devono essere pubblicate con i criteri e i formati tecnici indicati nell'allegato 2 alla delibera Civit 50/2013 e ss.mm.ii..

I dati devono essere pubblicati in formato "aperto", sono accettati i formati .rtf per i documenti di testo e .csv per i fogli di calcolo, e, laddove possibile, PDF/A, fermo restando il formato specifico dei dati richiesti per gli appalti ai sensi degli adempimenti ex legge n. 190/2012 art. 1, comma 32.

### **C) Durata degli obblighi di pubblicazione**

La pubblicazione deve essere mantenuta per un periodo di 5 anni, decorrenti dal 1 Gennaio dell'anno successivo a quello da cui decorre l'obbligo di pubblicazione e comunque finché perdurano gli effetti degli atti, fatti salvi, i diversi termini previsti dalla normativa vigente, in particolare dall'art .14, co 2, e dell'art. 15, c. 4, del D.lgs. 33/2013 in relazione ai dati concernenti i componenti degli organi di indirizzo politico e i titolari di incarichi dirigenziali e di collaborazione e consulenza, da pubblicare entro tre mesi dalla nomina o dal conferimento e per i tre anni successivi dalla cessazione del mandato o dell'incarico.

In relazione ai documenti, ai dati, agli atti e le informazioni da pubblicare con i rispettivi tempi di pubblicazione si richiama la delibera ANAC n. 1310 del 28.12.2016 «Prime linee guida recanti indicazioni sull'attuazione degli obblighi di pubblicità»,

trasparenza e diffusione di informazioni contenute nel d.lgs. 33/2013 come modificato dal d.lgs. 97/2016» con il relativo allegato «Elenco degli obblighi di pubblicazione» delibera ANAC n. 1134 che si intendono parte integrante della presente procedura.

#### **D) Responsabile dell'Anagrafe per la Stazione Appaltante (RSA)**

Con il comunicato del Presidente dell'ANAC del 28 Ottobre 2013 sono state fornite indicazioni operative per la comunicazione del Soggetto Responsabile per la stazione appaltante (RSA) incaricato della compilazione ed aggiornamento dell'Anagrafe Unica delle Stazioni Appaltanti (AUSA) istituita ai sensi dell'art 33 -ter del decreto legge 18 Ottobre 2012, n 179, convertito, con modificazioni, dalla legge 17.12.2012, n. 221.

In particolare è stato precisato che ciascuna stazione appaltante è tenuta a nominare il Responsabile dell'Anagrafe per la Stazione Appaltante (RSA).

Con la delibera ANAC n. 831 del 03.08.2016 di approvazione del Piano Nazionale Anticorruzione 2016 è stato evidenziato come l'individuazione del RSA rappresenti una misura organizzativa di trasparenza in funzione di prevenzione della corruzione.

Pertanto, in ottemperanza a quanto previsto dalle linee guida ANAC, Unirelab srl Unipersonale nomina, in qualità di RSA l'Amministratore Unico della società.

#### **E) Accesso Civico**

Il D.lgs n. 97 del 25 Maggio 2016, disciplina l'istituto dell'accesso civico che consente a chiunque il diritto di richiedere, gratuitamente e senza necessità di motivazione, documenti, informazioni o dati di cui le pubbliche amministrazioni hanno omesso la pubblicazione prevista dalla normativa vigente.

La richiesta di accesso civico deve specificare i documenti, le informazioni e/o i dati dei quali si chiede la pubblicazione. La richiesta può essere redatta utilizzando l'apposito



modulo ("**Modulo richiesta di Accesso Civico**" scaricabile nella sezione amministrazione trasparente – altri contenuti – accesso civico) e presentata al Responsabile dell'accesso civico mediante posta elettronica certificata PEC:unirelabroma@pec.it

Se il documento, l'informazione o il dato richiesto risultano già pubblicati, l'Amministrazione comunica al richiedente il relativo collegamento ipertestuale. In difetto, procede alla relativa pubblicazione, dandone comunicazione al richiedente.

Nel caso di ritardo o omessa risposta, il richiedente può inviare una segnalazione (**Modulo richiesta di Potere sostitutivo**) al titolare del potere sostitutivo utilizzando il seguente indirizzo di posta elettronica certificata PEC: unirelabroma.ovc@pec.it

Titolare del potere sostitutivo è il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza.

#### **F) Accesso Civico Generalizzato**

Il d.lgs. 97/2016, nel novellare l'art. 5 del d.lgs. 33/2013, ha disciplinato anche una nuova modalità di accesso civico, molto più ampio di quello previsto dalla precedente formulazione, **riconoscendo a chiunque, indipendentemente dalla titolarità di situazioni giuridicamente rilevanti, l'accesso ai dati e ai documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni**, nel rispetto dei limiti relativi alla tutela di interessi pubblici e privati, e salvi i casi di segreto o di divieto di divulgazione previsti dall'ordinamento, fatto salvo il rispetto di alcuni limiti, introdotti nel decreto e previsti all'articolo 5 bis, a tutela di interessi pubblici o privati di particolare rilevanza.

La disciplina dell'accesso civico dettata dal Decreto Trasparenza si differenzia dalla legge 241/90 in materia di accesso ai documenti informativi, perché, nella prima ipotesi, la richiesta di accesso non richiede alcuna qualificazione e motivazione, per cui il richiedente non deve dimostrare di essere "titolare di un interesse diretto, concreto, e

attuale, corrispondente ad una situazione giuridicamente tutelata e collegata al documento al quale è chiesto l'accesso", così come invece stabilito per l'accesso ai sensi della legge sul procedimento amministrativo.

**Il procedimento di accesso civico deve concludersi con provvedimento espresso e motivato entro trenta giorni dalla presentazione dell'istanza, con la comunicazione al richiedente ed ai controinteressati.**

**Nei casi di diniego totale o parziale dell'accesso o di mancata risposta entro il suindicato termine, il richiedente può presentare richiesta di riesame al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza ("RPCT"), che deve decidere nel termine di 20 giorni. Avverso la decisione della PA competente o in caso di richiesta di riesame avverso la decisione del RPCT, il richiedente può proporre ricorso al TAR.**

Il rilascio di dati o documenti in formato elettronico o cartaceo è gratuito, salvo il rimborso del costo effettivamente sostenuto e documentato dall'amministrazione per la riproduzione su supporti materiali.

La richiesta può essere redatta utilizzando l'apposito modulo ("Modulo richiesta di Accesso Civico generalizzato" scaricabile dalla sezione amministrazione trasparente- altri contenuti – accesso civico generalizzato) e presentata:

- all'ufficio che detiene i dati, le informazioni o i documenti;
- al Responsabile dell'accesso civico mediante posta elettronica certificata PEC: [unirelabroma@pec.it](mailto:unirelabroma@pec.it);

Il procedimento di accesso civico deve concludersi con provvedimento espresso e motivato nel termine di trenta giorni dalla presentazione dell'istanza con la comunicazione al richiedente e agli eventuali controinteressati.

In caso di accoglimento, l'amministrazione provvede a trasmettere tempestivamente al

richiedente i dati o i documenti richiesti.

In caso di accoglimento della richiesta di accesso civico nonostante l'opposizione del controinteressato, salvi i casi di comprovata indifferibilità, l'amministrazione ne dà comunicazione al controinteressato e provvede a trasmettere al richiedente i dati o i documenti richiesti non prima di quindici giorni dalla ricezione della stessa comunicazione da parte del controinteressato.

Il rifiuto, il differimento e la limitazione dell'accesso devono essere motivati con riferimento ai casi e ai limiti stabiliti dall'articolo 5-bis d.lgs. n. 33/13.

Il responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza può chiedere agli uffici della relativa amministrazione informazioni sull'esito delle istanze.

Nei casi di diniego totale o parziale dell'accesso o di mancata risposta entro il termine indicato al comma 6, il richiedente può presentare richiesta di riesame entro il termine di trenta giorni al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza al seguente indirizzo: **unirelabroma.ovc@pec.it**

Il RPCT 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), il suddetto 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 ai predetti 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 di cui al decreto legislativo 2 luglio 2010, n. 104.

Nel caso in cui la richiesta di accesso civico riguardi dati, informazioni o documenti oggetto di pubblicazione obbligatoria ai sensi del presente decreto, il responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza ha l'obbligo di effettuare la segnalazione di cui all'articolo 43, comma 5.

### **Diniego accesso civico**

L'accesso civico di cui all'articolo 5, comma 2, D.lgs. 33/2013 è rifiutato se il diniego è necessario per evitare un pregiudizio concreto alla tutela di uno degli interessi pubblici inerenti a:

- a) la sicurezza pubblica e l'ordine pubblico;
- b) la sicurezza nazionale;
- c) la difesa e le questioni militari;
- d) le relazioni internazionali;
- e) la politica e la stabilità finanziaria ed economica dello Stato;
- f) la conduzione di indagini sui reati e il loro perseguimento;
- g) il regolare svolgimento di attività ispettive.

L'accesso di cui all'articolo 5, comma 2, è altresì rifiutato se il diniego è necessario per evitare un pregiudizio concreto alla tutela di uno dei seguenti interessi privati:

- a) la protezione dei dati personali, in conformità con la disciplina legislativa in materia;
- b) la libertà e la segretezza della corrispondenza;
- c) gli interessi economici e commerciali di una persona fisica o giuridica, ivi compresi la proprietà intellettuale, il diritto d'autore e i segreti commerciali.

Il differimento e la limitazione dell'accesso civico e dell'accesso civico generalizzato sono idonei a dar luogo a responsabilità dirigenziale e responsabilità per danno

all'immagine della PA.

Il potere di irrogare le relative sanzioni spetta all'ANAC e non più alla autorità amministrativa competente in base a quanto previsto dalla legge 689/1981;

Nel riportarsi a tutto quanto anzidetto in ordine alle modalità di attuazione della trasparenza, la società Unirelab srl garantisce il puntuale rispetto delle prescrizioni normative, mediante pubblicazione nel sito web della società Unirelab srl, nell'apposita sezione Amministrazione Trasparente, secondo criteri di facile accessibilità, completezza e semplicità di consultazione.

La società Unirelab s.r.l. ha costantemente implementato i dati da inserire nella Sezione Amministrazione Trasparente, alla luce delle modifiche apportate dal D.lgs. 97/2016 aggiornando, altresì, la parte relativa all'accesso civico e accesso civico generalizzato con modifica dei moduli di riferimento per il riscontro delle istanze.

#### **G) Tutela del dipendente che segnala illeciti – Whistleblowing**

Il Whistleblowing è uno strumento determinante per contrastare i fenomeni corruttivi in quanto i dipendenti (pubblici o privati) sono in una posizione privilegiata per rilevare comportamenti o situazioni anomale all'interno della società a condizione che si eviti che il dipendente ometta di effettuare segnalazioni di illecito per il timore di subire ritorsioni.

Il dipendente che denuncia all'Autorità Giudiziaria o alla Corte dei Conti, all'Autorità nazionale anticorruzione (ANAC), ovvero riferisce al proprio superiore gerarchico condotte illecite di cui sia venuto a conoscenza in ragione del proprio rapporto di lavoro, non può essere sanzionato, licenziato o sottoposto ad una misura discriminatoria, diretta o indiretta, avente effetti sulle condizioni di lavoro per motivi collegati direttamente o indirettamente alla denuncia, a meno che il fatto non comporti responsabilità a titolo di calunnia o diffamazione.

Nell'ambito del procedimento disciplinare eventualmente avviato a seguito della segnalazione, l'identità del segnalante può essere rivelata solo ove la sua conoscenza sia assolutamente indispensabile per la difesa dell'incolpato e solo in presenza di consenso del segnalante alla rivelazione della sua identità.

Le segnalazioni possono provenire da componenti degli organi societari, dagli organismi interni o dipendenti ("soggetti interni"), nonché da collaboratori a qualsiasi titolo, anche occasionali o temporanei, da tutti coloro che intrattengono rapporti commerciali o finanziari con la società o di tutti coloro che agiscono per conto della società sulla base di specifici mandati ("soggetti esterni").

Come previsto dal 1 comma dell'art 54 bis del d.lgs. n. 165/01 le segnalazioni possono essere effettuate al Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza ovvero ad (ANAC) o attraverso denuncia all'autorità giudiziaria o quella contabile.

**Le segnalazioni possono essere inviate** al Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza, utilizzando il modulo presente sul sito istituzionale della società nella sezione Amministrazione trasparente – altri contenuti – prevenzione della corruzione “modulo di segnalazione al Responsabile Anticorruzione” mediante la casella di posta elettronica certificata PEC: [unirelabroma.ovc@pec.it](mailto:unirelabroma.ovc@pec.it) ovvero in forma anonima tramite posta ordinaria indirizzata al Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza c/o Unirelab srl Via Q. Sella n. 42, 00187 Roma, scrivendo sulla busta la dicitura RISERVATA.

Le segnalazioni sono classificate e a disposizione esclusivamente del RPCT.

Le condotte illecite oggetto delle segnalazioni meritevoli di tutela comprendono non solo l'intera gamma dei delitti contro la Pubblica Amministrazione di cui al Titolo II, Capo I, del codice penale (ossia le ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione, corruzione per atti contrari ai doveri d'ufficio e corruzione in atti giudiziari, disciplinate

rispettivamente dagli art 318, 319 e 319 ter c.p.) ma anche le situazioni in cui, nel corso dell'attività amministrativa, si riscontri l'abuso da parte di un soggetto del potere a lui affidato al fine di ottenere vantaggi privati, nonché i fatti in cui – a prescindere dalla rilevanza penale – venga in evidenza un mal funzionamento dell'amministrazione a causa dell'uso a fini privati delle funzioni attribuite, ivi compreso l'inquinamento dell'azione amministrativa ad esterno.

Il segnalante è tenuto ad indicare tutti gli elementi utili a consentire le dovute ed appropriate verifiche e controlli.

Il procedimento di gestione della segnalazione deve garantire la riservatezza dell'identità del segnalante sin dalla ricezione della segnalazione e in ogni sua fase.

La garanzia di riservatezza presuppone che il segnalante renda nota la propria identità.

E' indispensabile che la denuncia presentata del segnalante sia circostanziata, riguardi fatti riscontrabili e conosciuti direttamente dal denunciante e non riportati o riferiti da altri soggetti o lamenti di carattere personale e deve contenere tutte le informazioni e i dati per individuare gli autori della condotta illecita.

Il segnalante non deve utilizzare l'istituto per effettuare rivendicazioni o ritorsioni che rientrano nella disciplina del rapporto di lavoro o di collaborazione o dei rapporti con il superiore gerarchico.

La segnalazione diffamatoria trasmessa a soggetti diversi dal RPCT sarà perseguibile dalla società a norma di legge, anche penalmente, laddove ne ricorrano i presupposti.

Requisito indispensabile per l'accettazione delle segnalazioni non anonime è la presenza di elementi che consentano il riscontro dell'identità del segnalante.

Per quanto riguarda le segnalazioni anonime sono accettate qualora adeguatamente circostanziate e rese con dovizia di particolari e siano in grado di far emergere fatti e situazioni relazionandoli a contesti determinati.

Gestione della segnalazione a cura del RPCT: dopo aver preso in carico la segnalazione, il Responsabile può, qualora lo ritenga necessario, avanzare richiesta di ulteriori chiarimenti al whistleblower (se noto) al fine di circostanziare ancor più chiaramente il fatto denunciato.

Una volta accertate, per quanto possibile, le informazioni oggetto della segnalazione il RPCT potrà decidere:

- in caso di infondatezza: di archiviare dandone eventuale comunicazione al segnalante (se noto) e alle competenti funzioni per valutare eventuali azioni di responsabilità disciplinare nei confronti del segnalante;
- in caso di non manifesta infondatezza del fatto: inoltrare la segnalazione a soggetti terzi competenti – quali:
  - al Responsabile della struttura in cui si è verificato il fatto per l'acquisizione di elementi istruttori, solo laddove non vi siano ipotesi di reato;
  - l'ufficio procedimenti disciplinari, per eventuali profili di responsabilità disciplinare;
  - l'Autorità Giudiziaria, la Corte dei Conti e l'ANAC per i profili di rispettiva competenza;
  - al Dipartimento della Funzione Pubblica.

La tutela della riservatezza del segnalante va garantita anche nel momento in cui la segnalazione va inoltrata a soggetti terzi.

Nel caso di trasmissione a soggetti interni dell'amministrazione, dovrà essere inoltrato solo il contenuto della segnalazione, espungendo tutti i riferimenti dai quali sia possibile risalire all'identità del segnalante.

I soggetti interni all'amministrazione informano il responsabile della prevenzione della corruzione dell'adozione di eventuali provvedimenti di propria competenza.

Nel caso di trasmissione all'Autorità Giudiziaria, alla Corte dei Conti o al Dipartimento



della Funzione Pubblica la trasmissione dovrà avvenire avendo cura di evidenziare che si tratta di una segnalazione pervenuta da un soggetto di cui l'ordinamento riconosce una tutela rafforzata della riservatezza ai sensi dell'art 54 bis D.lg 165/2001.

La denuncia è sottratta all'accesso previsto dagli artt. 22 e seguenti della legge 241/90 e s.m.i. nonché all'accesso civico generalizzato.

Il lavoratore che effettua le segnalazioni non può essere sanzionato, demansionato, licenziato, trasferito o sottoposto ad altra misura organizzativa avente effetti negativi, diretti o indiretti, sulle condizioni di lavoro determinata dalla segnalazione. Gli atti discriminatori o ritorsivi adottati dall'amministrazione o dall'ente sono nulli. Il segnalante che sia licenziato a motivo della segnalazione è reintegrato nel posto di lavoro ai sensi dell'articolo 2 del decreto legislativo 4 marzo 2015, n. 23. Fermi restando gli altri profili di responsabilità, l'ANAC può applicare sanzioni amministrative pecuniarie nei casi espressamente indicate nel comma 6 dell'art.54-bis del d.lgs. n. 165/01.

La tutela del segnalante sarà supportata anche da un'efficace attività di sensibilizzazione e comunicazione per i dipendenti sui diritti e gli obblighi relativi alla divulgazione delle azioni illecite.

### **13. Attività del RPCT anno 2020.**

In ottemperanza alle disposizioni contenute dalla L. 190/2012 il RPCT provvederà a:

- a) individuare le attività, nell'ambito delle quali è più elevato il rischio di corruzione, con richiesta entro il mese di ottobre di ogni anno delle aree di rischio da parte dei dipendenti preposti alla gestione dei diversi settori ed, altresì, con l'indicazione di proposte volte ad evitare tali rischi;
- b) prevedere, per tali attività, meccanismi di attuazione e controllo delle decisioni idonei

- a prevenire il rischio di corruzione;
- c) prevedere, per le stesse attività, obblighi di informazione nei confronti del responsabile chiamato a vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del modello;
  - d) monitorare il rispetto dei termini, previsti dalla legge o dai regolamenti, per la conclusione dei procedimenti;
  - e) individuare specifici obblighi di trasparenza ulteriori rispetto a quelli previsti da disposizione di legge;
  - f) provvedere con cadenza periodica alla formazione dei dipendenti chiamati ad operare nei settori in cui è più elevato il rischio che siano commessi reati di corruzione, sulla base del modello adottato;
  - g) monitorare l'efficacia delle misure adottate, anche al fine di consentirne il successivo miglioramento.

A tal fine i dipendenti preposti ai vari settori saranno tenuti a:

1. segnalare al responsabile ogni evento o informazione utile per l'espletamento delle proprie funzioni.
2. identificare le attività di loro competenza a rischio corruzione;
3. fornire al Responsabile suggerimenti utili per l'adozione di misure volte a prevenire i fenomeni di corruzione;
4. proporre in ipotesi di effettivi rischi di corruzione schemi per la rotazione del personale ove possibili e/o individuare misure alternative;
5. revisione delle procedure poste in essere nell'anno precedente, ove necessario, e verifica delle disposizioni adottate.
6. predisposizione di procedure volte a monitorare le criticità riscontrate.
7. ricognizione della normativa interna atta a contrastare il fenomeno della corruzione, valutando la eventuale integrazione dei Regolamenti vigenti e l'emanazione di nuovo

norme interne.

8) prevedere i criteri di selezione per i dipendenti destinati ad operare in settori particolarmente esposti alla corruzione.

9) predisporre il piano di formazione sugli argomenti della prevenzione e della lotta alla corruzione, con particolare focus sia sui processi amministrativi organizzativi sia sui soggetti particolarmente esposti.

10) Monitorare il rispetto dei termini di conclusione dei procedimenti, con particolare riferimento ai pagamenti, i cui risultati possono essere consultati sul sito web istituzionale;

11) Monitorare i rapporti con i soggetti con i quali vengono stipulati contratti anche al fine di verificare eventuali relazioni di parentela o affinità sussistenti tra i titolari, gli amministratori, i soci e i dipendenti degli stessi soggetti e i dirigenti e i dipendenti della Società.

#### **14. Relazione dell'attività svolta**

Il RPCT entro il 15 dicembre di ogni anno, o nel termine stabilito da Anac per la predisposizione e pubblicazione della relazione annuale di cui all'art. 1, comma 14 della legge n. 190 del 2012, sottopone al Consiglio di Amministrazione o all'Amministratore Unico ed al Consiglio dei Sindaci una relazione recante i risultati dell'attività svolta e la pubblica sul sito internet nella sezione "Amministrazione Trasparente" sulla base dello schema pubblicato dall'ANAC.

#### **15. Disposizione finali**

L'attività di informazione di quanto contenuto nel presente modello dovrà essere estesa a tutto il personale e attuata con continuità e periodicità, con le seguenti modalità:

1. riunioni periodiche (almeno annuali) in cui l'organo decisionale della Società esprime direttamente a tutti i lavoratori l'impegno dell'azienda, la politica, gli obiettivi, i traguardi e i programmi, nonché la necessità e l'importanza che tutti attuino quanto previsto nel modello. La riunione può avvenire anche con partecipazione scritta o da remoto.

2. riunioni periodiche, a gruppi omogenei, in cui i rispettivi responsabili sensibilizzeranno il personale sui ruoli, responsabilità, comportamenti da tenere in ogni circostanza, nonché sulle potenziali conseguenze derivanti dalla mancata attuazione del modello.

## **ALLEGATI**

- 1) Statuto della società UNIRELAB S.r.l.;
- 2) Manuale per la qualità;
- 3) Atti di conferimento e accettazione di mandato A.U.
- 4) Codice Etico, approvato dall'Amministratore Unico;
- 5) Regolamento per l'acquisizione di lavori, beni e servizi di importo inferiore alla soglia comunitaria ai sensi dell'art 36 del decreto legislativo 50/2016 e ss.mm.ii.;
- 6) Elenco degli obblighi di pubblicazione ai sensi del D.lgs. 33/2013 e ss.mm.ii.
- 7) Regolamento per il conferimento di incarichi di collaborazione e consulenza;
- 8) Regolamento per il reclutamento del personale.
- 9) Albo fornitori