



FRIULIA
FINANZIARIA FVG

Sezione specifica del
Modello Organizzativo
ai sensi del D.Lgs. 231/2001

Misure integrative di prevenzione della corruzione
ex art. 1, comma 2-bis, Legge 190/2012
triennio 2020-2022

OGGETTO	APPROVAZIONE	DATA
AGGIORNAMENTO MISURE INTEGRATIVE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE EX ART. 1, COMMA 2-BIS, L. 190/2012 - TRIENNIO 2020-2022	CDA	24.01.2020



SOMMARIO

1.	CONTESTO SOCIETARIO	5
2.	QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO E DISPOSIZIONI ANAC	9
2.1	<i>Premessa</i>	9
2.2	<i>Le misure organizzative per la prevenzione della corruzione applicate alle società in controllo pubblico</i>	11
3.	GLI ATTORI DEL CONTRASTO ALLA CORRUZIONE - RUOLI E RESPONSABILITA'	13
3.1	<i>L'Autorità Nazionale Anticorruzione</i>	13
3.2	<i>Il Dipartimento della Funzione Pubblica</i>	14
3.3	<i>Il Consiglio di Amministrazione</i>	14
3.4	<i>l'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)</i>	15
3.5	<i>Il Responsabile dell'attuazione delle Misure integrative di prevenzione della corruzione L. 190/2012</i>	16
3.6	<i>I Referenti del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza</i>	18
3.7	<i>I Dirigenti</i>	18
3.8	<i>L'Organismo di Vigilanza (OdV) e Internal Auditing</i>	19
3.9	<i>I dipendenti della società</i>	20
3.10	<i>I Collaboratori a qualsiasi titolo della società</i>	20
4.	APPROCCIO METODOLOGICO PER LA GESTIONE DEI RISCHI CORRUTTIVI	21
4.1	<i>Sistema di gestione del rischio corruttivo</i>	21
4.2	<i>L'analisi del contesto</i>	22
4.2.1	<i>Contesto esterno</i>	22
4.2.2	<i>Contesto interno</i>	27
4.3	<i>La mappatura dei processi – le aree a rischio</i>	39
4.4	<i>La gestione del rischio</i>	42
4.5	<i>La valutazione del rischio</i>	43



4.5.1	Identificazione degli eventi rischiosi	43
4.5.2.	Analisi del rischio	44
4.5.3	Ponderazione del rischio	53
4.6	<i>Definizione dell'approccio di prevenzione del rischio</i>	54
5.	CATALOGO REATI	55
6.	TRATTAMENTO DEL RISCHIO - LE MISURE GENERALI E SPECIFICHE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE	56
6.1	<i>PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE</i>	57
6.2	<i>INCONFERIBILITA' E INCOMPATIBILITA' DEGLI INCARICHI</i>	58
6.3	<i>CODICE ETICO E SISTEMA DISCIPLINARE</i>	59
6.4	<i>SISTEMA SANZIONATORIO APPLICABILE AL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA</i>	61
6.5	<i>TUTELA DEL DIPENDENTE CHE EFFETTUA SEGNALAZIONE DI ILLECITO</i>	61
6.6	<i>FORMAZIONE DEL PERSONALE</i>	64
6.7	<i>TRASPARENZA</i>	65
6.7.1	Che cos'è la Trasparenza	65
6.7.2	Quadro normativo e disposizioni ANAC	66
6.7.3	Sezione della Trasparenza	67
6.7.4	Gli obiettivi e gli obblighi di pubblicazione	68
6.7.5	L'Accesso Civico e l'Accesso civico generalizzato (art. 5 comma 1 e 2 - art. 5 bis D.Lgs. 33/2013)	69
6.7.6	Qualità delle pubblicazioni	69
6.7.7	Processo di attuazione della Sezione Trasparenza	70
7.	FLUSSI INFORMATIVI DA/VERSO IL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA	73
8.	MONITORAGGIO E RIESAME PERIODICO	76
8.1.	<i>Monitoraggio sull'attuazione delle misure di trattamento del rischio</i>	76
8.2.	<i>Pianificazione triennale degli interventi e monitoraggio delle misure generali</i>	77
9.	RIESAME PERIODICO DELLA FUNZIONALITA' COMPLESSIVA DEL SISTEMA GESTIONE DEL RISCHIO CORRUTTIVO/CONSULTAZIONE E COMUNICAZIONE	79



10. DIFFUSIONE DELLE MISURE INTEGRATIVE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE L. 190/2012 NEL CONTESTO AZIENDALE	80
11. CONCLUSIONI	80

ALLEGATO 1: REATI PRESUPPOSTO

ALLEGATO 2: ELENCO DEGLI OBBLIGHI DI PUBBLICAZIONE AI SENSI D.LGS. 33/2013



1. CONTESTO SOCIETARIO

La Finanziaria Regionale Friuli Venezia Giulia – Società per Azioni - FRIULIA S.p.A. (di seguito anche FRIULIA o Società) è una società per azioni che ha lo scopo di concorrere, nel quadro di una politica di programmazione regionale, a promuovere lo sviluppo economico della Regione Friuli Venezia Giulia (oggetto sociale art. 4 Statuto).

Al fine di conseguire quanto previsto dallo statuto societario, FRIULIA può: (i) assumere partecipazioni in società di capitali; (ii) prestare assistenza finanziaria e svolgere ogni altra attività finanziaria; (iii) acquisire quote minoritarie in fondi chiusi; (iv) prestare assistenza tecnica, amministrativa ed organizzativa alle imprese; (v) utilizzare contributi e fondi patrimoniali apportati dalla Regione.

Sotto il profilo giuridico FRIULIA, è una società controllata dalla Regione FVG e svolge in via principale un'attività finanziaria di investimento - con capitale e organizzazione propri - per sostenere lo sviluppo economico della regione nell'ambito di una politica di programmazione regionale. E' quindi una società di diritto privato che con proprio rischio sostiene lo sviluppo delle società di capitali partecipate, supportandole, temporaneamente, per un loro rafforzamento patrimoniale per la realizzazione dei piani aziendali, dismettendo la propria partecipazione di norma entro 5-6 anni. L'obiettivo di FRIULIA consiste cioè nel favorire i processi di rafforzamento e capitalizzazione delle imprese.

Inoltre, ai sensi della Legge Regionale FVG n° 1/2004 FRIULIA ha assunto la veste di Holding acquisendo partecipazioni di maggioranza in alcune società. Allo stato attuale sono ricomprese: S.p.A. Autovie Venete, Finest S.p.A. e BIC Incubatori FVG S.r.l.

Ai dipendenti di FRIULIA si applica un contratto di I° livello che per alcuni aspetti fa riferimento al CCNL ABI tempo per tempo vigente.

FRIULIA ha svolto fino a novembre 2019 - oltre all'attività di "finanziaria di investimento" e di Holding con società controllate soggette a direzione e coordinamento - un'attività limitata e del tutto residuale rispetto alle due attività sopra tratteggiate, riconducibile indirettamente ad un'attività di "pubblico interesse". Quest'ultima è stata un'attività retribuita, in Convenzione con la Regione FVG, a supporto dell'Amministrazione regionale nell'attuazione delle misure regionali di



intervento per affrontare la crisi d'impresa (Legge Regionale n° 3/2015), marginale rispetto alle attività caratteristiche di FRIULIA. Attualmente non sussistono altre Convenzioni.

FRIULIA si è dotata di un MOG ex D.Lgs. 231/2001 sin dal 2007 e pertanto lo ha integrato secondo quanto previsto dalla Legge 190/2012, adottando misure idonee a prevenire fenomeni di corruzione. Il Modello è stato recentemente aggiornato (settembre 2019) tra l'altro con l'introduzione dell'istituto del *whistleblowing*.

La prima mappatura delle Aree a rischio corruzione - predisposta in occasione della redazione del primo piano di prevenzione della corruzione approvato dal Consiglio di Amministrazione il 28.1.2016 - è stata fatta per tutte le attività, con i dovuti adattamenti tenuto conto anche dell'organizzazione già esistente e costituisce un punto fermo nella rappresentazione dei processi aziendali. Successivamente sono stati fatti degli aggiornamenti in base alle procedure interne modificate/emesse nel corso del 2016 e del 2017 e alla nuova struttura organizzativa (dal 1 luglio 2018).

L'ultimo aggiornamento della mappatura - che riguarda sempre tutte le attività aziendali - ha preso in considerazione le indicazioni metodologiche per la gestione dei rischi corruttivi dell'Autorità Nazionale Anticorruzione allegata al Piano Nazionale Anticorruzione 2019.

oooooo

Le non numerose deroghe previste nello statuto di FRIULIA alla disciplina tipica dettata dal codice civile (*inter alia*: *art.4* riferimento agli obiettivi generali di programmazione previsti dalla normativa regionale, *art.5* e *art.6* progetto di razionalizzazione delle partecipazioni possedute dalla Regione FVG in attuazione del progetto straordinario di riorganizzazione delle partecipazioni medesime che in base alla LR 1/2004 la Regione è autorizzata a realizzare, *art.7* necessità della presenza maggioritaria - 51% - della Regione nel capitale sociale e modalità di intervento *ex* LR 21/2013, *art.20* presenza alle riunioni consiliari del direttore centrale attività produttive senza diritto di voto, e infine *art.27* la previsione della presentazione del bilancio d'esercizio al Presidente della Giunta Regionale entro 30 giorni dall'approvazione) non paiono sufficienti a toglierle la natura della società per azioni a prevalente (non esclusiva) partecipazione pubblica sì, ma di diritto privato. La situazione di FRIULIA appare ben diversa da quella di altri enti pubblici economici soggetti al controllo della Corte dei Conti in attuazione dell'*art. 100* della Costituzione. Nel caso di FRIULIA si ritiene di poter sostenere con ragionevolezza che manchino quelle deviazioni così importanti dal



diritto comune (in tema di determinazione del capitale sociale, di esercizio dei diritti dell'azionista, di patti sociali, poteri speciali, clausole di gradimento, modifiche statutarie, quorum deliberativi) che hanno permesso di connotare altre società "pubbliche" come società di diritto speciale.

FRIULIA, per quanto occorra qui ribadirlo, non è un ente di diritto pubblico. E' pur vero che FRIULIA concorre, nel quadro di una politica di programmazione regionale, a promuovere lo sviluppo economico della Regione FVG ma non vi è quella strumentalità pubblica e cioè che la società (pubblica) sia stata costituita per soddisfare esigenze di carattere generale, aventi carattere non industriale o commerciale (come chiarito in diverse sentenze della Cassazione) così da essere inserita nell'organizzazione funzionale dell'ente pubblico, qualificandola pertanto come organo indiretto della pubblica amministrazione (*inter alia* Sezioni Unite Cassazione n. 6773 del 12.2.2014).

La giurisprudenza quindi fa applicazione della nozione di organismo di diritto pubblico di fonte comunitaria che è quell'organismo anche in forma societaria:

- istituito per soddisfare specificatamente esigenze di interesse generale, aventi carattere non industriale o commerciale;
- dotato di personalità giuridica;
- la cui attività sia finanziata in modo maggioritario dallo Stato, dagli enti pubblici territoriali o da altri organismi di diritto pubblico oppure la cui gestione sia soggetta al controllo di questi ultimi oppure il cui organo d'amministrazione, di direzione o di vigilanza sia costituito da membri dei quali più della metà è designata dallo Stato, dagli enti pubblici territoriali o da altri organismi di diritto pubblico.

I tre requisiti, secondo il costante insegnamento della Corte di Giustizia, devono sussistere cumulativamente, sicché, in assenza anche di uno solo di essi, un organismo non potrà essere considerato di diritto pubblico.

Ora, non si può negare che gli interessi che FRIULIA persegue abbiano *carattere industriale e commerciale*, dal che anche sotto questo profilo l'esclusione dal novero degli organismi di diritto pubblico ove – invece - la gestione della risorsa monetaria è assoggettata - nei vari momenti della destinazione, dell'impegno dell'erogazione e della contabilizzazione - ai vincoli previsti per la spesa del denaro pubblico, nonché nel caso in cui si verifichi un evento dannoso vi sia un collegamento



causale con l'inosservanza, da parte dell'autore della condotta, degli obblighi di servizio su di lui gravanti.

Va aggiunta un'ultima, ma non meno importante, considerazione. Dopo l'oscillazione della giurisprudenza, contabile e di legittimità, sull'individuazione del giudice competente a conoscere del danno erariale prodotto dagli amministratori delle società pubbliche, un punto fermo è stato raggiunto con la previsione dell'art. 12, d.lgs. n. 175/2016.

Pertanto, la responsabilità dei relativi amministratori e dipendenti è regolata dalle norme del diritto civile.

Per le società non quotate, la giurisdizione sui danni cagionati dagli amministratori è regolata dall'art. 12, d.lgs. n. 175/2016, che la ripartisce tra il giudice ordinario, in caso di danno patito dalla società e Corte dei conti se il danno è inferto al socio pubblico (es. danno all'immagine).

La giurisdizione esclusiva della Corte dei conti è invece piena in relazione al «danno erariale causato dagli amministratori e dai dipendenti delle società in house» (art. 12, co. 1, primo periodo).

A ben guardare, questa fattispecie non fa eccezione alla predetta regola generale, poiché, in difetto di un rapporto di alterità con la pubblica amministrazione partecipante, il danno arrecato al patrimonio sociale si configura come danno direttamente riferibile all'Ente pubblico, al quale sono sostanzialmente riconducibili gli organi della società.

Resta ferma, in ogni caso, la competenza del giudice contabile per il «danno erariale il danno, patrimoniale o non patrimoniale, subito dagli Enti partecipanti, ivi compreso il danno conseguente alla condotta dei rappresentanti degli enti pubblici partecipanti o comunque dei titolari del potere di decidere per essi, che, nell'esercizio dei propri diritti di socio, abbiano con dolo o colpa grave pregiudicato il valore della partecipazione» (art. 12, co. 2).



2. QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO E DISPOSIZIONI ANAC

2.1 Premessa

La **Legge 190 del 6 novembre 2012** (cd Legge Severino) ha introdotto delle norme in tema di prevenzione e repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione.

La Legge 190/2012 è stata approvata in attuazione dell'art. 6 della Convenzione dell'Organizzazione delle Nazioni Unite contro la corruzione, adottata dall'Assemblea dell'ONU il 31 ottobre 2003, e degli art. 20 e 21 della Convenzione Penale della corruzione di Strasburgo del 27 gennaio 1999. La Convenzione ONU del 31 ottobre 2003 prevede che ciascun Stato debba elaborare ed applicare politiche di prevenzione della corruzione efficaci e coordinate ed adoperarsi al fine di attuare e promuovere efficaci pratiche di prevenzione.

Con la Legge 190/2012, l'Italia ha quindi introdotto nel proprio ordinamento un sistema organico di prevenzione alla corruzione su due livelli:

- Livello nazionale – il Piano Nazionale Anticorruzione (PNA) elaborato dall'Autorità nazionale Anticorruzione (ANAC)
- Livello decentrato – il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC) o le cd. Misure di prevenzione della corruzione integrative di quelle adottate ai sensi del D.Lgs. 231/2001 elaborate dai soggetti destinatari/obbligati alla luce delle indicazioni del PNA.

La norma è ispirata al raggiungimento di obiettivi specifici, quali ad esempio:

- ✓ ridurre le opportunità di corruzione;
- ✓ aumentare la capacità di monitorare gli atti che potrebbero generare la corruzione;
- ✓ creare un contesto procedurale sfavorevole alla corruzione.

In attuazione a quanto richiesto dalla Legge 190/2012 sono poi stati emanati:

- il **D.Lgs 39/2013** che disciplina l'inconferibilità ed incompatibilità degli incarichi di Amministratore in Enti pubblici, Enti di diritto privato/Società sottoposti al controllo pubblico nonché lo svolgimento di attività presso Enti di diritto privato sottoposti a regolazione, a controllo e finanziati da parte dell'Amministrazione che ha conferito l'incarico o lo svolgimento in proprio di attività professionali se l'Ente o l'attività professionale sono soggetti a regolazione o finanziati da parte dell'Amministrazione;



- **il D.Lgs 33/2013** che ha specificato e disciplinato in materia di trasparenza gli adempimenti previsti dalla Legge 190/2012;
- **il D.Lgs. 97/2016** che disciplina la revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della Legge 190/2012 e del D.Lgs. 33/2013.
- **il D.Lgs. 175/2016**, recante "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" modificato dal D.Lgs. n. 100/2017.

Nello spirito della Legge 190/2012, i temi della trasparenza sono considerati uno strumento rilevante per operare in maniera eticamente corretta e per perseguire obiettivi di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione, valorizzando l'*accountability* con i cittadini anche attraverso specifiche azioni di sensibilizzazione.

Le modifiche normative apportate dal D.Lgs. 97/2016 alla Legge 190/2012 e al D.Lgs. 33/2013 hanno comportato un aggiornamento della prima Determinazione n. 8/2015 da parte dell'**ANAC** che ha provveduto ad emettere la **Delibera n. 1134 dell'8 novembre 2017** "*Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici*".

Con la **Delibera n. 1064 del 13 novembre 2019** l'**ANAC** ha approvato il Piano Nazionale Anticorruzione 2019 che:

- racchiude - per quanto riguarda la Parte generale - in un unico atto di indirizzo tutte le indicazioni fornite nel tempo, integrandole con gli orientamenti maturati e che sono stati oggetto di appositi atti regolatori, intendendo, pertanto, superate le indicazioni contenute nelle Parti generali dei precedenti PNA (2013 e 2016) e degli Aggiornamenti al PNA (2015 - 2017-2018);
- aggiorna le indicazioni metodologiche per la gestione del rischio corruttivo sottolineando che le stesse rappresentano l'unico riferimento metodologico da seguire nella predisposizione dei Piani triennali di prevenzione della corruzione e della trasparenza / Misure integrative di prevenzione della corruzione;
- espone i riferimenti normativi sul ruolo e sulle funzioni del RPCT;



- inoltre pone l'attenzione sulla rotazione "ordinaria" del personale e richiama la Delibera ANAC n. 859 del 25 settembre 2019 sul controllo pubblico congiunto.

2.2 Le misure organizzative per la prevenzione della corruzione applicate alle società in controllo pubblico

La Legge 190/2012, all'art. 1 comma 2-bis, stabilisce che tra i soggetti tenuti all'applicazione della normativa anticorruzione rientrano anche i soggetti di diritto privato in controllo pubblico.

Al fine di definire compiutamente l'ambito soggettivo di applicazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione (ed anche quella in tema di trasparenza in quanto compatibile) alle società pubbliche, si distinguono le società direttamente o indirettamente controllate dalle amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'art. 2359 comma 1 n° 1 e 2 del Codice Civile, da quelle a partecipazione pubblica non maggioritaria.

Sull'ambito soggettivo di applicazione in materia di prevenzione della corruzione è intervenuto il D.Lgs. 97/2016 che ha introdotto modifiche e integrazioni alla Legge 190/2012, specificando che il PNA "*costituisce atto di indirizzo per le pubbliche amministrazioni ai sensi del D.Lgs. 165/2001, ai fini dell'adozione dei propri piani triennali di prevenzione della corruzione, e per gli altri soggetti di cui all'art. 2-bis, comma 2 del D.Lgs. 33/2013 (enti pubblici economici, ordini professionali, società in controllo pubblico ed enti di diritto privato), ai fini dell'adozione di misure di prevenzione della corruzione integrative di quelle adottate ai sensi del D.Lgs. n. 231 dell'8 giugno 2001*".

Pertanto le società in controllo pubblico integrano il MOG ex D.Lgs. 231/2001 con misure idonee a prevenire anche i fenomeni di corruzione e illegalità in coerenza con le finalità della Legge 190/2012. Tali misure sono ricondotte in un documento unitario che tiene luogo del Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione anche ai fini della valutazione dell'aggiornamento annuale e della vigilanza dell'ANAC.

Il MOG ex D.Lgs 231/2001 è stato quindi integrato introducendo dei presidi efficaci rivolti ad assicurare la conformità della gestione riguardo a tutti i reati-presupposto previsti dalla Legge 190/2012, sia dal lato attivo che passivo. Il tutto inserito in un'unica separata sezione specifica



denominata nel contesto FRIULIA "**Misure integrative di prevenzione della corruzione ex art. 1, comma 2-bis, L. 190/2012**".

Le società e gli enti partecipati dalle pubbliche amministrazioni che hanno adottato le Misure sopra richiamate debbono:

- considerare gli obiettivi strategici per il contrasto alla corruzione (fissati dall'organo di indirizzo e che dovrebbero costituire contenuto necessario dei documenti di programmazione strategico-gestionale);
- prevedere specifici protocolli e procedure al fine di ridurre il rischio di commissione di reati-presupposto introdotti dalla Legge 190/2012, tra i quali vanno annoverati anche la corruzione tra privati, l'indebita promessa di dare, fare ..., secondo le metodologie previste dal D.Lgs 231/2001, dalle "Linee Guida" di Confindustria (aggiornate a febbraio 2019) e dal PNA 2019 ANAC (Delibera n. 1064 del 13 novembre 2019);
- integrare le Misure con un'apposita sezione relativa alla trasparenza che deve contenere le soluzioni organizzative idonee ad assicurare l'adempimento degli obblighi di pubblicazione dei dati e informazioni previsti dalla normativa vigente; in essa devono essere chiaramente identificati i responsabili della trasmissione e pubblicazione dei dati, dei documenti e delle informazioni;
- assicurare lo svolgimento delle attività in linea con quanto previsto dalla disciplina della Trasparenza (D.Lgs 33/2013);
- prevedere dei flussi informativi adeguati che consentano ai terzi (i.e. cittadini in primis) di avere notizie sull'attività svolta dalla Società;
- trasmettere alle pubbliche amministrazioni vigilanti le Misure integrative di prevenzione della corruzione e pubblicare le stesse sul sito *internet* aziendale.



3. GLI ATTORI DEL CONTRASTO ALLA CORRUZIONE - RUOLI E RESPONSABILITA'

3.1 L'Autorità Nazionale Anticorruzione

L'Autorità Nazionale Anticorruzione (di seguito anche ANAC) è stata istituita dall'art. 13 del D.Lgs 150/2009.

Per mandato istituzionale l'ANAC svolge attività di controllo, di prevenzione e di contrasto della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione, promuove l'integrità, la trasparenza, l'efficienza, l'efficacia della pubblica amministrazione, indirizza, coordina e sovrintende all'esercizio indipendente delle funzioni di valutazione.

Tale missione istituzionale è il risultato di un quadro normativo che nel tempo ha visto l'evoluzione progressiva di funzioni e compiti.

Dalle competenze originariamente attribuite dal Decreto istitutivo (D.Lgs. 150/2009) che prevedeva l'esercizio di funzioni consultive, di regolazione, vigilanza e controllo, la Legge 190/2012 prima ed il D.Lgs. 33/2013 poi, hanno attribuito nuovi compiti e definito nuovi strumenti di intervento con lo scopo di prevenire o sanzionare fatti, situazioni e comportamenti che sono l'espressione di fenomeni corruttivi.

Oltre alla funzione consultiva e di accompagnamento, l'ANAC ha mantenuto le funzioni di indirizzo in materia di trasparenza e ha visto rafforzate quelle di vigilanza e di controllo sul rispetto del sistema della trasparenza anche nei confronti di enti pubblici e privati in controllo pubblico in precedenza esclusi dal novero dei soggetti destinatari degli obblighi.

Il decreto legge n° 90/2014, convertito in Legge n° 114/2014, sopprimendo l'AVCP e trasferendo le competenze in materia di vigilanza dei contratti pubblici all'Autorità Nazionale Anticorruzione, ha ridisegnato la missione istituzionale dell'ANAC che oggi può essere individuata nella *"prevenzione della corruzione nell'ambito delle amministrazioni pubbliche, nelle società partecipate e controllate anche mediante l'attuazione della trasparenza in tutti gli aspetti gestionali, nonché mediante l'attività di vigilanza nell'ambito dei contratti pubblici, degli incarichi e comunque in ogni settore della pubblica amministrazione che potenzialmente possa sviluppare fenomeni corruttivi, evitando nel contempo di aggravare i procedimenti con ricadute negative sui cittadini e sulle imprese,*



orientando i comportamenti e le attività degli impiegati pubblici, con interventi in sede consultiva e di regolazione”.

3.2 Il Dipartimento della Funzione Pubblica

Il Dipartimento della Funzione Pubblica all'interno della Presidenza del Consiglio dei Ministri, risponde alle esigenze di modernizzazione della pubblica amministrazione italiana e partecipa all'attività di contrasto alla corruzione.

Il Dipartimento, di cui si avvale un Ministro senza portafoglio delegato dal Presidente del Consiglio, promuove le iniziative di riforma dell'amministrazione in direzione dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità dell'azione amministrativa.

3.3 Il Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione:

- ✓ adotta atti di indirizzo di carattere generale, finalizzati alla prevenzione della corruzione;
- ✓ designa il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT) (art. 1, comma 7, Legge 190/2012), tenendo conto delle competenze e autorevolezza necessarie al corretto svolgimento delle funzioni ad esso assegnate e opera affinché le stesse siano sviluppate nel tempo; assicura al RPCT un supporto concreto, garantendo la disponibilità di risorse umane e digitali adeguate, al fine di favorire il corretto svolgimento delle sue funzioni;
- ✓ promuove una cultura della valutazione del rischio all'interno dell'organizzazione, incentivando l'attuazione di percorsi formativi e di sensibilizzazione relativi all'etica che coinvolgano l'intero personale;
- ✓ definisce gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, che costituiscono contenuto necessario dei documenti di programmazione strategico-gestionale e delle Misure integrative di prevenzione della corruzione (art. 1 comma 8 Legge 190/2012) ; in tale occasione valorizza lo sviluppo e la realizzazione di un efficace processo di gestione del rischio di corruzione;



- ✓ adotta e approva le Misure integrative di prevenzione della corruzione e il loro aggiornamento su proposta del RPCT entro il 31 gennaio di ogni anno;
- ✓ trasmette le suddette Misure integrative ai Soci;
- ✓ decide eventuali modifiche organizzative per assicurare al RPCT funzioni e poteri idonei allo svolgimento del ruolo con autonomia ed effettività;
- ✓ riceve la relazione annuale del RPCT e chiama il RPCT a riferire sull'attività;
- ✓ riceve segnalazioni dal RPCT su eventuali disfunzioni riscontrate inerenti l'attuazione delle misure di prevenzione della corruzione e trasparenza;
- ✓ fornisce direttamente all'ANAC – se richiesto dall'Autorità – informazioni in merito ai documenti/attività elencati nei precedenti punti.

3.4 l'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)

L'Organismo Indipendente di Valutazione:

- ✓ offre, nell'ambito delle proprie competenze specifiche, un supporto metodologico al RPCT e agli altri attori, con riferimento alla corretta attuazione del processo di gestione del rischio corruttivo e fornisce, qualora disponibili, dati ed informazioni utili all'analisi del contesto (inclusa la rilevazione dei processi), alla valutazione e al trattamento dei rischi;
- ✓ attesta l'adempimento degli obblighi di pubblicazione e l'esistenza di misure organizzative per assicurare il regolare funzionamento dei flussi informativi ai fini della pubblicazione dei dati nella sezione "Società trasparente";
- ✓ riceve le segnalazioni aventi ad oggetto i casi di mancato o ritardato adempimento agli obblighi di pubblicazione da parte del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza;
- ✓ verifica la coerenza tra gli obiettivi assegnati, gli atti di programmazione strategico-gestionale e quelli connessi all'anticorruzione e alla trasparenza;
- ✓ verifica i contenuti della relazione sui risultati dell'attività svolta dal Responsabile in rapporto agli obiettivi inerenti alla prevenzione della corruzione e alla trasparenza (può chiedere al



responsabile le informazioni e i documenti necessari per lo svolgimento del controllo e può effettuare audizioni ai dipendenti);

- ✓ riferisce all'ANAC sullo stato di attuazione delle misure di prevenzione della corruzione e di trasparenza.

3.5 Il Responsabile dell'attuazione delle Misure integrative di prevenzione della corruzione L. 190/2012

La figura del Responsabile della prevenzione della corruzione è stata interessata in modo significativo dalle modifiche introdotte dal D.Lgs. 97/2016. La nuova disciplina unifica in capo ad un solo soggetto l'incarico di Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT) e ne rafforza il ruolo.

Sul ruolo e i poteri del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT), l'Autorità ha adottato la delibera n. 840 del 2 ottobre 2018, in cui sono state date indicazioni interpretative ed operative con particolare riferimento ai poteri di verifica, controllo e istruttori del RPCT nel caso rilevi o siano segnalati casi di presunta corruzione. La delibera si è resa necessaria per dare risposte unitarie a varie istanze di parere pervenute dagli operatori del settore e dagli stessi RPCT.

La figura del Responsabile è stata individuata tra i dirigenti esistenti ed in possesso dei seguenti requisiti:

- ✓ dirigente che non sia stato destinatario di provvedimenti giudiziari di condanna, né provvedimenti disciplinari e che abbia dato dimostrazione nel tempo di comportamento integerrimo;
- ✓ dirigente che ricopre un ruolo apicale, in posizione di stabilità;
- ✓ dirigente senza un vincolo fiduciario con l'organo di vertice;
- ✓ dirigente a cui, in caso di inadempimento o omesso controllo delle misure anticorruzione, possano essere applicate le sanzioni disciplinari;
- ✓ dirigente senza responsabilità gestionali che possano configurare un conflitto di interesse.

Ad esso sono riconosciuti poteri e funzioni idonei a garantire lo svolgimento dell'incarico con autonomia ed effettività, eventualmente anche con modifiche organizzative.



Il RPCT è nominato dall'Organo Amministrativo della società (Consiglio di Amministrazione o Amministratore Unico). Di seguito vengono descritte alcune specifiche funzioni:

- ✓ propone le Misure integrative di prevenzione della corruzione ex art. 1, comma 2-bis, L. 190/2012 che devono essere adottate dall'organo amministrativo entro il 31 gennaio di ogni anno (art. 1 c. 8 Legge 190/2012), svolgendo un importante ruolo nel processo di gestione del rischio;
- ✓ segnala all'organo di indirizzo e all'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) le "disfunzioni" inerenti all'attuazione delle misure in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza (art. 1 c. 7 Legge 190/2012);
- ✓ verifica l'efficace attuazione delle Misure e la loro idoneità e propone modifiche alle Misure in caso di accertamento di significative violazioni e di mutamenti dell'organizzazione. Verifica l'effettiva rotazione degli incarichi negli uffici preposti allo svolgimento delle attività nel cui ambito è più elevato il rischio che siano commessi reati di corruzione, nonché definisce procedure appropriate per la selezione e la formazione dei dipendenti destinati ad operare in settori particolarmente esposti alla corruzione (art. 1 c. 10 L. 190/2012);
- ✓ entro il 15 dicembre di ogni anno, trasmette all'organo di indirizzo dell'amministrazione una relazione recante i risultati dell'attività svolta e la pubblica sul sito web dell'amministrazione; riferisce sull'attività nei casi in cui l'organo di indirizzo lo richieda o qualora lo ritenga opportuno (art. 1 c. 14 L. 190/2012);
- ✓ esercita un'attività di controllo sull'adempimento da parte della società degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate, nonché segnalando all'organo di indirizzo politico, all'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) e all'Autorità Nazionale Anticorruzione del mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione (art. 43 D.Lgs. 33/2013);
- ✓ è destinatario dei flussi informativi provenienti dai referenti presenti nella società e dispone di una linea di report continuativo nei confronti dell'Organo Amministrativo.

Il RPCT svolge le sue funzioni in coordinamento con l'Organismo di Vigilanza considerata la stretta relazione tra le misure adottate ai sensi del D.Lgs. 231/2001 e quelle previste dalla L. 190/2012 e collabora con lo stesso per la diffusione della conoscenza e monitoraggio del codice etico.



La delibera ANAC 840/2018 ha quindi chiarito che i poteri di vigilanza e controllo del RPCT sono stati delineati come funzionali al ruolo principale che il legislatore assegna al RPCT che è quello di proporre e di predisporre adeguati strumenti interni all'amministrazione per contrastare l'insorgenza di fenomeni corruttivi. Precisando inoltre che tali poteri si inseriscono e vanno coordinati con quelli di altri organi di controllo interno (OdV e Collegio Sindacale) al fine di ottimizzare, senza sovrapposizioni o duplicazioni, l'intero sistema di controlli previsti nelle amministrazioni anche al fine di contenere fenomeni di *maladministration*. In tale quadro, è escluso che al RPCT spetti accertare responsabilità e svolgere direttamente controlli di legittimità e di regolarità amministrativa e contabile.

Il Consiglio di Amministrazione di FRIULIA, nella seduta del 22 ottobre 2015, ha nominato Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza il dott. Sandro BENVENUTI.

3.6 I Referenti del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza

I referenti, possono essere nominati in relazione alla complessità organizzativa, tenendo conto dell'articolazione anche per centri di responsabilità. Gli stessi:

- ✓ individuano le attività nell'ambito delle quali è più elevato il rischio di corruzione;
- ✓ collaborano con il Responsabile nell'elaborazione, attuazione e aggiornamento delle Misure;
- ✓ verificano l'effettiva applicazione delle disposizioni normative e regolamentari finalizzate alla prevenzione della corruzione, nell'ambito delle attività di propria competenza;
- ✓ assolvono i compiti di comunicazione/informazione nei confronti del Responsabile ai fini dell'aggiornamento e dei rischi incombenti.

3.7 I Dirigenti

- ✓ partecipano al processo di gestione del rischio e propongono le misure di prevenzione, valorizzando la realizzazione di un efficace processo di gestione del rischio di corruzione in sede di formulazione degli obiettivi delle proprie unità organizzative;



- ✓ partecipano attivamente al processo di gestione del rischio, coordinandosi opportunamente con il RPCT, e fornendo i dati e le informazioni necessarie per realizzare l'analisi del contesto, la valutazione, il trattamento del rischio e il monitoraggio delle misure;
- ✓ curano lo sviluppo delle proprie competenze in materia di gestione del rischio di corruzione e promuovono la formazione in materia dei dipendenti assegnati ai propri uffici, nonché la diffusione di una cultura organizzativa basata sull'integrità (best effort);
- ✓ si assumono la responsabilità dell'attuazione delle misure di propria competenza programmate nelle Misure integrative di prevenzione della corruzione L. 190/2012 e operano in modo da creare le condizioni che consentano l'efficace attuazione delle stesse da parte del loro personale;
- ✓ assicurano l'osservanza del Codice Etico;
- ✓ svolgono attività informativa nei confronti del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza;
- ✓ segnalano le situazioni di illecito al Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza e segnalano altresì i casi di personale in conflitto d'interessi;
- ✓ adottano le misure gestionali previste nell'ambito delle Misure integrative di prevenzione della corruzione L. 190/2012 (controllo ed eventuale avvio di procedimenti disciplinari ad esempio);
- ✓ partecipano a programmi formativi in tema di etica e legalità.

3.8 L'Organismo di Vigilanza (OdV) e Internal Auditing

- ✓ partecipano al processo di gestione del rischio;
- ✓ l'OdV collabora, tenuto conto anche di quanto previsto al precedente punto 3.5, con il RPCT nell'attività di prevenzione e segnala allo stesso le eventuali situazioni di pericolo emerse nell'esercizio delle funzioni e dei compiti affidati, ai sensi del D.Lgs 231/2001 e del MOG adottato;
 - l'Internal Audit e l'OdV supportano il RPCT



per attuare il sistema di monitoraggio delle Misure integrative di prevenzione della corruzione L. 190/2012, realizzando le attività di verifica (audit) sull'attuazione e l'idoneità delle misure di trattamento del rischio;

- svolgere l'esame periodico della funzionalità del processo di gestione del rischio.

3.9 I dipendenti della società

- ✓ partecipano attivamente al processo di gestione del rischio;
- ✓ osservano e attuano le Misure integrative di prevenzione della corruzione L. 190/2012;
- ✓ segnalano le situazioni di illecito al superiore o al RPCT e segnalano altresì i casi di personale in conflitto d'interessi.

3.10 I Collaboratori a qualsiasi titolo della società

- ✓ osservano le Misure integrative di prevenzione della corruzione L. 190/2012 e le misure contenute nel Codice etico;
- ✓ segnalano le situazioni di illecito.

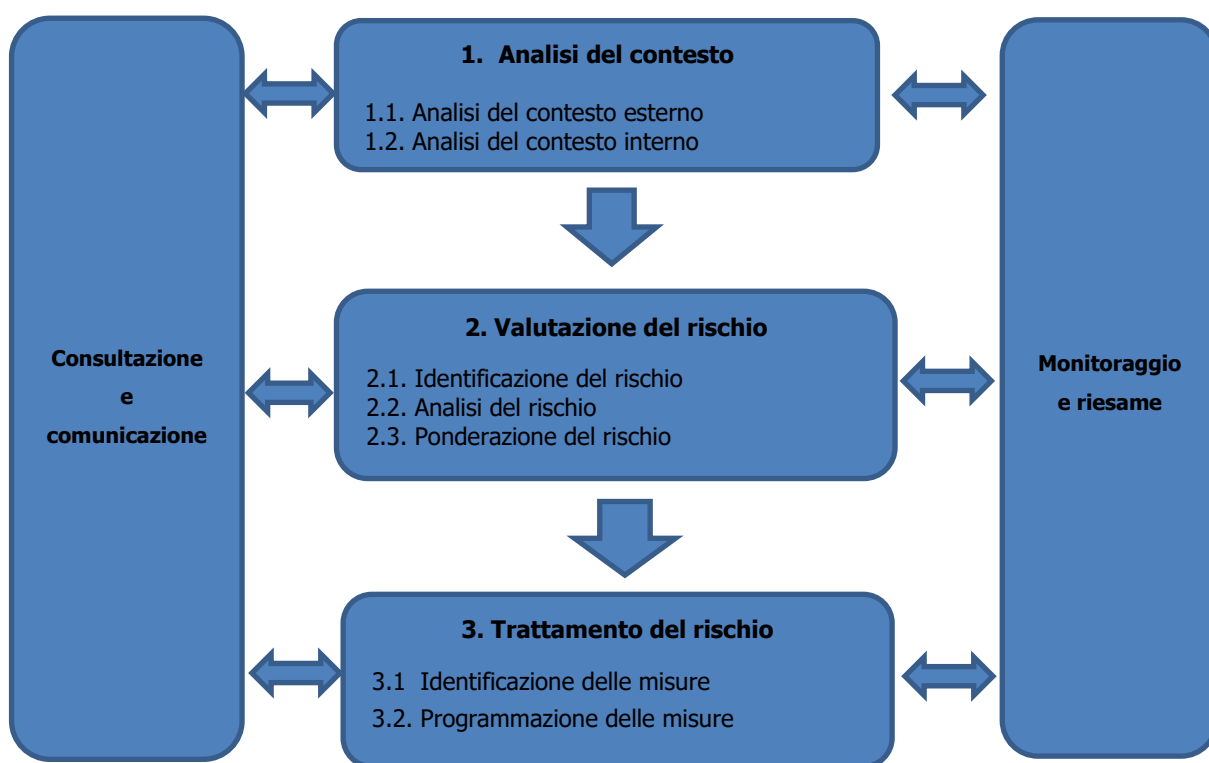


4. APPROCCIO METODOLOGICO PER LA GESTIONE DEI RISCHI CORRUTTIVI

4.1 Sistema di gestione del rischio corruttivo

Con il PNA 2019 l'ANAC ha fornito un documento metodologico per la gestione dei rischi corruttivi che ha integrato e aggiornato alla luce di principali standard internazionali di *risk management* le indicazioni fornite con il PNA 2013 e l'aggiornamento 2015 al PNA e che pertanto è diventato l'unico documento metodologico da seguire nella predisposizione delle Misure integrative di prevenzione della corruzione L. 190/2012 per la parte relativa alla gestione del rischio corruttivo.

Il processo di gestione del rischio di corruzione si articola quindi nelle seguenti fasi:



Il processo di gestione del rischio si sviluppa secondo una logica **sequenziale e ciclica che ne favorisce il continuo miglioramento**. Le fasi centrali del sistema sono l'analisi del contesto, la valutazione del rischio e il trattamento del rischio, a cui si affiancano due ulteriori fasi trasversali (la fase di consultazione e comunicazione e la fase di monitoraggio e riesame del sistema).



FRIULIA, già fin dalla prima redazione del Piano di prevenzione della Corruzione del 2016, ha provveduto ad impostare nella sostanza la sequenza delle fasi centrali del processo di gestione del rischio e del monitoraggio e in questo aggiornamento delle Misure integrative ha recepito, ove compatibile con la natura di società privata in controllo pubblico, quanto indicato da ANAC nel PNA 2019.

4.2 L'analisi del contesto

Al fine di poter analizzare il contesto, interno ed esterno, che interessa FRIULIA e che impatta sull'analisi successiva delle Aree a rischio, è stata focalizzata l'attenzione sulle diverse attività svolte dalla Società che sono state evidenziate nella prima parte.

4.2.1. Contesto esterno

Prima di passare alla descrizione del contesto che definisce il perimetro di riferimento del settore in cui opera la Società, si ritiene meritevole di attenzione delineare alcuni degli elementi che riguardano il territorio in cui FRIULIA opera.

Le fonti da cui sono state tratte tali informazioni sono principalmente le relazioni della magistratura - ordinaria e contabile – della Regione Friuli Venezia Giulia in occasione dell'inaugurazione dell'Anno Giudiziario (le più recenti disponibili) e documenti dell'Autorità Nazionale Anticorruzione.

Un primo dato di fatto interessante relativo alle cifre e alla dislocazione della corruzione in Italia, pur con le cautele e la prudenza necessaria quando si analizzano questi dati oggettivi, indica che la Regione Friuli Venezia Giulia non è stata interessata da episodi di corruzione che abbiano comportato misure cautelari (fonte: ANAC – 17.10.2019 – La corruzione in Italia 2016-2019).

Una seconda considerazione – che pare opportuno rammentare – è che i settori più difficili o maggiormente a rischio corruttivo sono quelli dei lavori pubblici, del ciclo dei rifiuti e della sanità e di ciò FRIULIA tiene conto nella sua normale operatività aziendale.

Passando ad un'ulteriore considerazione più pertinente al mondo delle società partecipate (dalle pubbliche amministrazioni), va rilevato che è un comparto a rischio e c'è la necessità di monitorare con attenzione tutte le attività e la prevenzione è uno strumento aggiuntivo non alternativo rispetto alla sanzione penale. Con riferimento a Friulia la società non risulta interessata e non lo è mai stata, da delitti contro la pubblica amministrazione, peculato, corruzione, e concussione e non



vi sono episodi di *maladministration* (accadimenti per vantaggi personali, profitti personali, incuria nella realizzazione di lavori o progetti con danni a terzi).

Recentemente il Procuratore regionale alla cerimonia di inaugurazione dell'anno giudiziario della Corte dei conti ha affermato che la Regione FVG appare "*sostanzialmente sana...la pubblica amministrazione sa gestire bene le risorse pubbliche ...è sensibile alla cultura della legalità ma presenta segnali di fragilità, quelle che vengono definite corruzioni pulviscolari, illegalità che non producono danni devastanti, né sono diffuse come in altre regioni ma sono segnali di criticità della pubblica amministrazione*".

ooo

Il contesto esterno alla Società viene analizzato per le attività principali e caratteristiche di FRIULIA quali il Private Equity e l'attività di Holding, in quanto l'attività di pubblico interesse – considerata residuale – come già detto si è esaurita.

Attività finanziaria di investimento (private equity)

FRIULIA opera in qualità di Finanziaria Regionale attiva nel settore del private equity sin dal 1967 - anno di costituzione - e in qualità di Holding di partecipazioni strategiche della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia dal 2005, anno in cui è stata perfezionata l'operazione FRIULIA Holding.

Al 30 giugno 2019 gli investimenti e le dotazioni di FRIULIA a servizio di interventi nelle PMI del territorio ammontano complessivamente a circa Euro 212 milioni.

Alla data del 31 dicembre 2018 gli operatori nel settore del private equity monitorati in Italia possiedono attivi in portafoglio distribuiti su oltre 1.250 società per un controvalore (determinato sulla base del costo d'acquisto) pari a circa Euro 31 miliardi, in aumento rispetto agli Euro 25 miliardi registrati l'esercizio precedente; il commitment disponibile per investimenti, al netto delle disponibilità degli operatori internazionali e captive, risulta ammontare a circa Euro 10,3 miliardi.

Si rileva inoltre che, nel corso del 2018, nel mercato italiano del private equity e venture capital sono state attuate 359 nuove operazioni (311 nel 2017) distribuite su 266 società (250 nel 2017), pari a un controvalore complessivo di circa Euro 9,8 miliardi (raddoppiato rispetto all'anno precedente).



Tra i principali investitori operanti sul mercato nazionale, gli investitori Regionali, Pubblici ed Istituzionali (categoria di cui FRIULIA è stata autorevole pioniere) si collocano tra i primi posti nel 2018 con 47 operazioni attuate, pari a un controvalore di circa Euro 2,1 miliardi.

Come accaduto in passato, i buy out hanno assorbito la gran parte delle risorse (Euro 5,2 miliardi investiti e 109 operazioni), seguiti dall'*infrastructure* (Euro 3,0 miliardi), dall'*expansion* (Euro 816 milioni) e dalle operazioni di *early stage* (Euro 342 milioni). Il segmento del turnaround anche nel 2018 ha mantenuto un ruolo di nicchia con la realizzazione di 6 investimenti, contro i 10 del 2017, mentre l'ammontare è passato da Euro 111 milioni a Euro 123 milioni.

Il 92 per cento degli investimenti effettuati ha interessato imprese localizzate in Italia, corrispondente a quasi l'intero ammontare investito nell'anno. Con riferimento al numero di operazioni effettuate, il 76 per cento ha avuto per oggetto imprese localizzate nel Nord Italia (74 per cento nel 2017), il 13 per cento imprese localizzate al Centro e il 11 per cento imprese localizzate nel Sud e nelle Isole; in termini di ammontare il Nord ha attratto il 83 per cento delle risorse complessivamente investite, seguito dalle regioni del Centro (14 per cento), mentre rimane ancora marginale la quota di risorse investite al Sud Italia (3 per cento). A livello regionale, la Lombardia registra il maggior numero di operazioni (144) seguita da Emilia Romagna (33), Veneto (27) e Piemonte (24) e al sesto posto dal Friuli Venezia Giulia (17).

Nel corso del 2018 l'ammontare disinvestito, calcolato al costo di acquisto delle partecipazioni, ha raggiunto quota Euro 2,8 miliardi, in diminuzione di circa un quarto rispetto ai 3,7 miliardi dell'esercizio precedente; con riferimento al numero di operazioni si sono registrate 135 dismissioni, dato che segna un decremento rispetto al 2017.

Nel corso del 2018 le risorse complessivamente raccolte dagli operatori domestici sono risultate pari a Euro 3,6 miliardi, contro Euro 6,3 miliardi dell'anno precedente che risultava fortemente influenzato dall'attività di alcuni soggetti istituzionali, che nel corso del 2017 hanno effettuato closing di significative dimensioni.

L'analisi della raccolta per tipologia di fonte evidenzia che i fondi pensione e le casse di previdenza seguiti dagli investitori individuali e family office hanno rappresentato la prima fonte di capitale. Una parte importante della raccolta è stata effettuata anche dal settore bancario e dal settore Pubblico e dai fondi istituzionali.



Anche nell'ultimo esercizio FRIULIA ha ulteriormente consolidato il proprio ruolo a sostegno del tessuto economico regionale al fine di concorrere attivamente, in qualità di azionista finanziario di minoranza, a sostenere la crescita delle imprese, a supportarne la ripresa nonché a contenere le situazioni di crisi. Nell'attuale contesto caratterizzato da segnali di una fragile stabilità economica, l'adeguata capitalizzazione delle imprese e l'equilibrata gestione del loro indebitamento si confermano fattori determinanti per poter cogliere appieno le opportunità di crescita e di sviluppo del business.

Consapevole del ruolo che può rivestire nello sviluppo dell'economia regionale, nel corso dell'esercizio la Finanziaria Regionale - in sinergia con gli operatori del territorio - si è dedicata alla promozione dell'attività di investimento sia perfezionando l'attuazione di nuovi interventi sia operando una puntuale gestione delle posizioni in portafoglio. In questo secondo ambito FRIULIA ha consolidato il proprio ruolo a supporto delle partecipate impegnate in progettualità di sviluppo o di continuità del proprio business il cui completamento ha richiesto il presidio di attività e procedure complesse che, in alcuni casi, hanno riguardato anche la ristrutturazione o il riscadenziamento dell'indebitamento finanziario; parte dell'operatività relativa alla gestione del portafoglio ha visto la Finanziaria Regionale impegnata nelle attività di negoziazione finalizzate a ottenere l'opportuna valorizzazione delle posizioni prossime allo smobilizzo.

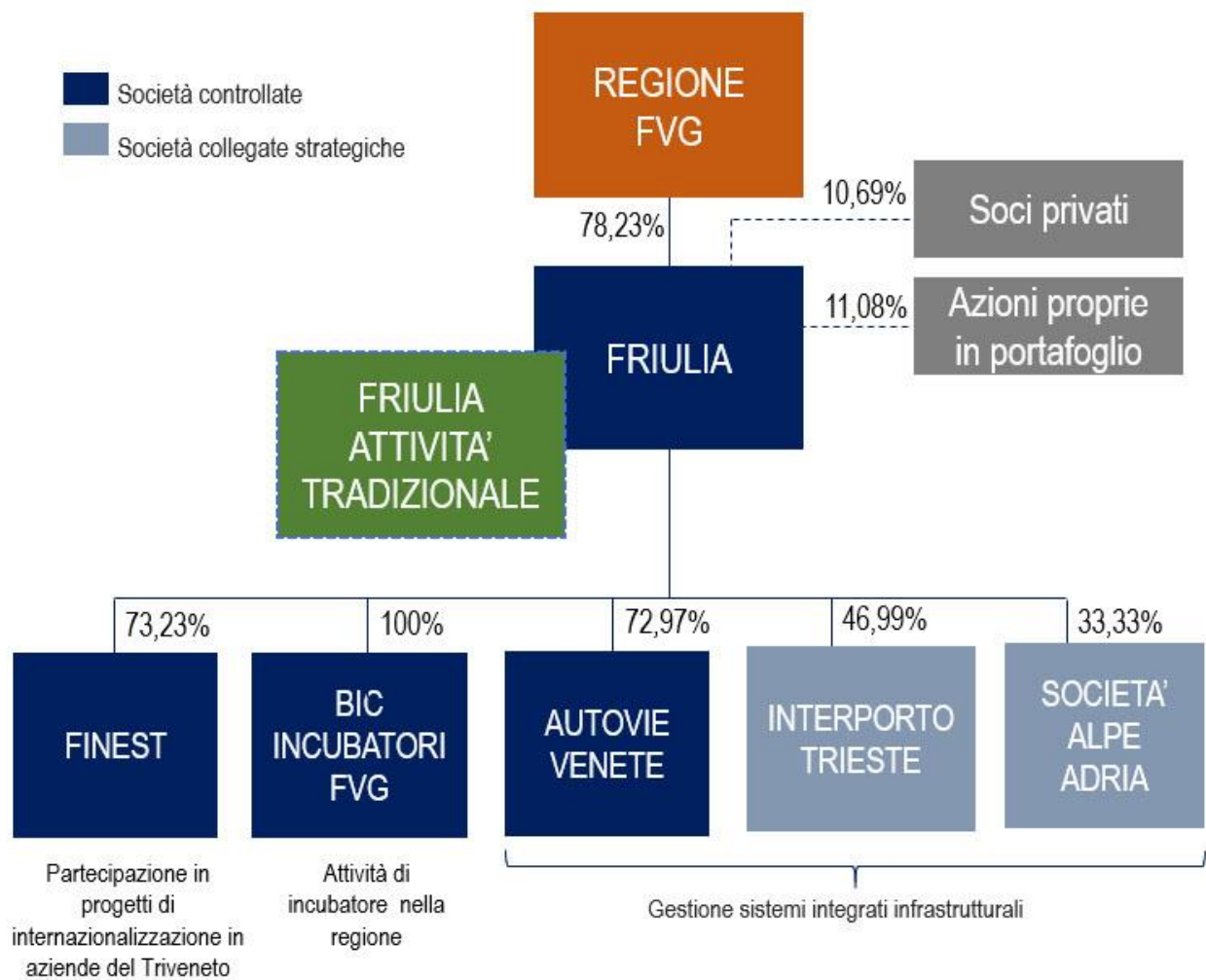
Attività di holding

FRIULIA opera in qualità di holding di partecipazioni strategiche della Regione FVG e rappresenta pertanto un attore di riferimento nel settore della finanza e delle infrastrutture e trasporti del territorio. L'esercizio di tale ruolo da parte della Finanziaria Regionale avviene attraverso la gestione delle partecipazioni in società su cui FRIULIA esercita un controllo di diritto: attualmente S.p.A. Autovie Venete, Finest S.p.A. e BIC Incubatori FVG S.r.l.. Il Gruppo dispone di un portafoglio prodotti in grado di soddisfare le esigenze di sviluppo delle imprese durante tutto il loro ciclo di vita; tali prodotti, unitamente alle competenze distintive presenti e alle professionalità a disposizione, consentono di perseguire efficacemente la mission socio economica della Finanziaria Regionale. La necessità di un'attenta e chiara condivisione del portafoglio prodotti all'interno delle singole partecipate strategiche, in particolare tra quelle focalizzate nella crescita e nello sviluppo economico delle PMI regionali mediante interventi nel capitale e l'erogazione di finanziamenti, è



stata presidiata dal Consiglio di Amministrazione della Capogruppo e l'attenzione si è focalizzata, in particolare, sul miglioramento costante del coordinamento e dell'efficacia degli interventi

L'assetto societario del "Gruppo FRIULIA" al 1 gennaio 2020 risulta essere il seguente

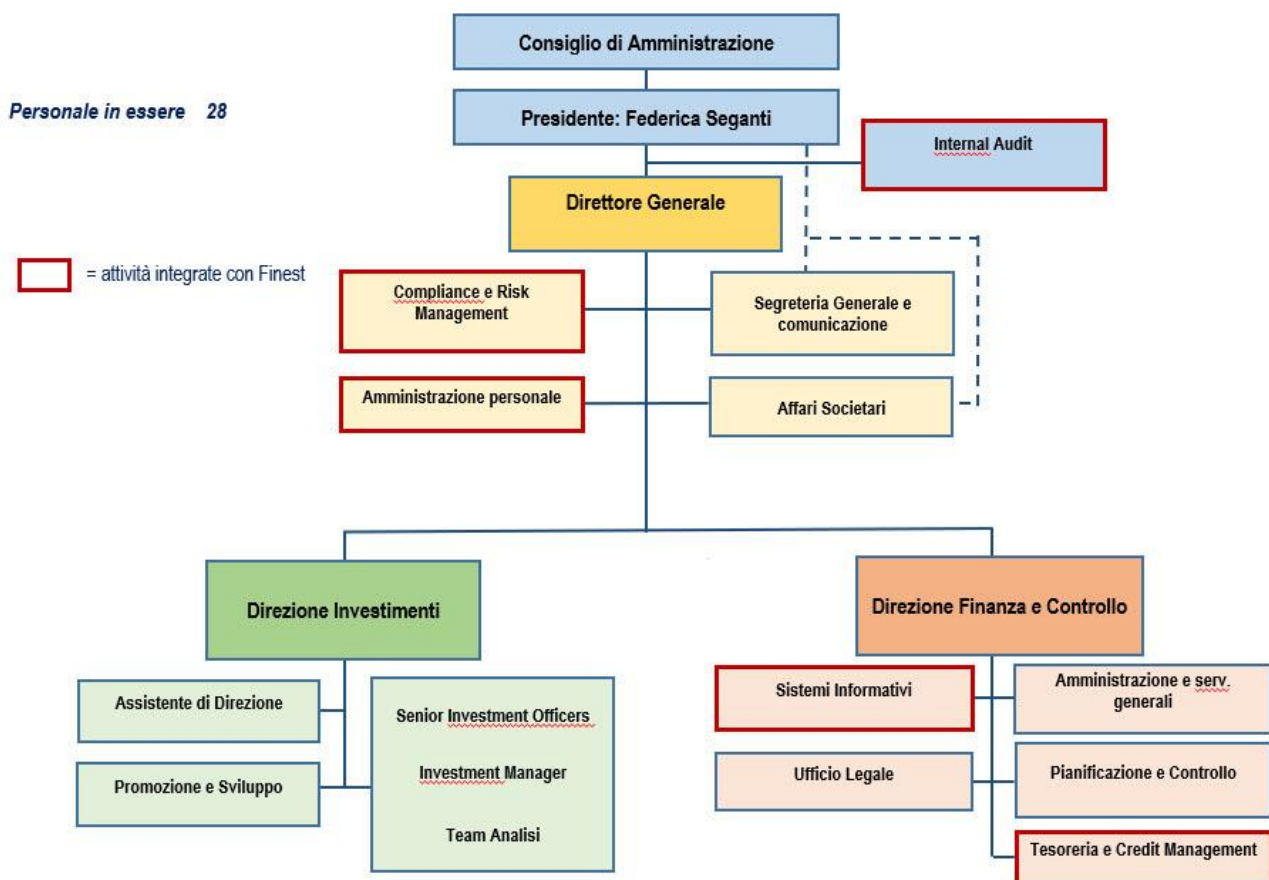




4.2.2. Contesto interno

L'attuale organizzazione di FRIULIA, così come per altro evidenziato nell'organigramma sotto riportato, prevede le seguenti funzioni:

ORGANIGRAMMA IN VIGORE AL 1.1.2020



L'attività considerata indirettamente di pubblico interesse svolta dal servizio Promozione e Sviluppo, nell'ambito della Direzione Investimenti, si è esaurita nel 2019.



Si riporta di seguito la *job description* delle singole funzioni al fine di illustrare l'attuale organizzazione di FRIULIA.

Internal Audit

- ✓ verifica l'adeguatezza e l'efficacia dei sistemi, dei processi, delle procedure e dei meccanismi di controllo di FRIULIA e delle altre società del Gruppo ed il loro effettivo rispetto;
- ✓ adotta, applica e mantiene un piano di *audit* annuale;
- ✓ produce un'informativa aziendale nella quale viene adeguatamente documentato lo svolgimento del lavoro, attraverso l'illustrazione delle analisi e dei test effettuati previa discussione con i responsabili dei singoli settori interessati alla revisione;
- ✓ formula raccomandazioni e propone eventuali azioni correttive volte all'eliminazione delle carenze riscontrate, basate sui risultati dei lavori realizzati conformemente al punto precedente e ne verifica l'osservanza attraverso un'attività di *follow up*;
- ✓ presenta agli Organi Aziendali, con cadenza periodica, una relazione sugli esiti dell'attività svolta.

Amministrazione del personale

- ✓ gestisce le pratiche relative al personale dipendente, agli Organi Sociali e ai collaboratori di FRIULIA e, in regime di "*outsourcing*", delle controllate e delle collegate strategiche con le quali sono stipulati accordi all'uopo finalizzati, provvedendo alla corretta determinazione delle paghe e dei contributi e di ogni altra spettanza;
- ✓ provvede alla compilazione delle dichiarazioni annuali, agli adempimenti in materia di assunzione e di cessazione del rapporto di lavoro, gestione di prestiti e finanziamenti, delle note spese, dei buoni pasto e delle presenze;
- ✓ gestisce, per quanto di competenza, i corsi e le visite mediche previste dal D.Lgs 81/08 e s.m.i., i rapporti con assicurazioni, enti previdenziali e previdenza complementare;
- ✓ supporta l'esecuzione dei piani di assunzione e di sviluppo interno, garantendone l'attuazione;
- ✓ svolge, anche con legali esterni, l'attività di pre-contenzioso relativa al personale dipendente e/o ai collaboratori con cui la Società intrattiene o ha intrattenuto rapporti.



Compliance e Risk Management

- ✓ presidia l'evoluzione del contesto normativo di riferimento (comunitario, nazionale e regionale), interpretandone le previsioni e proponendo soluzioni, anche procedurali per FRIULIA e, in virtù di specifici contratti, per le Controllate. Più in dettaglio, la funzione è responsabile della corretta applicazione della normativa relativa:
 - al settore creditizio e finanziario, concorrendo per quanto di propria competenza alla definizione della «*Investment policy*»;
 - alle società a controllo diretto o indiretto pubblico (ivi compresa la normativa sulla trasparenza e sulla prevenzione della corruzione in qualità di RPCT oltre che per FRIULIA);
 - alle società a controllo diretto o indiretto di Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia;
 - alle società in generale (D.Lgs. 231/01, D.Lgs. 81/2008, D.Lgs. 196/2003, MIFID, L.190/2012 e relativa disciplina di attuazione, ecc.);
- ✓ verifica la coerenza della proposta di investimento con lo statuto, la legge e le politiche di investimento in uso presso la società;
- ✓ è delegato del datore di lavoro ai sensi dell'art. 16 del D.lgs 81/2008;
- ✓ è responsabile del trattamento dei dati personali di FRIULIA;
- ✓ è preposto al controllo dell'andamento dei rischi. Si occupa, in particolare, del controllo dei rischi di credito, del controllo dei rischi finanziari e del controllo dei rischi operativi e di portafoglio;
- ✓ gestisce i sistemi di misurazione e controllo dell'andamento dei rischi aziendali, seguendone l'evoluzione delle problematiche, delle tecniche e delle metodologie;
- ✓ assicura l'efficienza, l'efficacia e la tempestività delle informazioni necessarie a valutare il mantenimento delle soglie di rischio prescelte dai Vertici Aziendali in rapporto agli obiettivi di rendimento attesi;
- ✓ verifica che l'operatività della Direzione Investimenti sia allineata agli obiettivi di contenimento della rischiosità;
- ✓ informa periodicamente, attraverso un'apposita reportistica, i Vertici Aziendali dell'andamento dei rischi della società;



- ✓ segue l'andamento della rischiosità del portafoglio onde contenerlo nei limiti stabiliti dai Vertici Aziendali;
- ✓ concorre alla valutazione dei nuovi processi operativi che vengono istituiti formulando suggerimenti e raccomandazioni relativamente all'assunzione di potenziali rischi;
- ✓ concorre alla definizione della «*Investment policy*» e supporta l'Ufficio Contenzioso e Analisi Legale nelle fasi di pianificazione e negoziazione della polizza D&O;
- ✓ monitora le dinamiche di portafoglio (holding e non holding) e degli investimenti alternativi (liquidità) e la corrispondenza con le *policy* concertate.

Segreteria Generale e Comunicazione

- ✓ fornisce un supporto organizzativo al Presidente e al Direttore Generale, in relazione anche alle procedure agli stessi riconducibili;
- ✓ fornisce supporto nella comunicazione esterna e sito *web*;
- ✓ gestisce eventi, manifestazioni e presenze istituzionali curandone l'organizzazione e gli aspetti promozionali;
- ✓ progetta, realizza ed acquista materiale istituzionale (*brochure, usb, depliant, bilancio ...*), gestisce ed utilizza il logo aziendale;
- ✓ progetta, acquista e gestisce coordinato d'immagine;
- ✓ supporta la società nei servizi ordinari a carattere quotidiano (logistica direzionale, ecc.);
- ✓ segue tutta la corrispondenza societaria, distribuendola secondo competenza e in relazione alle responsabilità attribuite;
- ✓ gestisce il flusso informativo tra gli Organi Sociali e la struttura organizzativa, provvedendo a predisporre e ad inviare agli uffici e alle funzioni interessate gli estratti del verbale del Consiglio di Amministrazione;
- ✓ provvede all'aggiornamento e controllo delle delibere nel sistema interno.



Affari Societari

- ✓ cura la gestione degli adempimenti di natura societaria, fornendo supporto giuridico ed organizzativo al Presidente e al Direttore Generale; se ritenuto necessario, propone al Presidente e al Direttore Generale l'utilizzo di Legali esterni cura i rapporti ed i flussi informativi con questi ultimi;
- ✓ partecipa, in qualità di Segretario, alle sedute degli Organi aziendali e cura gli adempimenti societari (convocazione, predisposizione della documentazione, redazione del verbale, tenuta e aggiornamento dei libri sociali) relativamente alle sedute degli Organi aziendali stessi; gestisce il flusso informativo tra gli organi Sociali e la struttura organizzativa, provvedendo a predisporre e ad inviare agli uffici e alle funzioni interessate le comunicazioni post delibera;
- ✓ su richiesta degli Organi societari, fornisce consulenza legale generale, compresa l'assistenza alla definizione dei rapporti contrattuali con i terzi; nei casi in cui si decida di coinvolgere Legali esterni, coordina i rapporti ed i flussi informativi con gli stessi;
- ✓ cura l'impianto delle procure aziendali verificandone la coerenza con le procedure aziendali e l'assetto organizzativo tempo per tempo vigenti, proponendo gli adeguamenti del caso e predisponendo i relativi atti;
- ✓ coordina gli aspetti societari delle società controllate e svolge l'attività di segreteria societaria per le Società del Gruppo con cui sono stipulati accordi in tal senso;
- ✓ gestisce i rapporti e gli adempimenti di natura societaria con gli Azionisti, le Autorità di Vigilanza e la CCIAA; qualora previsto dalla normativa di riferimento, provvede alla tenuta ed all'aggiornamento dei Registri delle operazioni personali e dei conflitti di interesse; gestisce le comunicazioni obbligatorie di natura societaria previste dalla normativa di riferimento per la Società e per le Controllate con cui sono stipulati accordi in tal senso.

Direzione investimenti

Per il tramite dei Responsabili di Progetto effettua le attività di investimento e/o di consulenza con le seguenti modalità:

- ✓ identifica le opportunità di intervento, anche sotto forma di project financing e/o consulenza, promuovendo tutti i prodotti finanziari del gruppo FRIULIA Holding, verificando preliminarmente



l'interesse e la fattibilità dell'operazione, sulla base dell'analisi di massima della situazione competitiva aziendale e del piano di sviluppo;

- ✓ svolge direttamente attività di due diligence delle società oggetto di potenziale investimento o, in alternativa, gestisce i rapporti con i consulenti esterni, ove presenti, per l'espletamento delle verifiche di due diligence o per la finalizzazione contrattuale delle operazioni di investimento;
- ✓ elabora le proposte di investimento da sottoporre all'approvazione del Cda;
- ✓ partecipa alla contrattualizzazione degli accordi e delle condizioni definendo tutti gli elementi necessari alla redazione dei patti parasociali, contratti e garanzie;
- ✓ mantiene un rapporto continuativo con le società partecipate anche tramite la presenza negli organi sociali delle partecipate (senza deleghe);
- ✓ fornisce a Pianificazione e Controllo il supporto per i rapporti e la raccolta dei dati necessari al monitoraggio delle società partecipate;
- ✓ verifica, con Tesoreria e Credit Management, il rispetto degli adempimenti contrattuali da parte delle partecipate (puntualità nei pagamenti) e provvede con Compliance e Risk Management all'estinzione dell'operazione tramite la cessione delle partecipazioni e il rimborso dei finanziamenti;
- ✓ in fase di redazione del Bilancio d'esercizio propone, in sede di apposito Comitato Insoluti, eventuali rettifiche di valore;
- ✓ provvede, per le operazioni di competenza, all'inserimento e all'aggiornamento nel sistema gestionale aziendale dei dati salienti delle società partecipande e partecipate, nonché alle eventuali variazioni e integrazioni contrattuali sorte in fase di gestione dell'intervento.

Assistente di Direzione (Direzione Investimenti)

- ✓ coordina e verifica l'inserimento e inserisce a sua volta nel sistema informativo aziendale i dati salienti delle società partecipande e partecipate e i dati relativi alla contrattualistica sottoscritta; provvede inoltre ad aggiornare il sistema informativo aziendale con i dati relativi ad eventuali variazioni e integrazioni contrattuali sorte in fase di gestione dell'intervento; sovrintende l'utilizzo delle banche dati e delle fonti informative sistematizzate; gestisce i protocolli interni e l'archivio di Direzione;



- ✓ predisporre una reportistica periodica con evidenza delle attività svolte e in corso in termini di contatti, due diligence, attuazioni e smobilizzi; e concorre alla predisposizione dei documenti per gli Organi Sociali, i Comitati e le riunioni di monitoraggio;
- ✓ trasmette mensilmente alla Tesoreria e Credit Management le opportune evidenze in merito ai flussi prospettici attivi e passivi;
- ✓ cura la logistica (prenotazione biglietti aerei e ferroviari, pernottamenti, ecc...) per FRIULIA;
- ✓ gestisce il calendario delle auto aziendali e verifica le relative fatture carburante.

Promozione e Sviluppo

Nota: allo stato attuale non sussistono distacchi di personale FRIULIA e atti di convenzione stipulati con la Regione FVG e l'attività si è recentemente conclusa.

Sulla base di atto di convenzione da stipularsi con Regione FVG, supporta - anche in distacco - l'Agenzia Investimenti FVG di cui all'art. 3 della L.R. 3/15 e in particolare:

- ✓ supporta l'attuazione di politiche a sostegno dell'attrattività del territorio, dell'imprenditoria regionale;
- ✓ concorre nella promozione delle condizioni localizzative con la finalità di attrarre investimenti nazionali e internazionali per l'insediamento di nuove iniziative imprenditoriali sul territorio regionale, prioritariamente negli agglomerati industriali;
- ✓ partecipa fattivamente all'adozione del programma di marketing territoriale definito dall'Amministrazione Regionale volto a promuovere l'insediamento di nuove iniziative imprenditoriali tramite:
 - la ricerca di investitori nazionali ed esteri e la promozione dell'immagine della regione, delle realtà produttive regionali e delle opportunità di investimento;
 - l'integrazione a livello di area territoriale delle politiche settoriali regionali e delle politiche locali, con particolare riguardo alla valorizzazione dell'ambiente, alla logistica, alla riqualificazione territoriale e alla formazione; la predisposizione della mappatura analitica delle aree disponibili con le informazioni utili alle valutazioni delle imprese ai fini dell'insediamento, nonché delle aree industriali dismesse ai fini della promozione al loro riutilizzo.



- ✓ supporta il Direttore Investimenti nella pianificazione e nello sviluppo di prodotti, mercati e canali anche indiretti
- ✓ cura i rapporti e supporta le iniziative promossi dalla Direzione con entità economico/finanziarie (istituti finanziari, associazioni di categoria, ecc.);
- ✓ concorre alla sviluppo delle relazioni commerciali finalizzate alla promozione della clientela di FRIULIA e delle controllate finanziarie.

Amministrazione e servizi generali (Direzione Finanza e Controllo)

- ✓ Predisporre la bozza di bilancio di esercizio, il consolidato di Gruppo e le situazioni infrannuali, cura la contabilità generale (autorizzando la fatturazione e le registrazioni contabili) nel rispetto della normativa fiscale e civilistica, adottando le procedure necessarie al mantenimento della documentazione e del funzionamento del sistema contabile e alla corretta tenuta della cassa;
- ✓ provvede alla tenuta della regolare contabilità e all'attuazione delle norme fiscali, presidiando le scadenze ed i termini dei pagamenti; predisporre le dichiarazioni annuali, le comunicazioni periodiche all'Agenzia delle Entrate ed ogni altra documentazione amministrativa di propria competenza. Cura gli adempimenti di invio telematico;
- ✓ gestisce le procedure di incasso delle rate dei finanziamenti e provvede alla segnalazione delle situazioni in sofferenza all'Ufficio Tesoreria e Credit Management;
- ✓ supporta gli Organi Societari per quanto di competenza anche partecipando, se richiesto, alle verifiche periodiche e mantiene i rapporti con il revisore legale;
- ✓ raccoglie e contabilizza i dati necessari per la valutazione delle partecipazioni e dei finanziamenti effettuando gli accantonamenti e le svalutazioni sulla base delle decisioni assunte dagli appositi Comitati e di specifiche indicazioni fornite dall'Ufficio Tesoreria e Credit Management;
- ✓ gestisce il ciclo passivo e provvede ai relativi pagamenti, sulla base delle previste autorizzazioni, ed ai connessi adempimenti fiscali;
- ✓ concorre al processo di approvvigionamento dei beni e servizi (non professionali) funzionali all'operatività aziendale, come da previsioni di cui alla procedura acquisti;
- ✓ cura la gestione della sede, delle sedi distaccate, dei rapporti condominiali, nonché dei relativi impianti e servizi;



- ✓ fornisce dati e informazioni di carattere amministrativo e contabile agli altri Uffici.

Sistemi Informativi (Direzione Finanza e Controllo)

- ✓ Fornisce servizi, strumenti, soluzioni ed assistenza a supporto delle attività aziendali di FRIULIA e delle Controllate con le quali sono in essere accordi di "outsourcing";
- ✓ pianifica, implementa e coordina l'integrazione dei sistemi ICT con le Controllate sopra citate favorendo il contenimento dei costi e l'ottimizzazione delle risorse;
- ✓ gestisce l'hardware, i sistemi operativi, i servizi, i software specifici installati e le relative procedure di implementazione, manutenzione e integrazione; in particolare:
 - analizza, sviluppa e mantiene soluzioni software specifiche, ricercando e fornendo soluzioni a supporto della gestione dei processi aziendali;
 - fornisce assistenza e formazione agli utenti;
 - gestisce ed esegue le procedure di back-up secondo le modalità concordate con la società;
 - cura gli aspetti specifici legati alla sicurezza del sistema informatico;
 - gestisce i rapporti, i contratti e le procedure di acquisto con i fornitori di pertinenza;
 - se richiesta, fornisce consulenza nei settori di competenza alle società partecipate.

Ufficio legale (Direzione Finanza e Controllo)

- ✓ presidia, anche con il supporto di professionisti esterni, le attività di recupero crediti e le controversie minacciate o promosse contro la Società, ad eccezione dei contenziosi originati da rapporti di lavoro.

In particolare in relazione all'attività di recupero crediti:

- a seguito di decisione da parte del Comitato Insoliti di trasferimento della posizione deteriorata in cura all'Ufficio legale, questo provvede a intraprendere tutte le azioni necessarie ai fini del recupero delle posizioni, gestendo eventuali consulenti esterni.
- provvede a predisporre periodicamente un analitico report delle attività condotte anche tramite legali esterni;



- propone agli appositi Comitati indicazioni circa le possibili perdite e le rettifiche di valore di bilancio da operare sulle posizioni seguite, valutando anche il profilo garantistico che assiste le stesse;
- ✓ su richiesta della Direzione Investimenti fornisce supporto legale su aspetti societari connessi alla gestione delle partecipate ed alla loro governance; nei casi in cui si ritenga necessaria e opportuna una consulenza da professionisti esterni in merito ad aspetti legali connessi alla gestione delle partecipate ed alla loro governance, l'Ufficio legale, se coinvolto, coordina i rapporti con gli stessi ed i flussi informativi;
- ✓ negozia e gestisce la polizza D&O, con il supporto dell'Ufficio Compliance e Risk Management;
- ✓ nell'ambito delle analisi finalizzate alla predisposizione delle proposte di investimento, effettua le verifiche di carattere legale della società oggetto di potenziale intervento e sugli eventuali soggetti obbligati/garanti;
- ✓ è responsabile della correttezza e della completezza nello svolgimento delle negoziazioni finalizzate all'effettuazione degli investimenti, presidiando la formazione dei contratti e degli atti in sede di attuazione, gestione e smobilizzo degli interventi, in collaborazione con i Responsabili del Progetto di investimento e/o di consulenza;
- ✓ verifica le autocertificazioni antiterrorismo e antiriciclaggio (D.Lgs. 231/2007), ottenute nel corso della fase di istruttoria e, in seguito alla delibera sull'investimento, verifica l'ottenimento della documentazione definitiva. Intrattiene i rapporti ed effettua le eventuali comunicazioni all'Autorità di Vigilanza;
- ✓ coordina le attività di stipula ed erogazione intrattenendo i contatti all'uopo necessari ed aggiornando il sistema informativo in uso presso la società.

Pianificazione e Controllo (Direzione Finanza e Controllo)

- ✓ sovrintende le procedure inerenti il sistema di controllo direzionale del Gruppo, della Società Capogruppo e delle società Controllate;
- ✓ supporta la gestione nel conseguimento degli obiettivi stabiliti in sede di pianificazione strategica e operativa rilevando, attraverso la misurazione di opportuni indicatori, lo



scostamento tra obiettivi pianificati e risultati conseguiti e informando di tali scostamenti gli organi responsabili affinché possano definire ed attuare le opportune azioni correttive; in tale contesto:

- presidia il processo di Budgeting supportando i vertici aziendali nella redazione del Piano Industriale anche di Gruppo e nella validazione dei Piani Industriali delle Società Controllate;
- rileva gli scostamenti tra obiettivi di piano e risultati raggiunti dandone opportuna evidenza agli organi responsabili;
- organizza e gestisce il sistema e gli strumenti di Reporting Direzionale;
- sovrintende i flussi informativi inerenti i dati contabili e gestionali, prospettici e consuntivi, dalle società Controllate (bilanci, situazioni infrannuali, budget, forecast, Tableau de Bord, ecc.) e Partecipate (Tableau de Bord);
- organizza e gestisce gli strumenti di monitoraggio delle performance delle società partecipate operative oggetto dell'attività tradizionale di FRIULIA e predispone la relativa informativa periodica;
- in fase di istruttoria verifica la corretta rappresentazione nell'istruttoria dei principali aggregati patrimoniali, economici e finanziari della società target sulla base dei dati storici e prospettici esposti nell'investment memorandum e propone eventuali rettifiche di «normalizzazione» prudenziali;
- concorda con la società target il flusso informativo da ricevere periodicamente e segnala alla Direzione Generale eventuali mancanze;
- predispone il calcolo del Rating assegnato alle società non ancora partecipate da FRIULIA per le quali viene proposto un investimento;
- predispone la revisione annuale del Rating delle società partecipate operative oggetto dell'attività caratteristica di FRIULIA.

Tesoreria e Credit Management (Direzione Finanza e Controllo)

- ✓ analizza lo scenario dei mercati e, quando richiesto, fornisce adeguato reporting a FRIULIA e alle Società del Gruppo;



- ✓ gestisce i rapporti con gli istituti di credito per quanto attiene la gestione della liquidità per conto di FRIULIA e delle Società del Gruppo;
- ✓ ottimizza la gestione della liquidità di FRIULIA e delle Società del Gruppo, avvalendosi, se del caso, anche di mandati di gestione individuale a terzi;
- ✓ propone, gestisce ed ottimizza la struttura debitoria per conto di FRIULIA delle Società del Gruppo;
- ✓ attesta la disponibilità di risorse finanziarie preliminarmente all'effettuazione dell'intervento;
- ✓ ottimizza il recupero crediti dalle prime anomalie dei crediti sino agli incagli, minimizzando il passaggio a contenzioso;
- ✓ presenta agli appositi Comitati una situazione periodica delle posizioni insolute proponendo le linee d'azione giudicate più opportune, sulla base delle informazioni acquisite dall'Ufficio Pianificazione e Controllo o dagli Investitori e dalle eventuali indicazioni dell'Ufficio legale in merito alle solvibilità del debitore;
- ✓ programma interventi di recupero crediti in base alle linee di intervento deliberate dagli appositi comitati o dal Consiglio di Amministrazione;
- ✓ effettua interventi diretti presso la clientela per il recupero del credito, coordinandosi con il responsabile di progetto;
 - ✓ in fase di redazione del Bilancio d'esercizio, congiuntamente alla Direzione Investimenti, propone, in sede di apposito Comitato, eventuali rettifiche di valore da effettuare in relazione agli interventi presidiati;
- ✓ collabora con l'Ufficio legale per la classificazione delle posizioni deteriorate.

Va sottolineato che l'organizzazione interna di FRIULIA prevede, per ogni processo aziendale rilevante, una separazione di funzioni e più in generale la segregazione dei compiti. Detta impostazione permette di ritenere che, nel caso di specie, ai fini di una adeguata prevenzione del rischio, non sia necessario procedere con la rotazione del personale.



4.3. La mappatura dei processi – le aree a rischio

La mappatura dei processi (o attività), come già espresso nel capitolo 1 delle presenti Misure, non si è limitata alle (così definite dal PNA) attività “a rischio” ma bensì ha preso in esame tutte le principali attività di FRIULIA, quindi sia quelle di carattere privatistico che quelle marginali – indirettamente - di pubblico interesse, anche se attualmente quest’ultime si sono esaurite.

Per ogni processo si è provveduto a definire la tipologia del rischio correlata ed il tutto è stato riportato in una scheda di analisi e dettaglio.

L’analisi dei rischi è stata svolta sulla base di dati concreti, tenuto conto della struttura e dell’organizzazione di FRIULIA. Il contesto interno della Società, di cui al precedente punto 4.2.2, è risultato quindi estremamente importante per individuare la separazione dei ruoli, le funzioni svolte, la gestione del flusso informativo, le responsabilità.

A tal fine sono state quindi prese in esame le procedure interne esistenti che di fatto hanno da tempo anticipato il contenuto e gli effetti di alcune misure previste nel presente documento.

La mappatura dei processi - avvenuta in occasione della prima edizione del Piano di Prevenzione della Corruzione con il coinvolgimento della Direzione Generale e delle Direzioni delle varie funzioni – non aveva subito nel corso del 2016 variazioni tali da ritenere necessaria una rivisitazione completa, in quanto il livello di rischio non aveva subito variazioni rilevanti.

Nel corso del 2017, per alcune attività che presentavano un rischio mediamente più elevato, erano state apportate delle ulteriori “tutele” e una nuova procedura interna mitigatoria. Tale processo di miglioramento è proseguito nel 2018 apportando un’ulteriore tutela per l’unica attività della mappatura con rischio più elevato rispetto alla media (*RPNA 04.01 Gestione delle partecipazioni attività di holding – Acquisizione e dismissione di partecipazioni*).

A seguito della revisione della struttura organizzativa a decorrere dal 1.7.2018 sono state modificate alcune procedure interne; tali modifiche sono state recepite nella mappatura delle attività aziendali ma non hanno comportato una variazione del valore di rischio attribuito che permane sempre basso.

Nel corso del 2019 non sono state emesse nuove procedure né ci sono stati degli aggiornamenti a quelle già esistenti.



La Legge 190/2012 (art. 1 comma 16) individua comunque alcune aree che ritiene comuni alle pubbliche amministrazioni ed alle società da esse partecipate:

- ✓ concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale e progressioni di carriera di cui all'articolo 24 del D.Lgs. 150/2009;
- ✓ 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 relativi a lavori, servizi e forniture, di cui al D.Lgs. 50 del 18.4.2016 (Codice degli Appalti) e s.m.i.;
- ✓ concessione ed erogazioni di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari, nonché attribuzioni di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati;
- ✓ autorizzazione e concessione.

Oltre alle "Aree di rischio obbligatorie", sopra evidenziate ogni società deve verificare l'esistenza di "Aree Specifiche", degne di essere monitorate, e correlate alle peculiarità dell'attività svolta dalla società.

L'ANAC con il proprio PNA 2015 aveva individuato ulteriori Aree, rispetto a quelle obbligatorie, riferite all'attività svolta dalle amministrazioni, società ed enti, a prescindere dall'appartenenza a specifici settori, denominate "Aree Generali" e così declinate:

- ✓ Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio;
- ✓ Controlli, verifiche e ispezioni e sanzioni;
- ✓ Incarichi e nomine;
- ✓ Affari legali e contenziosi.

Tenuto conto di quanto sopra esposto, dell'attività e della *mission* di FRIULIA e dell'organizzazione della stessa sono state mappate le seguenti Aree che a loro volta sono state sezionate nei processi correlati ad ognuna di esse:

RPNA 01 Acquisizioni e Progressioni del Personale – Incarichi e nomine

RPNA 01.01 Reclutamento

RPNA 01.02 Progressioni di carriera

RPNA 01.03 Conferimento incarichi di collaborazione e nomine



RPNA 01.04 Verifica conflitti di interesse/ipotesi di inconferibilità e incompatibilità del personale, dei collaboratori, titolari di cariche

RPNA 01.05 Missioni e rimborsi

**RPNA 02 Gestione ed erogazione di strumenti agevolativi
(attività indirettamente di pubblico interesse)**

RPNA 02.01 Convenzioni stipulate con la Regione FVG – LR 3/2015 *attualmente esaurita*

RPNA 03 Rapporti con aziende (attività tradizionale)

RPNA 03.01 Operazioni di investimento con capitale proprio in società insediate nel territorio regionale: primo contatto e preliminari approfondimenti

RPNA 03.02 Operazioni di investimento con capitale proprio in società insediate nel territorio regionale: istruttoria

RPNA 03.03 Operazioni di investimento con capitale proprio in società insediate nel territorio regionale: proposta e decisione di investimento

RPNA 03.04 Operazioni di investimento con capitale proprio in società insediate nel territorio regionale: attuazione

RPNA 03.05 Operazioni di investimento con capitale proprio in società insediate nel territorio regionale: gestione e monitoraggio delle società partecipate

RPNA 03.06 Operazioni di investimento con capitale proprio in società insediate nel territorio regionale: dismissioni partecipazioni

RPNA 04 Gestione delle partecipazioni (attività di holding)

RPNA 04.01 Acquisizione e dismissione di partecipazioni

RPNA 04.02 Gestione e monitoraggio di partecipazioni

RPNA 05 Finanza e Controllo – Ufficio Legale

RPNA 05.01 Gestione della contrattualistica e patti parasociali

RPNA 06 Affidamento dei lavori, servizi e forniture

RPNA 06.01 Definizione e modalità dell'acquisto

RPNA 06.02 Valutazione delle offerte



RPNA 07 Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto ed immediato per il destinatario

RPNA 07.01 Gestione omaggi e sponsorizzazioni

RPNA 07.02 Richiesta, acquisizione e/o gestione di sovvenzioni, contributi, garanzie

RPNA 07.03 Attività di consulenza esterna

RPNA 08 Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto ed immediato per il destinatario

RPNA 08.01 Attività di gestione, controllo e verifiche ispettive

RPNA 09 Tesoreria e credit management

RPNA 09.01 Selezione Investimenti

RPNA 09.02 Gestione pagamenti

RPNA 09.03 Gestione incassi

RPNA 10 Finanza e controllo

RPNA 10.01 Gestione contenzioso attivo – recupero crediti su finanziamenti e operazioni put

RPNA 10.02 Gestione contenzioso passivo

A valle della mappatura delle Aree sopra individuate e della valutazione del rischio, misurato come descritto successivamente, sono stati definiti i PROTOCOLLI che individuano i comportamenti e le azioni da adottare nei singoli processi indagati.

4.4. La gestione del rischio

Gestire il rischio significa attuare una serie di iniziative che permettano di programmare e monitorare le attività svolte dalla Società scongiurando possibili rischi di corruzione.

I principi fondamentali consigliati anche dalle Linee Guida n. 1134 dell'ANAC – sia pure non vincolanti - per la corretta gestione dei rischi a cui fa riferimento anche il PNA 2016 sono i "Principi e Linee Guida UNI ISO 37001:2016", che rappresentano l'adozione nazionale della norma internazionale ISO 37001, elaborata dal Comitato Tecnico ISO/PC 278 "Anti-bribery management systems".



4.5. La valutazione del rischio

La **valutazione del rischio** è la macro-fase del processo di gestione del rischio in cui lo stesso è identificato, analizzato e confrontato con gli altri rischi al fine di individuare le priorità di intervento e le possibili misure correttive/preventive (trattamento del rischio).

4.5.1 Identificazione degli eventi rischiosi

FRIULIA ha già provveduto, fin dall'adozione del primo Piano di prevenzione della corruzione del 2016 nell'ambito della Mappatura delle attività aziendali, all'identificazione degli eventi rischiosi con il coinvolgimento della struttura organizzativa (Direttore Generale – Direttore Investimenti – Direttore Finanza e Controllo – Responsabili), analizzando il contesto esterno ed interno, le procedure aziendali.

Gli eventi rischiosi individuati – classificati in FRIULIA come le CONDOTTE A RISCHIO - sono stati inseriti nella mappatura delle attività aziendali e nel manuale dei protocolli, ossia il compendio delle "buone pratiche" che ciascuna Funzione deve adottare per prevenire il fenomeno corruttivo.

Anche se le finalità risultano diverse si ritiene opportuno segnalare che il Consiglio di Amministrazione di FRIULIA, in occasione della predisposizione del progetto di bilancio da sottoporre all'approvazione dei propri azionisti, dedica la dovuta attenzione (Relazione sulla gestione) alle modalità di gestione dei rischi e ai presidi organizzativi per la valutazione dei rischi assimilabili o assunti dalla Finanziaria Regionale.

Ai sensi dell'art. 2 comma 1 lettera m) del D.Lgs. 175/2016 (TUSP – Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica) viene inoltre predisposta la Relazione sul governo societario all'interno della quale viene dedicata particolare attenzione alla valutazione degli strumenti di governo societario (si rinvia quindi alle pagg. 56 e seguenti del Bilancio d'esercizio al 30 giugno 2019 per ulteriori approfondimenti).

Si riporta quanto sopra per far comprendere come la società abbia ben presente la necessità di presidiare l'organizzazione identificando gli strumenti più adeguati per la compressione dei rischi di qualsiasi tipo essi siano.



4.5.2. Analisi del rischio

L'analisi del rischio ha lo scopo di conoscere più approfonditamente gli eventi rischiosi identificati, attraverso l'analisi dei cosiddetti fattori abilitanti della corruzione e stimare il livello di esposizione dei processi e delle relative attività al rischio.

FRIULIA - nell'analisi dei fattori abilitanti – non ha rilevato:

- mancanza di misure di trattamento del rischio e/o controlli;
- mancanza di trasparenza;
- eccessiva regolamentazione;
- complessità e scarsa chiarezza della normativa di riferimento;
- l'esercizio prolungato ed esclusivo della responsabilità di un processo da parte di pochi o di un unico soggetto;
- scarsa responsabilizzazione interna;
- inadeguatezza o assenza di competenze del personale addetto ai processi;
- inadeguata diffusione della cultura della legalità;
- mancata attuazione del principio di distinzione tra politica e amministrazione.

Stima del livello di esposizione al rischio

Nell'analisi del livello di esposizione al rischio si è tenuto conto anche dei principi guida richiamati nel PNA 2019 calati nella realtà FRIULIA, ovvero:

Principi strategici

- Coinvolgimento del Consiglio di Amministrazione che prevede che l'organo di indirizzo assuma un **ruolo proattivo** nella definizione delle strategie di gestione del rischio corruttivo e contribuisca allo svolgimento di un compito tanto importante quanto delicato, anche attraverso la creazione di un contesto istituzionale e organizzativo favorevole che sia di reale supporto al RPCT; a tale riguardo il Consiglio di Amministrazione di FRIULIA il 17 dicembre 2019 ha stabilito un atto di indirizzo al RPCT che si sostanzia nell'obiettivo di integrare ulteriormente il sistema di monitoraggio delle Misure di anticorruzione con i sistemi di controllo interno e, inoltre, di rafforzare il coinvolgimento dei dirigenti delle



principali aree organizzative. Un tanto nella logica di una reale e consapevole partecipazione alla costruzione del sistema di prevenzione, responsabilizzando maggiormente i dirigenti e i dipendenti, aumentando così il livello di effettività del sistema stesso in una prospettiva di attuazione della cosiddetta "responsabilità diffusa".

- Cultura organizzativa diffusa di gestione del rischio: la gestione del rischio corruttivo non riguarda solo il RPCT ma **l'intera struttura**. A tal fine, in questi anni si è progressivamente sviluppata con il Direttore Generale, il Direttore Finanza e Controllo, il Direttore Investimenti, i Responsabili degli Uffici, il personale e l'Organismo di Vigilanza una responsabilizzazione diffusa e una cultura consapevole dell'importanza del processo di gestione del rischio e delle responsabilità correlate.
- Collaborazione tra società che operano nello stesso comparto o nello stesso territorio: si è sviluppata una collaborazione con le società controllate dirette FINEST S.p.A. e BIC Incubatori FVG S.r.l. anche in un'ottica di economicità; inoltre vi sono contatti anche con altre Finanziarie Regionali al fine di condividere esperienze e soluzioni organizzative.

Principi metodologici

- Prevalenza della sostanza sulla forma: il processo di gestione del rischio è stato calibrato sulle specificità del contesto esterno ed interno della società.
- Gradualità: in realtà si è provveduto fin da subito (2016) ad analizzare tutti i processi e le attività trattando in modo specifico il relativo rischio rilevato.
- Selettività: si sono individuate nell'immediato le priorità di intervento, apportando interventi specifici e puntuali volti ad incidere sugli ambiti maggiormente esposti ai rischi e valutando al contempo la reale necessità di specificare nuove misure, qualora quelle esistenti abbiano già dimostrato un'adeguata efficacia.
- Integrazione: la gestione del rischio è parte integrante di tutti i processi decisionali e, in particolare, dei processi di programmazione, controllo e valutazione. Nelle Pubbliche Amministrazioni in senso stretto occorre garantire una sostanziale integrazione tra il processo di gestione del rischio e il ciclo di gestione della *performance*. A tal fine, alle misure programmate nel PTPCT devono corrispondere specifici obiettivi nel Piano della *Performance* e nella misurazione e valutazione delle *performance* organizzative e individuali si deve tener conto dell'attuazione delle misure programmate nel PTPCT, della effettiva



partecipazione delle strutture e degli individui alle varie fasi del processo di gestione del rischio, nonché del grado di collaborazione con il RPCT.

Quest'ultimo principio metodologico non trova un'immediata applicabilità al contesto di FRIULIA (trattandosi di società per azioni e non di una Pubblica Amministrazione in senso stretto). Il sistema di incentivazione è guidato da altri e specifici "drivers", che comunque non prescindono da una più ampia valutazione, sulle prestazioni del dipendente, nelle quali si ritiene siano anche ricompresi tali principi.

- **Miglioramento e apprendimento continuo:** la gestione del rischio è intesa come un processo di miglioramento continuo basato sui processi di apprendimento generati attraverso il **monitoraggio** e la valutazione dell'effettiva attuazione ed efficacia delle misure e il riesame periodico della funzionalità complessiva del sistema di prevenzione.

FRIULIA, in questo aggiornamento delle Misure integrative, prevede un affinamento della fase di monitoraggio attraverso la realizzazione di un'integrazione dello stesso con i sistemi di controllo interno già esistenti.

Principi finalistici

- **Effettività:** la gestione del rischio, attraverso il MOG 231/2001, il Codice Etico, le procedure interne, la mappatura di tutte le attività aziendali e il manuale dei protocolli, è stata fin da subito tesa ad una effettiva riduzione del livello di esposizione dell'organizzazione ai rischi corruttivi, coniugandosi con criteri di efficienza ed efficacia complessiva della società, privilegiando misure specifiche che agiscano sulla semplificazione delle procedure e sullo sviluppo di una cultura organizzativa basata sull'integrità.

Oltre ai principi di ANAC, FRIULIA si è ispirata sempre a criteri di prudenza, evitando di sottostimare il rischio e attivando in questi anni - ove necessario - opportune ulteriori misure specifiche di prevenzione (tutele) .

Scelta dell'approccio valutativo

Ai fini dell'analisi del livello di esposizione al rischio si è deciso in questa prima fase di mantenere l'approccio valutativo quantitativo finora utilizzato ai fini di un confronto con il nuovo approccio



valutativo qualitativo introdotto da ANAC con il PNA 2019 e implementato da FRIULIA in questo aggiornamento delle Misure integrative di prevenzione.

Per quanto riguarda il metodo valutativo quantitativo si riportano qui di seguito le tabelle di riferimento utilizzate relative agli INDICI VALUTAZIONE PROBABILITA', INDICI VALUTAZIONE IMPATTO e ai valori e frequenze della probabilità e ai valori e importanza dell'impatto per la VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO.

INDICI VALUTAZIONE PROBABILITA'

DISCREZIONALITA'

N°

Il processo è discrezionale?

No, è del tutto vincolato	1
E' parzialmente vincolato dalla legge e da atti amministrativi	2
E' parzialmente vincolato solo dalla legge	3
E' parzialmente vincolato solo dagli atti amministrativi	4
E' altamente discrezionale	5

RILEVANZA ESTERNA

N°

Il processo produce effetti diretti all'esterno dell'amministrazione di riferimento?

No, ha come destinatario finale un ufficio interno	2
Sì, il risultato del processo è rivolto direttamente agli utenti	5

COMPLESSITA' DEL PROCESSO

N°

Si tratta di un processo complesso che comporta il coinvolgimento di più amministrazioni (esclusi i controlli) in fasi successive per il conseguimento del risultato?

No, il processo coinvolge una sola PA	1
Sì, il processo coinvolge più di tre amministrazioni	3
Sì, il processo coinvolge più di cinque amministrazioni	5



VALORE ECONOMICO	N°
Qual è l'impatto economico del processo?	
Ha rilevanza esclusivamente interna	1
Comporta l'attribuzione di vantaggi a soggetti esterni, ma non di particolare rilievo economico	3
Comporta considerevoli vantaggi a soggetti esterni	5
FRAZIONABILITA' DEL PROCESSO	N°
Il risultato finale del processo può essere raggiunto anche effettuando una pluralità di operazioni di entità economica ridotta, che, considerate complessivamente, alla fine assicurano lo stesso risultato (esempio pluralità di affidamenti ridotti?)	
No	1
Sì	5
CONTROLLI	N°
Anche sulla base dell'esperienza pregressa, il tipo di controllo applicato sul processo è adeguato a neutralizzare il rischio?	
Sì, costituisce un efficace strumento di neutralizzazione	1
Sì, è molto efficace	2
Sì, per una percentuale approssimativa del 50%	3
Sì, ma in minima parte	4
No, il rischio rimane indifferente	5



INDICI DI VALUTAZIONE DELL'IMPATTO

IMPATTO ORGANIZZATIVO

N°

Rispetto al totale del personale impiegato nel singolo servizio competente a svolgere processo (o fase del processo di competenza) nell'ambito della società, quale percentuale di personale è impiegata nel processo? (se il processo coinvolge l'attività di più servizi nell'ambito della stessa società occorre riferire la percentuale al personale impiegato nei servizi coinvolti)

Fino a circa il 20%	1
Fino a circa il 40%	2
Fino a circa il 60%	3
Fino a circa il 80%	4
Fino a circa il 100%	5

IMPATTO ECONOMICO

N°

Nel corso degli ultimi cinque anni sono state pronunciate sentenze della Corte dei Conti a carico di dipendenti (dirigenti o dipendenti) della società o PA o sono state pronunciate sentenze di risarcimento del danno nei confronti della PA per la medesima tipologia di evento o tipologie analoghe?

No	1
Sì	5



IMPATTO REPUTAZIONALE

N°

Nel corso degli ultimi anni sono stati pubblicati su giornali o riviste articoli aventi ad oggetto il medesimo evento o eventi analoghi?

No	0
Non ne abbiamo memoria	1
Sì, sulla stampa locale	2
Sì, sulla stampa nazionale	3
Sì, sulla stampa locale e nazionale	4
Sì, sulla stampa locale, nazionale e internazionale	5

IMPATTO ORGANIZZATIVO, ECONOMICO E SULL'IMMAGINE

N°

A quale livello può collocarsi il rischio dell'evento (livello apicale, intermedio, basso), ovvero la posizione/il ruolo che l'eventuale soggetto riveste nell'organizzazione è elevata, media o bassa?

A livello di addetto	1
A livello di collaboratore o funzionario	2
A livello di dirigente di ufficio non gerente, ovvero posizione apicale o posizione organizzativa	3
A livello di dirigente d'ufficio generale	4
A livello di capo dipartimento/segretario generale	5



VALUTAZIONE COMPLESSIVA

VALORI E FREQUENZE DELLA PROBABILITA'

- | | |
|----------|---------------------|
| 0 | Nessuna probabilità |
| 1 | Improbabile |
| 2 | Poco probabile |
| 3 | Probabile |
| 4 | Molto probabile |
| 5 | Altamente Probabile |

VALORI E IMPORTANZA DELL'IMPATTO

- | | |
|----------|----------------|
| 0 | Nessun IMPATTO |
| 1 | Marginale |
| 2 | Minore |
| 3 | Soglia |
| 4 | Serio |
| 5 | Superiore |

VALUTAZIONE COMPLESSIVA DEL RISCHIO

=

Valore Frequenza X Valore Impatto



segue **Scelta dell'approccio valutativo**

Per quanto riguarda il metodo di valutazione qualitativa suggerito da ANAC nel recente PNA 2019, ai fini dell'individuazione dei criteri di valutazione, sono stati recepiti gli **indicatori di stima del livello di rischio** elencati nell'allegato 1 del PNA considerandoli adeguati alla realtà di FRIULIA, ovvero:

- ✓ **livello di interesse "esterno"**: la presenza di interessi, anche economici, rilevanti e di benefici per i destinatari del processo determina un incremento del rischio;
- ✓ **grado di discrezionalità del decisore interno alla Società**: la presenza di un processo decisionale altamente discrezionale determina un incremento del rischio rispetto ad un processo decisionale altamente vincolato;
- ✓ **manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo/attività esaminata**: se l'attività è stata già oggetto di eventi corruttivi in passato nella società, il rischio aumenta poiché quella attività ha delle caratteristiche che rendono attuabili gli eventi corruttivi;
- ✓ **opacità del processo decisionale**: l'adozione di strumenti di trasparenza sostanziale, e non solo formale, riduce il rischio;
- ✓ **livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano**: la scarsa collaborazione può segnalare un deficit di attenzione al tema della prevenzione della corruzione o comunque risultare in una opacità sul reale grado di rischiosità;
- ✓ **grado di attuazione delle misure di trattamento**: l'attuazione di misure di trattamento si associa ad una minore possibilità di accadimento di fatti corruttivi.

Rilevazione dei dati e delle informazioni

La rilevazione dei dati e delle informazioni necessarie a esprimere un giudizio motivato sui criteri sopracitati è stata coordinata dal RPCT nel corso di alcuni incontri con il Direttore Generale/Direttore Finanza e Controllo, il Direttore Investimenti, la Responsabile dell'Ufficio Pianificazione e Controllo, il Responsabile della funzione di Internal Audit, il Responsabile dell'Ufficio Legale e la Responsabile dell'Ufficio Amministrazione del Personale.



Nel corso di questi incontri si è inoltre constatata l'assenza di precedenti giudiziari e/o procedimenti disciplinari a carico dei dipendenti e di segnalazioni pervenute (whistleblowing).

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

Il RPCT, i Direttori e i Responsabili menzionati hanno condiviso la misurazione - per ogni attività aziendale - di ciascun singolo indicatore di stima del livello di rischio, utilizzando una scala di misurazione ordinale (A = alto, M = medio, B = basso), la valutazione complessiva del livello di esposizione al rischio e la relativa sintetica motivazione. **Per tutte le attività aziendali si è giunti all'attribuzione di un livello "basso" di esposizione al rischio, tenuto conto di quanto osservato in merito ai cd. "fattori abilitanti" (di cui al paragrafo 4.5.2) e del rispetto effettivo delle procedure interne adottate dalla Società che regolano in modo stringente i processi operativi aziendali. Tale attribuzione è coerente con quella fin qui registrata con la precedente metodologia "quantitativa".**

4.5.3 Ponderazione del rischio

La fase di ponderazione del rischio, successiva a quella di valutazione, ha lo scopo di stabilire:

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

Al termine delle valutazioni qualitative del livello di esposizione al rischio si è concordato di non sottoporre ad ulteriore trattamento il rischio, ritenendo le misure esistenti più che adeguate al suo contenimento e di non introdurre ulteriori correttivi ai fini della prevenzione dei rischi.



4.6 Definizione dell'approccio di prevenzione del rischio

Le presenti Misure, nel loro contenuto, sono state elaborate con la rispettosa applicazione di quelle che sono le linee guida di cui alla Delibera ANAC 1134/2017 richiamate nel PNA 2019. In particolare è stata prestata l'attenzione:

- a) all'individuazione e gestione dei rischi di corruzione delle Aree Generali e di quelle Specifiche soggette a maggior rischio - quindi la cd. mappatura - valutate in relazione al contesto, all'attività e alla funzione della Società ;
- b) alla formazione;
- c) alla previsione di procedure interne e protocolli per l'attuazione delle decisioni della Società in relazione al rischio di fenomeni corruttivi;
- d) all'individuazione di modalità di gestione delle risorse umane e finanziarie idonee ad impedire la commissione dei reati (JOB DESCRIPTION, PROCEDURE INTERNE E PROTOCOLLI);
- e) al Codice Etico, già elaborato ed in uso ai fini del MOG ex D.Lgs. 231/2001, che include la regolazione dei casi di conflitto d'interesse nell'ambito delle funzioni ed attività amministrative;
- f) alla formulazione delle procedure di aggiornamento del cd. PIANO DEGLI INTERVENTI;
- g) al sistema di controlli attraverso la previsione di obblighi di informazione e coordinamento nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli (in particolare OdV e RPCT) (FLUSSI INFORMATIVI DA /VERSO RPCT) ;
- h) alla regolazione di un sistema informativo per attuare il flusso delle informazioni e consentire il monitoraggio sull'implementazione del modello;
- i) al cd. manuale dei protocolli ("codice di comportamento") che descrive le occasioni di realizzazione della condotta illecita (ai sensi L. 190/2012) per ciascuna funzione e definisce i comportamenti (Protocolli di controllo) che devono essere rispettati nello svolgimento delle attività allo scopo di garantire un Sistema di Controlli Interni concretamente idoneo a prevenire la commissione dei reati previsti dalla norma e, più in generale, delle situazioni di "cattiva amministrazione";
- j) all'integrazione del sistema disciplinare, già elaborato ed in uso ai fini del MOG ex D.Lgs. 231/2001, idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure di prevenzione.



5. CATALOGO REATI

I delitti contro la pubblica amministrazione, disciplinati dal Libro II, Titolo II, Capo I del codice penale, inclusi nei reati presupposto ai sensi degli artt. dal 24 al 26 del D.Lgs 231/2001, sono descritti nel MOG 231 di FRIULIA.

Il *risk assessment* eseguito per la *compliance* 231 ha considerato le eventualità che il soggetto apicale o sottoposto all'altrui vigilanza possa avere un ruolo prevalentemente attivo nel rapporto corruttivo.

L'integrazione del MOG 231 effettuata in conformità alle previsioni del PNA, stante la platea a cui si rivolge prevalentemente (soggetti appartenenti alla P.A.), recupera la gestione del rischio corruzione anche sul lato passivo, oltre ad aggiungere fattispecie di reato presupposto che non sono espressamente contemplate dal D.Lgs 231/2001.

L'obbligo di adozione delle Misure integrative di prevenzione della corruzione ex art. 1, comma 2-bis, L. 190/2012 richiede la necessaria integrazione del catalogo dei reati contenuti nel MOG, con specifico riferimento alla parte concernente i delitti contro la Pubblica Amministrazione.

Tale orientamento si evince dalle indicazioni contenute nel Piano Nazionale Anticorruzione, nel quale si afferma che le situazioni di rischio:

"...sono più ampie della fattispecie penalistica, che è disciplinata negli artt. 318, 319 e 319 ter c.p., e sono tali da comprendere non solo l'intera gamma dei delitti contro la pubblica amministrazione disciplinati nel Titolo II, Capo I, del codice penale, ma anche le situazioni in cui - a prescindere dalla rilevanza penale - venga in evidenza un malfunzionamento dell'amministrazione a causa dell'uso a fini privati delle funzioni attribuite ovvero l'inquinamento dell'azione amministrativa ab esterno, sia che tale azione abbia successo sia nel caso in cui rimanga a livello di tentativo.

In un'ottica conforme al suddetto orientamento, sono stati individuati come reati presupposto quelli enunciati nel Capo I, "Dei delitti dei pubblici ufficiali contro la Pubblica Amministrazione", in particolare si riportano nell'**Allegato 1** quelli presi in esame.



6. TRATTAMENTO DEL RISCHIO - LE MISURE GENERALI E SPECIFICHE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

L'analisi del contesto e la valutazione del rischio sono propedeutiche all'identificazione e progettazione di misure di prevenzione della corruzione, che possono definirsi:

- generali quando incidono sul sistema complessivo della prevenzione della corruzione, intervenendo in modo trasversale sulla società;
- specifiche quando incidono su problemi specifici individuati tramite l'analisi del rischio e quindi devono essere ben contestualizzate rispetto alla società.

FRIULIA ha adottato le seguenti misure "generali":

- la verifica delle cause ostative al conferimento di incarichi ai sensi del D.Lgs. 39/2013 e del D.Lgs. 175/2016;
- l'integrazione del Codice Etico con riguardo ai comportamenti rilevanti ai fini della prevenzione della corruzione;
- la tutela del dipendente che effettua la segnalazione di illecito (whistleblower);
- la formazione;
- il controllo attraverso il monitoraggio (tabella degli interventi) e il coordinamento con l'OdV;
- la trasparenza;
- la regolamentazione attraverso le procedure interne che oltre ad essere un ottimo presidio di regolazione organizzativa costituiscono misure fondamentali per la prevenzione della corruzione;
- la sensibilizzazione e partecipazione.

Con riferimento alla rotazione, come già detto, non se ne ritiene necessaria l'applicazione poiché l'organizzazione interna di FRIULIA prevede, per ogni processo aziendale rilevante, una separazione di funzioni e più in generale la segregazione dei compiti.

Per quanto riguarda le misure specifiche si evidenzia che nel corso del 2017, per alcune attività che presentavano un rischio mediamente più elevato, erano state apportate delle ulteriori "tutele" e una nuova procedura interna mitigatoria. Tale processo di miglioramento è proseguito nel 2018 apportando un'ulteriore tutela per l'unica attività della mappatura con rischio più elevato rispetto



alla media (*RPNA 04.01 Gestione delle partecipazioni attività di holding – Acquisizione e dismissione di partecipazioni*).

Avendo riguardo ai cd. requisiti delle misure di prevenzione si osserva che le stesse possano essere considerate adeguate e che unitamente a controlli specifici hanno la capacità di neutralizzare i fattori abilitanti il rischio. Le attuali misure si ritiene che siano senz'altro sostenibili economicamente e organizzativamente in quanto sono state "costruite" nel tempo per regolamentare puntualmente i processi aziendali che rappresentano la specificità di FRIULIA.

6.1 PROGRAMMAZIONE DELLE MISURE

Come stabilito dal PNA 2019 FRIULIA è consapevole che la programmazione delle misure sia un pilastro fondamentale delle Misure integrative di prevenzione, creando nei fatti una rete di "responsabilità diffusa". Allo stato attuale si ritiene che i cd elementi descrittivi delle misure (che si evincono dal PNA 2019) siano implementati.



6.2 INCONFERIBILITA' E INCOMPATIBILITA' DEGLI INCARICHI

L'art. 2 del D.Lgs. 39/2013, in materia di inconferibilità e incompatibilità degli incarichi conferiti nelle pubbliche amministrazioni e negli enti pubblici nonché negli enti di diritto privato in controllo pubblico, prevede che la Società debba verificare l'insussistenza di precedenti penali a carico dei soggetti cui intende conferire incarichi, nonché a verificare l'assenza di situazioni di inconciliabilità dell'ufficio cui tali soggetti dovrebbero essere preposti per effetto del conferendo incarico, rispetto alle posizioni ricoperte.

Per questo motivo, la Società garantisce un adeguato sistema di verifica dell'insussistenza di cause di inconferibilità ed incompatibilità degli incarichi conferiti.

L'art. 3 del DLgs. 39/2013 prevede una puntuale disciplina riferita alle inconferibilità di incarichi dirigenziali interni ed esterni e incarichi di amministratore di ente privato in controllo pubblico di livello locale per i soggetti che sono stati condannati, anche con sentenza non passata in giudicato, per uno dei reati previsti dal Capo I del titolo II del libro II del Codice penale.

In applicazione dell'art. 20 del decreto, all'atto del conferimento dell'incarico l'interessato presenta una dichiarazione sull'insussistenza di una delle cause di inconferibilità previste e tale dichiarazione viene poi pubblicata nel sito della Società.

La dichiarazione circa la non sussistenza di cause di inconferibilità è condizione per l'acquisizione dell'efficacia dell'incarico.

La dichiarazione mendace comporta l'inconferibilità di qualsivoglia incarico di cui al decreto suddetto per un periodo di 5 anni.

Il Responsabile della Prevenzione della corruzione e della trasparenza effettua periodicamente la verifica di quanto dichiarato e, in caso di anomalie riscontrate, contesta l'inconferibilità emersa nel corso del rapporto e propone le misure conseguenti, segnalando il tutto agli organismi e alle Autorità competenti.

In caso di incompatibilità, il soggetto cui viene conferito l'incarico ha l'obbligo di scegliere, a pena di decadenza, entro il termine perentorio di 15 giorni, tra la permanenza nell'incarico e l'assunzione e lo svolgimento di incarichi e cariche in enti di diritto privato regolati o finanziati dalla pubblica



amministrazione che ha conferito l'incarico, lo svolgimento di attività professionali ovvero l'assunzione della carica di componente di organi di indirizzo politico (art. 1, comma 2, lett. h).

Il decreto ha tipizzato una serie di fattispecie generali di incompatibilità, le quali, secondo la dottrina preminente, devono annoverarsi tra quelle di tipo "relativo", per le quali è ammessa la rimozione entro il termine sopra indicato.

All'atto del conferimento dell'incarico e a cadenza annuale, l'interessato presenta una dichiarazione sull'insussistenza di una delle cause di incompatibilità (art. 20 DLgs. 39/2013).

Nel caso di accertata incompatibilità e di mancata rimozione della stessa, il decreto prevede la decadenza ex lege dall'incarico incompatibile e la risoluzione legale del contratto di lavoro autonomo o subordinato. Se la situazione di incompatibilità emerge nel corso del rapporto, il Responsabile della prevenzione contesta la circostanza all'interessato ai sensi degli artt. 15 e 19 e vigila sull'adozione delle misure conseguenti.

In caso di violazione delle previsioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità, secondo l'art. 17 del DLgs. 39/2013, gli atti e i contratti posti in essere sono nulli e si applicano le sanzioni di cui all'art. 18, a carico degli organi conferenti gli incarichi.

Al Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza spetta altresì la segnalazione all'ANAC dei casi di possibile violazione del decreto legislativo.

Si precisa che per i Dirigenti di FRIULIA già il contratto di lavoro e lo Statuto agli art. 29 - *Incompatibilità* e art. 30 - *Incompatibilità per il personale* regolano eventuali inconfiribilità e incompatibilità che in ogni caso si prevedano debbano essere autorizzate dall'organo amministrativo.

6.3 CODICE ETICO E SISTEMA DISCIPLINARE

IL PNA, nel recepire quanto disposto dall'art. 1 comma 44 della Legge 190/2012, prescrive alle pubbliche amministrazioni, alle società ed enti partecipati, di provvedere all'adozione di un proprio Codice di Comportamento che stabilisca i doveri minimi di imparzialità e buona condotta che i dipendenti sono tenuti ad osservare.



FRIULIA ha adottato un Codice Etico che esplicita i valori cui deve essere improntata la condotta di tutti coloro che, ai vari livelli di responsabilità, concorrono con i propri atti allo svolgimento della sua attività, compresi i consulenti e/o collaboratori esterni comunque denominati.

Si ritiene, nel caso di specie, che vista la struttura societaria di FRIULIA, il Codice Etico sia, per quanto occorra, conforme ai principi che contraddistinguono il Codice di Comportamento previsto dal D.P.R. 62/2013 (previsto per i soli dipendenti pubblici).

Il Codice Etico di FRIULIA richiama comunque i seguenti valori:

- ✓ l'integrità morale, l'onestà personale e la correttezza nei rapporti interni ed esterni;
- ✓ la trasparenza nei confronti dei Soci, dei portatori di interesse e dei cittadini;
- ✓ il rispetto dei dipendenti e l'impegno a valorizzare le capacità professionali;
- ✓ l'impegno sociale;
- ✓ la tutela della salute, della sicurezza ambientale e dell'ambiente;
- ✓ il rifiuto di ogni condotta atta a porre in essere comportamenti e atti che possono rientrare nelle condotte potenzialmente idonee a determinare ipotesi di reato presupposto di cui al precedente paragrafo 8, ovvero concorrere, contribuire o favorire, anche per interposta persona o indirettamente, le relative fattispecie criminose.

Aspetto essenziale per l'effettività delle Misure integrative di prevenzione della corruzione L. 190/2012 è l'adozione di un adeguato sistema sanzionatorio per la violazione delle prescrizioni previste nelle stesse, del Codice Etico, del Modello 231/2001 e delle procedure interne disposte ai fini della prevenzione sia dei reati di corruzione che di quelli contemplati dal D.Lgs. 231/2001.

Nel Modello 231 in essere è previsto un sistema sanzionatorio in funzione della diversa tipologia di rapporto intrattenuto dalla Società con i soggetti destinatari del modello, oltre a quelli degli stessi intrattenuti con terzi estranei alla società, potenzialmente forieri di reato presupposto.

Tale sistema si rivolge, infatti, a tutto il personale di FRIULIA, compreso il Consiglio di Amministrazione, il Collegio Sindacale, i collaboratori esterni e tutti i soggetti aventi rapporti con la società, prevedendo adeguate sanzioni di carattere disciplinare e delle relative sanzioni, indipendentemente dall'instaurazione e dall'esito dell'eventuale procedimento penale avviato dall'autorità giudiziaria per i medesimi fatti.

Il Codice Etico è parte integrante delle presenti Misure.



6.4 SISTEMA SANZIONATORIO APPLICABILE AL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA

Compatibilmente con le previsioni del Contratto di lavoro applicato nella realtà aziendale FRIULIA e con la struttura giuridica della medesima, l'art. 1 comma 12 della Legge 190/2012, prevede che in caso di commissione di un reato di corruzione accertato con sentenza passata in giudicato, il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, risponde sul piano disciplinare, per danno erariale e all'immagine della pubblica amministrazione, salvo che provi le seguenti circostanze:

- ✓ di aver predisposto, prima della commissione del fatto, le Misure integrative di prevenzione della corruzione L. 190/2012;
- ✓ di aver vigilato sul funzionamento e sull'osservanza delle Misure.

A completamento di quanto sopra il D.Lgs. 175/2016 (cd TUSP) ha previsto all'art. 12 *Responsabilità degli enti partecipanti e dei componenti degli organi delle società* la giurisdizione della Corte dei Conti per il danno erariale causato dagli amministratori e dai dipendenti delle società in *house* (v. anche punto 1. CONTESTO SOCIETARIO).

6.5 TUTELA DEL DIPENDENTE CHE EFFETTUA SEGNALAZIONE DI ILLECITO

Una misura utile al fine di prevenire la corruzione e impedire il protrarsi di comportamenti scorretti è individuata nella "protezione" accordata al dipendente che effettua segnalazioni di illecito agli organismi designati.

A tale scopo è intervenuta la Legge 179/2017 recante "Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato" (c.d. *whistleblowing*).

Con il termine *whistleblowing* (letteralmente "soffiare il fischietto" – to *blow the whistle*) si indica un sistema attraverso il quale un soggetto di un'organizzazione pubblica o privata, venuto a conoscenza di atti o fatti illeciti nel corso della propria attività lavorativa, decide di denunciare gli avvenimenti di cui è stato testimone attraverso appositi canali interni.



La segnalazione, in tale ottica, è un atto di manifestazione di senso civico, attraverso cui il *whistleblower* (segnalante) contribuisce all'emersione o alla prevenzione di rischi e situazioni pregiudizievoli per l'ente di appartenenza e, di riflesso, per l'interesse pubblico collettivo.

La Legge 30 novembre 2017, n. 179 in materia di *whistleblowing* ha sostituito l'art. 54-bis del Testo Unico del Pubblico Impiego prevedendo una protezione del dipendente pubblico che, nell'interesse della pubblica amministrazione, segnala violazioni o condotte illecite di cui è venuto a conoscenza in ragione del proprio rapporto di lavoro, non potendo il medesimo subire ritorsioni dovute alla segnalazione effettuata (tra l'altro sanzioni, licenziamento, demansionamento, trasferimenti presso altri uffici) ovvero essere sottoposto ad eventuali altre misure aventi effetti negativi sulla sua condizione di lavoro.

Le tutele contro atti ritorsivi o discriminatori previste per i dipendenti pubblici, sono state altresì estese ai dipendenti di enti pubblici economici e ai dipendenti occupati in enti di diritto privato sottoposti a controllo pubblico ai sensi dell'art. 2359 del Codice civile nonché a dipendenti e collaboratori di imprese fornitrici di beni o servizi alla pubblica amministrazione.

La legge 30 novembre 2017, n. 179 prevede inoltre rilevanti modifiche al D.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 relativo alla responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni ed introduce specifiche disposizioni che disciplinano eventuali violazioni dei Modelli di Organizzazione e Gestione da questo previsti. L'approvazione della già menzionata Legge, infatti, impone ai soggetti obbligati di dotarsi di un sistema di *whistleblowing* attraverso l'inserimento, dopo il comma 2 dell'art. 6 del D.Lgs 231/01, dei commi 2-bis, 2-ter e 2-quater, ai sensi dei quali i MOG previsti nell'ambito della normativa sulla responsabilità amministrativa degli enti, dovranno da ora prevedere tra l'altro:

- l'attivazione di uno o più canali che consentano ai soggetti apicali e ai loro sottoposti, di presentare, a tutela dell'integrità dell'ente, segnalazioni circostanziate di condotte illecite, rilevanti e fondate su elementi di fatto precisi e concordanti, o di violazioni del modello di organizzazione e gestione dell'ente, di cui siano venuti a conoscenza in ragione delle funzioni svolte; tali canali, di cui almeno uno alternativo gestito con modalità informatiche, garantiscono la riservatezza dell'identità del segnalante nelle attività di gestione della segnalazione;



- o misure idonee a tutelare l'identità del segnalante e a mantenere la riservatezza dell'informazione in ogni contesto successivo alla segnalazione, nei limiti in cui l'anonimato e la riservatezza siano opponibili per legge.

FRIULIA ha introdotto quindi nel MOG 231/2001 un "Protocollo per la segnalazione delle violazioni" che ha lo scopo di istituire chiari ed identificati canali informativi idonei a garantire la ricezione, l'analisi e il trattamento di segnalazioni – aperte, anonime e confidenziali – relative a ipotesi di condotte illecite rilevanti ai sensi del d.lgs. n. 231/2001 e/o alle violazioni del Modello e/o del Codice Etico e di definire le attività necessarie alla loro corretta gestione da parte dell'Organismo di Vigilanza.

Inoltre, la procedura è tesa a:

- a) garantire la riservatezza dei dati personali del segnalante e del presunto responsabile della violazione, ferme restando le regole che disciplinano le indagini o i procedimenti avviati dall'autorità giudiziaria in relazione ai fatti oggetto della segnalazione, o comunque i procedimenti disciplinari in caso di segnalazioni effettuate in male fede;
- b) tutelare adeguatamente il soggetto segnalante contro condotte ritorsive e/o, discriminatorie dirette o indirette per motivi collegati "direttamente o indirettamente" alla segnalazione;
- c) assicurare per la segnalazione un canale specifico, indipendente e autonomo.

Il documento contribuisce a diffondere la cultura della legalità, assicurando che i dipendenti possano effettuare eventuali segnalazioni con la consapevolezza di operare in un ambiente vigilato e dotato dei dovuti presidi di sicurezza.

ANAC ha posto in consultazione dal 24 luglio al 15 settembre 2019 le Linee guida in materia di whistleblowing che al momento del presente aggiornamento delle Misure integrative di prevenzione non risultano ancora editate in forma definitiva. Nella bozza nella definizione di enti di diritto privato in controllo pubblico sono state fatte ricadere anche le società in controllo pubblico. Qualora la bozza in consultazione venisse confermata la Società, oltre ad un ulteriore adeguamento del MOG, trasferirà le norme che disciplinano l'istituto del *whistleblowing* all'interno delle presenti Misure integrative di prevenzione della corruzione, individuando nel RPCT il soggetto deputato a ricevere e prendere in carico le segnalazioni.



6.6 FORMAZIONE DEL PERSONALE

Sarà implementato esclusivamente un piano formativo di base, calato nella specifica realtà aziendale, con le seguenti fasi d'azione:

- ✓ verifica del grado di informazione e conoscenza delle materie a rischio di corruzione in possesso dei dipendenti;
- ✓ sensibilizzazione verso comportamenti atti a prevenire situazioni a rischio di corruzione con particolare attenzione ai temi dell'etica e della legalità dei comportamenti.

Tale piano in linea di principio verrà erogato con una o più sessioni plenarie a discrezione del RPCT eventualmente coordinato da personale interno e/o da professionisti esterni in grado di garantire un'adeguata sensibilizzazione sulla materia; considerato il numero dei dipendenti in organico e l'assenza di particolari aree a rischio corruttivo si ritengono per il momento superflue azioni specifiche di formazione.

La formazione avrà quale oggetto:

- ✓ la conoscenza della norma e le sue evoluzioni;
- ✓ il catalogo reati;
- ✓ le aree a rischio (e l'aggiornamento di nuove aree sensibili);
- ✓ le procedure da attuare per evitare e circoscrivere il rischio reato;
- ✓ il confronto tra dipendenti per conoscere l'estensione del rischio in altre aree non di propria competenza.

Il monitoraggio dei percorsi formativi, in termini di frequenza e conseguimento dell'attestato di partecipazione sarà predisposto dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.



6.7 TRASPARENZA

In attuazione di quanto previsto dal D.Lgs. 97/2016, il quale ha apportato modifiche al D.Lgs. 33/2013, le presenti Misure sono integrate da un'apposita sezione relativa alla trasparenza.

6.7.1 Che cos'è la Trasparenza

Il D.Lgs. 33/2013 novellato dal D.Lgs. 97/2016 stabilisce il principio generale di Trasparenza intesa come *accessibilità totale dei dati e documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni, allo scopo di tutelare i diritti dei cittadini, promuovere la partecipazione degli interessati all'attività amministrativa e favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche.*

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

La Trasparenza costituisce, inoltre, un importante tassello di valutazione delle *performance* della PA e delle sue partecipate e del raggiungimento degli obiettivi fissati, attraverso atti di programmazione nel ciclo di gestione con particolare riferimento al raggiungimento dei risultati attesi e conseguiti e alla visibilità per gli *stakeholder*, intesi quali soggetti portatori di interessi in relazione all'attività svolta da FRIULIA, siano essi soggetti pubblici, privati, gruppi organizzati o singoli cittadini.

La Trasparenza è quindi funzionale a:

- ✓ prevenire fenomeni corruttivi e promuovere l'integrità, attraverso l'emersione delle situazioni in cui possono annidarsi forme di illecito e di conflitto di interessi e la rilevazione di ipotesi di *maladministration*;
- ✓ assicurare la conoscenza dei servizi resi dalla Società delle loro caratteristiche quantitative e qualitative, nonché della modalità di erogazione;
- ✓ sottoporre a controllo diffuso ogni fase del ciclo della gestione per consentirne il miglioramento;
- ✓ favorire un rapporto diretto tra la Società e gli *stakeholder*.



6.7.2 Quadro normativo e disposizioni ANAC

La Società Trasparente

La nozione di trasparenza, già introdotta nell'ordinamento dall'art. 11 del D.Lgs. 27 ottobre 2009 n° 150, nell'ambito di un generale progetto di riforma della pubblica amministrazione inteso a migliorare l'efficienza, ha assunto un rilievo centrale nell'attuale quadro normativo, anche in considerazione dei recenti e penetranti interventi legislativi che ne hanno potenziato il contenuto e la portata e definito le modalità di attuazione.

La Legge 190/2012 "*Disposizione per la prevenzione e la repressione della corruzione e della illegalità nella pubblica amministrazione*" ha, tra l'altro, individuato nel principio di trasparenza un asse portante delle politiche di prevenzione della corruzione ed ha, in particolare, conferito al Governo una delega legislativa per il riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni.

In attuazione della delega, il Governo ha adottato il D.Lgs. 14 marzo 2013 n° 33 recante: "*Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*",

Il D.Lgs. n. 97/2016 ha apportato alcune significative modifiche al D.Lgs. 33/2013:

- ✓ il mutamento dell'ambito soggettivo di applicazione della normativa sulla trasparenza (art. 2-bis);
- ✓ l'introduzione di una nuova forma di accesso civico ai dati e ai documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni, ulteriori rispetto a quelli oggetto di pubblicazione, definita "accesso generalizzato", cosiddetto FOIA (art. 5 comma 2);
- ✓ l'unificazione fra il Programma triennale di prevenzione della corruzione e quello della trasparenza;
- ✓ l'introduzione di nuove sanzioni pecuniarie nonché l'attribuzione ad ANAC della competenza all'irrogazione delle stesse.

Il nuovo articolo 2-bis comma 2 del D.Lgs. 33/2013 afferma che la normativa in materia di trasparenza per le pubbliche amministrazioni si applica "in quanto compatibile" anche alle "società in controllo pubblico" come definite dal decreto recante il Testo Unico in materia di società partecipate (art. 2 comma 1 lettera m) del D.Lgs. 175/2016).



L'ANAC ha emesso la **delibera n. 1134/2017** recante "**Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici**" e alle quali FRIULIA si è adeguata nei limiti della compatibilità.

6.7.3 Sezione della Trasparenza

Il D.Lgs. 97/2016 ha introdotto un'importante misura di semplificazione, mediante la soppressione dell'obbligo di redigere il Programma Triennale per la Trasparenza. Infatti è prevista l'indicazione di un'apposita sezione dedicata alla Trasparenza e che diventa parte integrante delle Misure integrative di prevenzione della corruzione L. 190/2012.

La sezione della Trasparenza costituisce un elemento fondamentale del processo di condivisione delle attività poste in essere dalla Società al fine di alimentare un clima di confronto e fiducia con le istituzioni e tutti gli *stakeholder*.

Per assicurare l'adempimento degli obblighi di pubblicazione dei dati, dei documenti e delle informazioni previsti dalla normativa si è provveduto ad indicare nell'Allegato 2) relativo all'elenco degli obblighi di pubblicazione ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013 e che costituisce parte integrante del presente documento, gli uffici tenuti all'individuazione e/o all'elaborazione dei dati e di quelli cui spetta la pubblicazione, fermo restando il presidio in capo al Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Nell'elaborazione di detta sezione, si è tenuto conto dei seguenti documenti e provvedimenti normativi:

- GDPR 679/2016 e D.Lgs. 30 giugno 2003 n° 196 "Codice in materia di protezione dei dati personali" come modificato dal D.Lgs. 101/2018;
- D.Lgs. 25 maggio 2016 n° 97 "Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della Legge 190/2012 e del D.Lgs. 33/2013, ai sensi dell'articolo 7 della Legge 124/2015 in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche"



- D.Lgs. 14 marzo 2013 n° 33 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" (modificato dal D.Lgs. 97/2016);
- D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 integrato dal decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100 - Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica;
- ANAC – Delibera n. 1134/2017 *"Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici"*;
- ANAC – Delibera n. 1064 del 13 novembre 2019 PNA 2019.

6.7.4 Gli obiettivi e gli obblighi di pubblicazione

Obiettivi e finalità

Tenendo conto delle indicazioni a livello di PNA si riportano gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza definiti dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 17 dicembre 2019 con proprio atto specifico di indirizzo al RPCT:

- mirare alla realizzazione dell'integrazione tra il sistema di monitoraggio delle misure anticorruzione e i sistemi di controllo interno;
- provvedere ad un ulteriore rafforzamento del coinvolgimento dei dirigenti preposti alle principali aree organizzative (Direzione Generale, Direzione Investimenti, Direzione Finanza e Controllo) e a cascata di tutti i dipendenti.

Il sito web della Società

La Società si è dotata di un sito web, visibile al link www.friulia.it nella cui *home page* è collocata la sezione denominata "Società Trasparente", all'interno della quale sono pubblicati i dati, le informazioni ed i documenti ritenuti rispettosi degli adempimenti previsti dalle norme di riferimento.



6.7.5 L'Accesso Civico e l'Accesso civico generalizzato (art. 5 comma 1 e 2 - art. 5 bis D.Lgs. 33/2013)

L'istituto dell'accesso civico 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 (art. 5 comma 1 D.Lgs. 33/2013). L'accesso civico generalizzato – di nuova introduzione – consente a chiunque di accedere ai dati e ai documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni ulteriori rispetto a quelli oggetto di pubblicazione, nel rispetto dei limiti relativi alla tutela di interessi pubblici e privati secondo quanto previsto dall'art. 5 bis.

FRIULIA, quale società in controllo pubblico, valuta comunque caso per caso la richiesta di accesso a tutela degli interessi pubblici e privati indicati dalla norma citata; tra gli interessi pubblici vanno considerati quelli riguardanti l'attività effettivamente svolta, o presunta tale, di pubblico interesse, mentre tra gli interessi privati, particolare attenzione sarà posta sul bilanciamento tra il diritto all'accesso e la tutela degli "*interessi economici e commerciali di una persona fisica o giuridica, ivi compresi la proprietà intellettuale, il diritto d'autore e i segreti commerciali*", in quanto va nuovamente sottolineata la specificità dell'attività svolta da FRIULIA.

6.7.6 Qualità delle pubblicazioni

FRIULIA persegue l'obiettivo di garantire la qualità delle informazioni pubblicate *on line*, nella prospettiva di raggiungere un appropriato livello di trasparenza, nella consapevolezza che le informazioni da pubblicare debbono essere selezionate, classificate e coordinate per consentirne la reale fruibilità.

Per tale ragione la pubblicazione di dati, informazioni e documenti avviene nel rispetto dei criteri generali di seguito evidenziati:

✓ *Completezza*

La pubblicazione deve essere esatta, accurata e riferita a tutte le unità organizzative.

✓ *Aggiornamento e archiviazioni*

Per ciascun dato, o categoria di dati, deve essere indicata la data di pubblicazione

✓ *Dati aperti e riutilizzo*



I documenti e le informazioni oggetto di pubblicazione sono resi disponibili in formato di tipo aperto

✓ *Privacy*

E' garantito il rispetto delle disposizioni recate dal Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo (GDPR) e dal D.Lgs. 101/2018 che ha adeguato l'ordinamento nazionale (D.Lgs. 196/2003) alle disposizioni del GDPR in materia di protezione dei dati personali.

6.7.7 Processo di attuazione della Sezione Trasparenza

La sezione della trasparenza – parte integrante delle Misure integrative di prevenzione della corruzione L. 190/2012 – viene curata e predisposta dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza. L'attuazione della stessa viene garantita individuando preliminarmente, tra l'altro, (i) i Soggetti coinvolti, (ii) le modalità da seguire per l'aggiornamento delle pubblicazioni, (iii) il monitoraggio periodico, (iv) il sistema sanzionatorio, (v) il programma formativo.

Soggetti coinvolti

Il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza: elabora, coordina, controlla l'attuazione della sezione e segnala all'organo di indirizzo politico, all'Organismo di Vigilanza (ODV) e all'Autorità Nazionale Anticorruzione il mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione.

Il RPCT inoltre individua:

- **i Dirigenti** eventualmente responsabili del procedimento di pubblicazione dei dati, dell'aggiornamento e della completezza;
- **i Referenti per la Trasparenza** che collaborano per l'attuazione della sezione coadiuvando e supportando il personale nell'adempimento dell'obbligo di pubblicazione e curando la pubblicazione dei dati direttamente o attraverso gli "Incaricati" della pubblicazione;



- **gli Incaricati della pubblicazione** che provvedono alla pubblicazione dei dati, delle informazioni e dei documenti su indicazione dei soggetti detentori dei dati da pubblicare;
- **i Soggetti detentori dei dati** e cioè tutti i dipendenti tenuti a garantire la pubblicazione dei dati, informazioni o documenti necessari alla pubblicazione;
- **i Dipendenti della società** che assicurano l'adempimento degli obblighi della trasparenza, prestando la massima collaborazione nell'elaborazione, reperimento e trasmissione dei dati soggetti all'obbligo di pubblicazione sul sito aziendale.

Modalità per l'aggiornamento delle pubblicazioni

Ove non siano previsti specificamente termini diversi, e fatti salvi gli eventuali aggiornamenti normativi o i chiarimenti dell'ANAC, si applicano per l'aggiornamento delle pubblicazioni le disposizioni sotto riportate.

Aggiornamento tempestivo

La pubblicazione avviene nei trenta giorni successivi alla variazione intervenuta o al momento in cui il dato si rende disponibile.

Aggiornamento "trimestrale" o "semestrale"

La pubblicazione è effettuata nei trenta giorni successivi alla scadenza del trimestre o del semestre.

Aggiornamento annuale

La pubblicazione avviene nei trenta giorni successivi dalla data in cui il dato si rende disponibile.

Monitoraggio e vigilanza sull'attuazione degli obblighi di trasparenza

Il monitoraggio sull'attuazione degli obblighi di trasparenza è affidato al Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, coadiuvato dai Referenti per la Trasparenza da lui nominati.

Il monitoraggio avrà cadenza almeno semestrale ed evidenzierà gli eventuali scostamenti rilevati rispetto a quelli richiesti dalla normativa di riferimento.



Il monitoraggio avverrà con l'utilizzo di uno strumento di rilevazione delle verifiche (di cui all' **Allegato 2**), già disponibile, e detto prospetto sarà pubblicato nella sezione Società trasparente del sito.

Sistema sanzionatorio

Le sanzioni possono colpire il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, gli Organi di indirizzo, i Dirigenti ed in generale ciascun dipendente (art. 47 D.Lgs. 33/2013) sia in termini di violazione degli obblighi della trasparenza che di mancata o incompleta comunicazione/pubblicazione dei dati.

Le sanzioni previste sono irrogate dall'ANAC che disciplina con proprio regolamento il procedimento per l'irrogazione delle stesse (comma 3 dell'art. 47).

I dipendenti hanno l'obbligo di trasmettere al Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza ogni elemento, atto, e/o adempimento che per legge o per le previsioni della sezione trasparenza debbono essere pubblicati.

Programma formativo

Si prevede un'ulteriore sensibilizzazione e coinvolgimento di tutto il personale, riguardo la centralità dello strumento "trasparenza" ai fini della prevenzione della corruzione e le modalità e le tempistiche relative agli obblighi di pubblicazione.



7. FLUSSI INFORMATIVI DA/VERSO IL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA

Il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza predispone le regole in materia di flussi informativi con i Soci, gli Organi societari, i Referenti, l'OdV, i Dipendenti e le Autorità di vigilanza.

Tali obblighi sono concepiti quale strumento per agevolare l'attività di monitoraggio sull'efficacia delle Misure integrative di prevenzione L. 190/2012 e sulla loro operatività, consentendo l'accertamento a posteriori delle cause che ne hanno pregiudicato la capacità preventiva, rendendo possibile la loro eventuale violazione o, nei casi più gravi, il verificarsi del reato di corruzione.

Nel corso del 2020 si proseguirà nell'affinare e implementare ulteriormente le regole in materia di flussi informativi attraverso – tra l'altro - la sensibilizzazione all'interno della Società dei vertici Dirigenziali, dell'Organismo di Vigilanza e di tutto il personale dipendente attraverso la formazione.

Sono oggetto di comunicazione:

SU BASE OCCASIONALE, da parte dell'Organo amministrativo, le informazioni concernenti l'assetto organizzativo societario e i cambiamenti che hanno riflessi sull'attuazione delle Misure integrative;

SU BASE OCCASIONALE, da parte di Dirigenti, la necessità di cambiamenti procedurali nelle aree a rischio reato, conseguenti a mutamenti dell'attività e dell'organizzazione aziendale;

SU BASE PERIODICA, da parte di Dirigenti le informazioni sulle attività aventi rilevanza in materia di anticorruzione;

SU BASE OCCASIONALE, da parte di Dirigenti la segnalazione o la denuncia di comportamenti sospetti;

SU BASE PERIODICA, da parte dell'OdV, le relazioni sull'attività compiuta e tutti i rilievi concernenti la parte del MOG dedicata ai reati contro la PA, al fine di garantire il coordinamento e la collaborazione proficua tra i due Organi;

SU BASE OCCASIONALE, ogni altra informazione di qualsivoglia genere, fornita da Organi sociali, personale o terzi, attinente l'attuazione o la violazione delle Misure nelle aree di attività a rischio nonché il rispetto delle previsioni di legge, utili ai fini dell'assolvimento dei compiti del Responsabile della prevenzione;



SU BASE PERIODICA, da parte del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, le Misure integrative e il loro aggiornamento, la relazione annuale e le iniziative intraprese, nonché le comunicazioni aziendali in materia di anticorruzione.

In particolare, devono essere obbligatoriamente trasmesse al suddetto Responsabile le informazioni concernenti:

- ✓ provvedimenti, notizie e sanzioni provenienti da organi di Polizia giudiziaria o da qualsiasi altra Autorità, dai quali si evinca lo svolgimento di attività di indagine per i reati previsti dalla Legge, nei confronti dei destinatari delle Misure, o dai quali risultino inadempimenti od omissioni;
- ✓ segnalazioni inoltrate alla Società dai dipendenti in caso di avvio di procedimento giudiziario a loro carico per uno dei reati previsti dalla Legge e della Misure;
- ✓ contestazioni che l'Amministrazione pubblica ha formalmente inoltrato alla Società;
- ✓ rapporti predisposti dalle strutture aziendali e dagli organi di controllo, nell'ambito della loro attività di vigilanza, dai quali possano emergere fatti, atti, eventi od omissioni con profili di criticità rispetto alle norme della Legge e alle disposizioni delle Misure integrative.

Inoltre, tutti i dipendenti sono tenuti a segnalare al Responsabile comportamenti che possono rappresentare, anche solo potenzialmente, casi di corruzione ed illegalità.

Ogni informazione, dato, segnalazione, *report* previsto dal Responsabile viene custodito in un apposito archivio (informatico e/o cartaceo) predisposto a cura dello stesso, ferma restando l'osservanza delle disposizioni in materia di riservatezza dei dati personali e dei diritti da essa garantiti in favore degli interessati.

Il dettaglio dei flussi informativi individuati viene riportato qui di seguito:

Flussi informativi da e verso il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza				
	Descrizione	Periodicità	Responsabile	Modalità di trasmissione
1	Analisi sulla necessità di cambiamenti procedurali nelle aree a rischio reato, conseguenti a mutamenti dell'attività e dell'organizzazione aziendale	annuale/ ad evento	Consiglio di Amministrazione Direttore Generale Dirigenti e Resp. di Ufficio	Comunicazione post CdA Relazione scritta Mail
2	Dettaglio delle informazioni sulle attività aventi rilevanza in materia di anticorruzione	annuale	Consiglio di Amministrazione Direttore Generale Dirigenti e Resp. di Ufficio	Comunicazione post CdA Relazione scritta Mail



**MISURE INTEGRATIVE DI PREVENZIONE
DELLA CORRUZIONE
EX ART. 1, COMMA 2-bis, L. 190/2012**

2020-2022

Flussi informativi da e verso il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza				
	Descrizione	Periodicità	Responsabile	Modalità di trasmissione
3	Segnalazione o la denuncia di comportamenti sospetti	ad evento	Consiglio di Amministrazione Direttore Generale Dirigenti e Resp. di Ufficio Tutti i dipendenti	Mail
4	Scambio di Relazioni periodiche sull'attività compiuta e tutti i rilievi concernenti la parte del MOG al fine di garantire il coordinamento e la collaborazione proficua tra i due Organi	annuale	OdV	Relazione scritta Riunioni
5	Relazione periodica e suggerimenti sull'aggiornamento delle Misure integrative di prevenzione e informativa sull'attività di formazione	semestrale (aprile/ottobre)	Responsabile della Prevenzione della corruzione e della trasparenza	Relazione scritta Riunioni Mail Partecipazione al CdA
6	Relazione annuale così come prevista dalle Delibere ANAC	annuale	Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza	Pubblicazione sul sito internet della società
7	Comunicazioni ricevute dai Soci	ad evento	Consiglio di Amministrazione Direttore Generale	Mail
8	Dettaglio contestazioni ricevute dalla Società	ad evento	Consiglio di Amministrazione Direttore Generale Dirigenti e Resp. di Ufficio	Mail
9	Comunicazione in merito alle nuove assunzioni e alle progressioni di carriera	ad evento	Direttore Generale Dirigenti e Resp. di Ufficio	Relazione scritta Mail
10	Dettaglio criticità, irregolarità o elementi particolari che dovessero insorgere nei contatti con la P.A.	semestrale	Consiglio di Amministrazione Direttore Generale Dirigenti e Resp. di Ufficio	Relazione scritta Mail
11	Sanzioni, multe, verbali di accertamento e ogni atto da cui risulti un inadempimento o una omissione	ad evento	Direttore Generale Dirigenti e Resp. di Ufficio	Mail
12	Comunicazioni in merito a richieste/osservazioni del Collegio Sindacale	ad evento	Direttore Generale Dirigenti e Resp. di Ufficio	Relazione scritta Riunioni Mail
13	Comunicazioni inerenti le novità sulle cause giudiziali in corso	ad evento	Direttore Generale Dirigenti e Resp. di Ufficio	Mail
14	Comunicazioni in merito ad eventuali indicazioni della Giunta Regionale	ad evento	Consiglio di Amministrazione Direttore Generale	Mail



8. MONITORAGGIO E RIESAME PERIODICO

Il monitoraggio e il riesame periodico costituiscono una fase fondamentale del processo di gestione del rischio attraverso cui verificare l'attuazione e l'adeguatezza delle misure di prevenzione nonché il complessivo funzionamento del processo stesso e consentire in tal modo di apportare tempestivamente le modifiche necessarie.

Il monitoraggio è un'attività continuativa di verifica dell'attuazione e dell'idoneità delle singole misure di trattamento del rischio, mentre il riesame è un'attività svolta ad intervalli programmati che riguarda il funzionamento del sistema nel suo complesso. Per quanto riguarda il monitoraggio si possono distinguere due sotto-fasi:

- il monitoraggio sull'attuazione delle misure di trattamento del rischio;
- il monitoraggio sull'idoneità delle misure di trattamento del rischio, intesa come effettiva capacità di riduzione del rischio corruttivo secondo il principio dell'"effettività".

I risultati dell'attività di monitoraggio sono utilizzati per effettuare il riesame periodico della funzionalità complessiva del "Sistema di gestione del rischio".

In concreto il RPCT FRIULIA ha ritenuto che il monitoraggio sulla verifica dell'attuazione e dell'idoneità delle singole misure del trattamento del rischio potesse, nel corso del 2019, avvalersi dei controlli effettuati dalla Funzione di Internal Audit. Ciò si ritiene che sia coerente con una *best practice* di non appesantire la società con adempimenti puramente formali ma al contrario avvalersi dei controlli già esistenti

8.1. Monitoraggio sull'attuazione delle misure di trattamento del rischio

L'efficacia delle presenti Misure integrative di prevenzione corruzione è in stretta correlazione con la collaborazione di tutti i componenti dell'organizzazione della Società con il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza e con il coordinamento con gli altri strumenti di regolamentazione e programmazione presenti nella Società stessa.

L'attuazione delle Misure integrative richiede, per ogni misura di trattamento del rischio da attuare, l'individuazione del responsabile ed il termine per la realizzazione (concretamente per quanto riguarda FRIULIA le figure responsabili indicate nella Mappatura).



Le decisioni relative alle modalità, ai termini e alle connesse priorità di trattamento sono basate: (i) sul livello di rischio, maggiore è il rischio, maggiore è la priorità; (ii) sull'obbligatorietà della misura, dando priorità alle misure obbligatorie, calate nel contesto aziendale; (iii) sull'impatto organizzativo e finanziario che la misura genera.

Le procedure oggi esistenti in FRIULIA rappresentano già un buon presidio di regolazione organizzativa e rappresentano le misure fondamentali per prevenire i rischi individuati.

Con le presenti Misure integrative – che rappresentano il quarto aggiornamento del Piano inizialmente adottato - il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, proseguirà nel suo obiettivo di adeguare e migliorare lo stesso.

L'analisi e la mappatura delle Aree aziendali, oltre alla verifica delle procedure esistenti, hanno permesso di aggiornare i Protocolli che identificano, per ogni Area indicata, i ruoli, le competenze, i comportamenti da adottare al fine di prevenire ogni possibile rischio.

8.2. Pianificazione triennale degli interventi e monitoraggio delle misure generali

Come in tante attività, che prevedono la produzione di beni e servizi, c'è una fase di pianificazione e una successiva di controllo e/o monitoraggio.

Anche nello specifico caso delle misure di prevenzione della corruzione viene applicata tale logica per cui di seguito si riporta la tabella del PIANO DEGLI INTERVENTI 2020-2022. Nella situazione attuale di FRIULIA si assume (da un punto di vista metodologico la valutazione dell'idoneità delle misure pertiene al RPCT) che il lavoro svolto sia ragionevolmente completato e che il rischio possa essere considerato, come già detto, basso.

Pertanto la fase di monitoraggio sicuramente coinvolgerà alcuni dei processi aziendali, ma in particolare verrà indirizzata a quelle misure generali che hanno un impatto più forte trattandosi di un'applicazione dovuta per adempiere alle previsioni normative.



PIANO DEGLI INTERVENTI 2020-2022

Triennio/ di attuazione	Azioni previste	A cura di	Frequenza	Strumenti di rilevazione e/o divulgazione
2020-2022	Adozione aggiornamento delle Misure integrative di prevenzione della corruzione L. 190/2012, pubblicazione	RPCT	Entro il 31.01	Sito internet aziendale
2020-2022	Diffusione e presa d'atto delle Misure integrative di prevenzione della corruzione L. 190/2012 da parte dei dipendenti	RPCT	Continua	Comunicazione interna/archiviazione sulla intranet aziendale
2020-2022	Attività di monitoraggio e controllo delle Misure integrative di prevenzione della corruzione L. 190/2012. Risk assessment e sua implementazione. Auditing	RPCT	Semestrale	Check di controllo sull'applicazione dei Protocolli e delle procedure. Report di sintesi da pubblicare sul sito internet aziendale
2020-2022	Attività di implementazione e monitoraggio della sezione "Società Trasparente" sul sito internet aziendale	RPCT	Mensile	Report di sintesi da pubblicare al termine del relativo anno di riferimento sul sito internet aziendale
2020-2022	Attuazione delle azioni di formazione previste	RPCT	Annuale	Interventi di formazione con individuazione degli argomenti e scelta dei destinatari.
2020-2022	Analisi degli esiti dell'applicazione delle procedure applicate al termine di ogni anno	RPCT	Annuale	Check di controllo sull'applicazione dei Protocolli e delle procedure. Report di sintesi annuale da pubblicare sul sito internet aziendale
2020-2022	Aggiornamento della procedura per l'assunzione del personale con riferimento al "pantouflage"	Responsabile Amm. personale		Comunicazione interna/Mail
2020 -2022	Ulteriore integrazione delle Misure con riferimento al whistleblowing all'atto dell'emissione delle relative Linee guida ANAC definitive	RPCT		Comunicazione interna/Mail



9. RIESAME PERIODICO DELLA FUNZIONALITA' COMPLESSIVA DEL SISTEMA GESTIONE DEL RISCHIO CORRUTTIVO/CONSULTAZIONE E COMUNICAZIONE

Il processo di gestione del rischio, le cui risultanze confluiscono nelle Misure integrative di prevenzione della corruzione, deve essere organizzato e realizzato in maniera tale da consentire un flusso di informazioni e in ogni sua fase e deve essere svolto secondo il principio guida del "miglioramento progressivo e continuo".

Tale attività avrà una frequenza annuale per supportare la redazione delle Misure integrative di prevenzione della corruzione per il triennio successivo e il miglioramento delle misure di prevenzione.

Il riesame periodico della funzionalità del sistema di gestione del rischio è un momento di confronto e dialogo tra i soggetti coinvolti nella programmazione della società affinché vengano riesaminati i principali passaggi e risultati al fine di potenziare gli strumenti in atto ed eventualmente promuoverne di nuovi. In tal senso, il riesame del Sistema riguarda tutte le fasi del processo di gestione del rischio al fine di poter individuare rischi emergenti, identificare processi e/o attività dell'organizzazione tralasciati nella fase di mappatura.

Il riesame periodico è coordinato dal RPCT con il contributo delle strutture di vigilanza e *audit* interno. In occasione della presente stesura è stato rafforzato il processo di comunicazione e consultazione con i Dirigenti e i Responsabili delle principali Funzioni; questo coinvolgimento risponde al principio guida della "responsabilità diffusa" e si ritiene che assolve in maniera efficace a regole di praticità e concretezza.



10. DIFFUSIONE DELLE MISURE INTEGRATIVE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE L. 190/2012 NEL CONTESTO AZIENDALE

Il primo fondamento dell'attivazione delle presenti Misure integrative di prevenzione della corruzione è stabilito dall'ampia e partecipata conoscenza delle stesse, da parte dei dipendenti delle società, dagli Enti di controllo e dai terzi.

A tal fine le Misure verranno pubblicate nel sito *internet* di FRIULIA nell'area accessibile denominata "Società Trasparente".

Inoltre tutti i dipendenti della Società saranno resi edotti dell'esistenza di dette Misure.

I dipendenti, nello svolgimento delle attività di competenza, si uniformeranno ai contenuti delle predette Misure, traducendo in modelli operativi la formazione acquisita in termini di prevenzione della corruzione.

11. CONCLUSIONI

Per loro natura le Misure integrative di prevenzione della corruzione saranno soggette a rivisitazioni, aggiornamenti annuali alla luce dell'evoluzione della normativa oltre che di nuovi accadimenti aziendali e gestionali di FRIULIA.

La volontà, già in questa fase dichiarata, di costante miglioramento dello stesso, rappresenta e conferma la consueta sensibilità ed attenzione che da sempre caratterizza i rapporti della Società con i propri Soci e, più in generale, con gli *Stakeholder*.



Misure integrative di prevenzione della corruzione
ex art. 1, comma 2-bis, Legge 190/2012
triennio 2020-2022
Allegato 1

REATI PRESUPPOSTO



1 Peculato (art. 314 C.P.)

Il 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 di altra cosa mobile altrui, se ne appropria, è punito con la reclusione da quattro anni a dieci anni e sei mesi.

Si applica la pena della reclusione da sei mesi a tre anni quando il colpevole ha agito al solo scopo di fare uso momentaneo della cosa, e questa, dopo l'uso momentaneo, è stata immediatamente restituita.

2 Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 C.P.)

Il pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio, il quale, nell'esercizio delle funzioni o del servizio, giovandosi dell'errore altrui, riceve o ritiene indebitamente per sé o per un terzo denaro o altra utilità è punito con la reclusione da sei mesi a tre anni.

3 Malversazione a danno dello stato o di altro ente pubblico (art. 316-bis C.P.)

Chiunque, estraneo alla pubblica amministrazione, avendo ottenuto dallo Stato o da altro ente pubblico o dalle Comunità europee contributi, sovvenzioni o finanziamenti destinati a favorire iniziative dirette alla realizzazione di opere od allo svolgimento di attività di pubblico interesse, non li destina alle predette finalità, è punito con la reclusione da sei mesi a quattro anni.

4 Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316-ter C.P.)

Salvo che il fatto costituisca il reato previsto dall'articolo 640-bis, chiunque mediante l'utilizzo o la presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere, ovvero mediante l'omissione di informazioni dovute, consegue indebitamente, per sé o per altri, contributi, finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni dello stesso tipo, comunque denominate, concessi o erogati dallo Stato, da altri enti pubblici o dalle Comunità europee è punito con la reclusione da sei mesi a tre anni.



La pena è della reclusione da uno a quattro anni se il fatto è commesso da un pubblico ufficiale o da un incaricato di un pubblico servizio con abuso della sua qualità o dei suoi poteri.

Quando la somma indebitamente percepita è pari o inferiore a euro 3.999,96 si applica soltanto la sanzione amministrativa del pagamento di una somma di denaro da euro 5.164 a euro 25.822. Tale sanzione non può comunque superare il triplo del beneficio conseguito

5 Concussione (art. 317 C.P.)

Il pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio che, abusando della sua qualità o dei suoi poteri, costringe taluno a dare o a promettere indebitamente, a lui o a un terzo, denaro o altra utilità, è punito con la reclusione da sei a dodici anni.

6 Corruzione (artt. 318, 319, 319-bis, 320, 321 e 322-bis C.P.)

art. 318. (Corruzione per l'esercizio della funzione).

Il pubblico ufficiale che, per l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri, indebitamente riceve, per se' o per un terzo, denaro o altra utilità o ne accetta la promessa è punito con la reclusione da tre a otto anni.

art. 319. (Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio).

Il 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 se' o per un terzo, denaro od altra utilità, o ne accetta la promessa, è punito con la reclusione da sei a dieci anni

L'art. 319 bis c.p. prevede delle circostanze aggravanti.

L'art.320 c.p. prevede che le disposizioni degli articoli 318 e 319 si applicano anche all'incaricato di un pubblico servizio.

L'art. 321 c.p. prevede che le pene previste per i pubblici ufficiali e gli incaricati di pubblico servizio si applichino anche ai privati che danno o promettono a quest'ultimi denaro o altra utilità.



7 Corruzione in atti giudiziari (art. 319-ter C.P.)

Se i fatti indicati negli articoli 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.

Se i fatti indicati negli articoli 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 sei a dodici anni.

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

8 Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater C.P.)

Il 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, è punito con la reclusione da sei a dieci anni.

Nei casi previsti dal primo comma, chi dà o promette denaro o altra utilità è punito con la reclusione fino a tre anni.

Salvo che il fatto costituisca più grave reato, il pubblico ufficiale o l'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 è punito con la reclusione da sei anni a dieci anni e sei mesi.



Nei casi previsti dal primo comma, chi da' o promette denaro o altra utilita' e' punito con la reclusione fino a tre anni.

9 Istigazione alla corruzione (art. 322 C.P.)

Chiunque offre o 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 al 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.

10 Abuso d'ufficio (art. 323 C.P.)

Salvo che il fatto non costituisca un grave reato, il pubblico ufficiale o l'incaricato del pubblico servizio che, nello svolgimento delle funzioni o del servizio, in violazione delle norme di legge o di regolamento, ovvero omettendo di astenersi in presenza di un interesse proprio o di un prossimo congiunto o negli altri casi prescritti, intenzionalmente procura a sé o ad altri un ingiusto vantaggio patrimoniale ovvero arreca ad altri un danno ingiusto è punito con la reclusione da uno a quattro anni.

Salvo che il fatto non costituisca un piu' grave reato, il pubblico ufficiale o l'incaricato di pubblico servizio che, nello svolgimento delle funzioni o del servizio, in violazione di norme di legge o di regolamento, ovvero omettendo di astenersi in presenza di un interesse proprio o di un prossimo congiunto o negli altri casi prescritti, intenzionalmente procura



a se' o ad altri un ingiusto vantaggio patrimoniale ovvero arreca ad altri un danno ingiusto e' punito con la reclusione da uno a quattro anni.

La pena e' aumentata nei casi in cui il vantaggio o il danno hanno un carattere di rilevante gravita'.

11 Utilizzazione d'invenzioni o scoperte conosciute per ragioni di ufficio (art. 325 C.P.)

Il pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio che impiega, a proprio o altrui profitto, invenzioni o scoperte scientifiche, o nuove applicazioni industriali, che egli conosca per ragioni dell'ufficio o servizio, e che debbano rimanere segrete, è punito con la reclusione da uno a cinque anni e con la multa non inferiore a 516 Euro.

12 Rilevazione e utilizzazione d'invenzioni di segreti di ufficio (art. 326 C.P.)

Il pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio che violando i doveri inerenti alle funzioni o al servizio comunque abusando della sua qualità rivela notizie d'ufficio, le quali debbano rimanere segrete o ne agevola in qualsiasi modo la conoscenza è punito con la reclusione da sei mesi a tre anni.

Il pubblico ufficiale o la persona incaricata di un pubblico servizio, che, violando i doveri inerenti alle funzioni o al servizio, o comunque abusando della sua qualità, rivela notizie di ufficio, le quali debbano rimanere segrete, o ne agevola in qualsiasi modo la conoscenza, e' punito con la reclusione da sei mesi a tre anni.

Se l'agevolazione e' soltanto colposa, si applica la reclusione fino a un anno.

Il pubblico ufficiale o la persona incaricata di un pubblico servizio, che, per procurare a se' o ad altri un indebito profitto patrimoniale, si avvale illegittimamente di notizie di ufficio, le quali debbano rimanere segrete, e' punito con la reclusione da due a cinque anni.

Se il fatto e' commesso al fine procurare a se' o ad altri un ingiusto profitto non patrimoniale o di cagionare ad altri un danno ingiusto, si applica la pena della reclusione fino a due anni.



13 Rifiuto di atti di ufficio. Omissione (art. 328 C.P.)

Il pubblico ufficiale o l'incaricato di un servizio pubblico che indebitamente rifiuta un atto del suo ufficio che per ragioni di giustizia o di sicurezza pubblica, di ordine pubblico o di igiene e sanità, deve essere compiuto senza ritardo, è punito con la reclusione da sei mesi a due anni.

Fuori dei casi previsti dal primo comma, il pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio, che entro trenta giorni dalla richiesta di chi vi abbia interesse non compie l'atto del suo ufficio e non risponde per esporre le ragioni del ritardo, e' punito con la reclusione fino ad un anno o con la multa fino a lire due milioni. Tale richiesta deve essere redatta in forma scritta ed il termine di trenta giorni decorrere dalla ricezione della richiesta stessa.

14 Interruzione di un servizio pubblico o di pubblica utilità (art. 331 C.P.)

Chi, esercitando attività di servizio pubblico o di pubblica necessità, interrompe il servizio ovvero sospende il lavoro nei suoi stabilimenti, uffici, aziende, in modo da turbare la regolarità del servizio, è punito con la reclusione da sei mesi a un anno e con la multa non inferiore a 516 Euro.

15 Sottrazione o danneggiamento di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dalla autorità amministrativa (art. 334 C.P.)

Chiunque sottrae o danneggia cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dell'autorità amministrativa, è punito con la reclusione da sei mesi a tre anni e con la multa da Euro 51 a Euro 516.

Si applicano la reclusione da tre mesi a due anni e la multa da 30 Euro a 309 Euro se la sottrazione, la soppressione, la distruzione, la dispersione o il deterioramento sono commessi dal proprietario della cosa affidata alla sua custodia.

La pena e' della reclusione da un mese ad un anno e della multa fino a 309 Euro, se il fatto e' commesso dal proprietario della cosa medesima non affidata alla sua custodia.



16 Violazione colposa di doveri inerenti alla custodia di cose sottoposte a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa (art. 335 C.P.)

Chiunque, avendo in custodia una cosa sottoposta a sequestro disposto nel corso di un procedimento penale o dall'autorità amministrativa, per colpa ne cagiona la distruzione o la dispersione, ovvero ne agevola la sottrazione o la soppressione, è punito con la reclusione fino a sei mesi o con la multa fino a 309 Euro.

17 Traffico di influenze illecite (346 bis C.P.)

Chiunque, fuori dei casi di concorso nei reati di cui agli articoli 319 e 319-ter, sfruttando relazioni esistenti con un pubblico ufficiale o con un incaricato di un pubblico servizio, indebitamente fa dare o promettere, a sé o ad altri, denaro o altro vantaggio patrimoniale, come prezzo della propria mediazione illecita verso il pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio ovvero per remunerarlo, in relazione al compimento di un atto contrario ai doveri di ufficio o all'omissione o al ritardo di un atto del suo ufficio, è punito con la reclusione da uno a tre anni.

La stessa pena si applica a chi indebitamente dà o promette denaro o altro vantaggio patrimoniale.

Chiunque, fuori dei casi di concorso nei reati di cui agli articoli 318, 319, 319-ter e nei reati di corruzione di cui all'articolo 322-bis, sfruttando o vantando relazioni esistenti o asserite con un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio o uno degli altri soggetti di cui all'articolo 322-bis, indebitamente fa dare o promettere, a sé o ad altri, denaro o altra utilità, come prezzo della propria mediazione illecita verso un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio o uno degli altri soggetti di cui all'articolo 322-bis, 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.

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

La pena è aumentata se il soggetto che indebitamente fa dare o promettere, a sé o ad altri, denaro o altra utilità riveste la qualifica di pubblico ufficiale o di incaricato di un pubblico servizio.



Le pene sono altresì aumentate se i fatti sono commessi in relazione all'esercizio di attività giudiziarie o per remunerare il pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio o uno degli altri soggetti di cui all'articolo 322-bis in relazione al compimento di un atto contrario ai doveri d'ufficio o all'omissione o al ritardo di un atto del suo ufficio.

Se i fatti sono di particolare tenuità, la pena è diminuita.

18 Turbata libertà degli incanti (353 C.P.)

Chiunque, con violenza o minaccia, o con doni, promesse, collusioni o altri mezzi fraudolenti, impedisce o turba la gara nei pubblici incanti o nelle licitazioni private per conto di pubbliche amministrazioni, o ne allontana gli offerenti, è punito con la reclusione fino a due anni e con la multa da 103 Euro a 1.032 Euro.

Se il colpevole è persona preposta dalla legge o dall'Autorità agli incanti o alle licitazioni suddette, la reclusione è da uno a cinque anni e la multa da lire cinquemila a ventimila.

Le pene stabilite in questo articolo si applicano anche nel caso di licitazioni private per conto di privati, dirette da un pubblico ufficiale o da persona legalmente autorizzata; ma sono ridotte alla metà'.

19 Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (353bis C.P.)

Salvo che il fatto costituisca più grave reato, chiunque con violenza o minaccia, o con doni, promesse, collusioni o altri mezzi fraudolenti, turba il procedimento amministrativo diretto a stabilire il contenuto del bando o di altro atto equipollente al fine di condizionare le modalità di scelta del contraente da parte della pubblica amministrazione è punito con la reclusione da sei mesi a cinque anni e con la multa da Euro 103 a Euro 1.032.

20 Astensione dagli incanti (354 C.P.)

Chiunque, per denaro, dato o promesso a lui o ad altri, o per altra utilità a lui o ad altri data o promessa, si astiene dal concorrere agli incanti o alle licitazioni indicati nell'articolo precedente, è punito con la reclusione sino a sei mesi o con la multa fino a 516 Euro.



21 Inadempimento di contratti di pubbliche forniture (355 C.P.)

Chiunque, non adempiendo agli obblighi che gli derivano da un contratto di fornitura concluso con lo Stato, o con un altro ente pubblico, ovvero con un'impresa esercente servizi pubblici o di pubblica necessità, fa mancare in tutto o in parte, cose od opere, che siano necessarie a uno stabilimento pubblico o ad un pubblico servizio, è punito con la reclusione da sei mesi a tre anni, e con la multa non inferiore a 103 Euro.

22 Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 C.P.)

Chiunque commette frode nell'esecuzione dei contratti di fornitura o nell'adempimento degli altri obblighi contrattuali indicati nell'articolo precedente, è punito con la reclusione da uno a cinque anni e con la multa non inferiore a Euro 1.032.

23 Corruzione tra privati (art. 2635 Codice Civile)

Salvo che il fatto costituisca più grave reato, gli amministratori, i direttori generali, i dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, i sindaci e i liquidatori, che, a seguito della dazione o della promessa di denaro o altra utilità, per sé o per altri, compiono od omettono atti, in violazione degli obblighi inerenti al loro ufficio o degli obblighi di fedeltà, cagionando nocimento alla società, sono puniti con la reclusione da uno a tre anni.

Si applica la pena della reclusione fino a un anno e sei mesi se il fatto è commesso da chi è sottoposto alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti indicati al primo comma.

Chi dà o promette denaro o altra utilità alle persone indicate nel primo e nel secondo comma è punito con le pene ivi previste.

Le pene stabilite nei commi precedenti sono raddoppiate se si tratta di società con titoli quotati in mercati regolamentati italiani o di altri Stati dell'Unione europea o diffusi tra il pubblico in misura rilevante ai sensi dell'articolo 116 del testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria, di cui al decreto legislativo 24 febbraio 1998, n° 58, e successive modificazioni.

Si procede a querela della persona offesa, salvo che dal fatto derivi una distorsione della concorrenza nella acquisizione di beni o servizi.



Salvo che il fatto costituisca più grave reato, gli amministratori, i direttori generali, i dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, i sindaci e i liquidatori, di società o 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. Si applica la pena della reclusione fino a un anno e sei mesi se il fatto è commesso da chi è sottoposto alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti indicati al primo comma. Chi, anche per interposta persona, offre, promette o dà denaro o altra utilità non dovuti alle persone indicate nel primo e nel secondo comma, è punito con le pene ivi previste. Le pene stabilite nei commi precedenti sono raddoppiate se si tratta di società con titoli quotati in mercati regolamentati italiani o di altri Stati dell'Unione europea o diffusi tra il pubblico in misura rilevante ai sensi dell'articolo 116 del testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria, di cui al decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, e successive modificazioni. Fermo quanto previsto dall'articolo 2641, la misura della confisca per valore equivalente non può essere inferiore al valore delle utilità date, promesse o offerte.

24 Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis Codice Civile)

Chiunque offre o promette denaro o altra utilità non dovuti agli amministratori, ai direttori generali, ai dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, 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'articolo 2635, ridotta di un terzo. La pena di cui al primo comma si applica agli amministratori, ai direttori generali, ai dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, ai sindaci e ai liquidatori, di società o enti privati, nonché a chi svolge in essi attività lavorativa con l'esercizio di funzioni



**MISURE INTEGRATIVE DI PREVENZIONE
DELLA CORRUZIONE
EX ART. 1, COMMA 2-bis, L. 190/2012**

2020-2022

direttive, che sollecitano per sè o per altri, anche per interposta persona, una promessa o dazione di denaro o di altra utilità, per compiere o per omettere un atto in violazione degli obblighi inerenti al loro ufficio o degli obblighi di fedeltà, qualora la sollecitazione non sia accettata.