



COMUNE DI  
**VARESE**



**COMUNE DI VARESE**  
**A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità**

**PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI:**  
***REATI IN DANNO DELLA P.A.***

**ALLEGATO A - CORRELAZIONE AREE A RISCHIO-PROCEDURE, APPLICAZIONE DEL MODELLO CON RIGUARDO AI REATI IN DANNO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE**

**1. Tipologia dei reati nei rapporti con la pubblica amministrazione (artt. 24 e 25 del D.Lgs. n. 231 del 2001)**

Si riporta di seguito una breve descrizione dei reati contemplati negli artt. 24 e 25 del Decreto.

**Truffa aggravata in danno dello Stato, di altro ente pubblico o della Unione Europea. (art. 640, comma 2 n. 1, c.p.)**

Il reato si configura allorché, utilizzando artifici o raggiri e in tal modo inducendo taluno in errore, si consegua un ingiusto profitto, in danno dello Stato, di altro ente pubblico o dell'Unione Europea.

Si tratta di tipologie di reato realizzabili in tutti gli ambiti aziendali. È opportuno ricordare che la truffa si caratterizza per la mutazione del vero in ordine a situazioni la cui esistenza, nei termini falsamente rappresentati, è essenziale per l'atto di disposizione patrimoniale da parte della Pubblica Amministrazione.

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

Il reato si configura allorché la condotta di truffa sopra descritta abbia ad oggetto finanziamenti pubblici, comunque denominati, erogati dallo Stato, da altri enti pubblici o dall'Unione Europea.



COMUNE DI  
**VARESE**



## COMUNE DI VARESE

### A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità

#### PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI: *REATI IN DANNO DELLA P.A.*

Tale fattispecie può realizzarsi nel caso in cui si pongano in essere artifici o raggiri, ad esempio comunicando dati non veri o predisponendo una documentazione falsa, per ottenere finanziamenti pubblici.

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

Il reato punisce il fatto di chi, avendo ottenuto dallo Stato, da altro ente pubblico o dall'Unione Europea, finanziamenti comunque denominati destinati a favorire la realizzazione di opere o attività di pubblico interesse, non li destina agli scopi previsti.

Poiché il fatto punito consiste nella mancata destinazione del finanziamento erogato allo scopo previsto, il reato può configurarsi anche con riferimento a finanziamenti ottenuti in passato e che non vengano ora destinati alle finalità per cui erano stati erogati.

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

Il reato si configura nei casi in cui - mediante l'utilizzo o la presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o mediante l'omissione di informazioni dovute - si ottengano, senza averne diritto, contributi, finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni dello stesso tipo concessi o erogati dallo Stato, da altre pubbliche amministrazioni o dall'Unione Europea.

In questo caso, contrariamente a quanto visto in merito al punto precedente (art. 316 *bis* c.p.), non assume alcun rilievo la destinazione dei finanziamenti pubblici erogati, poiché il reato si consuma al momento del loro indebito ottenimento.



COMUNE DI  
**VARESE**



## COMUNE DI VARESE

### A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità

#### PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI: *REATI IN DANNO DELLA P.A.*

Deve essere infine evidenziato che tale reato, avendo natura residuale, si configura solo qualora la condotta non integri gli estremi del più grave reato di truffa aggravata ai danni dello Stato (art. 640 *bis* c.p.).

#### **Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640 *ter*, comma 1, c.p.)**

Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui, alterando il funzionamento di un sistema informatico o telematico o manipolando i dati in esso contenuti, si ottenga un ingiusto profitto arrecando danno allo Stato o ad altro ente pubblico.

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

Il reato si configura nel caso in cui un pubblico ufficiale, abusando della sua qualità o del suo potere, costringa taluno a dare o promettere indebitamente, a sé o ad altri, denaro o altra utilità.

#### **Corruzione per l'esercizio della funzione o per atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 318, 319 e 321 c.p.)**

Il reato si configura nel caso in cui un pubblico ufficiale si faccia dare o promettere, per sé o per altri, denaro o altra utilità per compiere, omettere o ritardare l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri, ovvero per compiere atti contrari ai suoi doveri di ufficio.

Il reato si configura anche nel caso in cui l'indebita offerta o promessa sia formulata con riferimento ad atti – conformi o contrari ai doveri d'ufficio – già compiuti dal pubblico agente.

Il reato sussiste sia nel caso in cui il pubblico ufficiale, dietro corrispettivo, compia un atto dovuto (ad esempio: velocizzare una pratica la cui evasione è di



COMUNE DI  
**VARESE**



## COMUNE DI VARESE

### A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità

#### PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI: *REATI IN DANNO DELLA P.A.*

propria competenza), sia nel caso in cui compia un atto contrario ai suoi doveri (come garantire l'illegittima aggiudicazione di una gara).

Tale ipotesi di reato si differenzia dalla concussione, in quanto tra corrotto e corruttore esiste un accordo finalizzato a raggiungere un vantaggio reciproco, mentre nella concussione il privato subisce la condotta del pubblico ufficiale o dell'incaricato del pubblico servizio.

A norma dell'art. 321 c.p., le pene previste per i pubblici ufficiali e gli incaricati di pubblico servizio si applicano anche ai privati che danno o promettono a questi ultimi denaro o altra utilità.

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

La pena prevista per tale reato si applica a chiunque offra o prometta denaro ad un pubblico ufficiale o ad un incaricato di un pubblico servizio, per indurlo a esercitare le sue funzioni e/o poteri ovvero ad omettere o ritardare un atto del suo ufficio, qualora la promessa o l'offerta non vengano accettate.

Parimenti, si sanziona la condotta del pubblico ufficiale e/o dell'incaricato del pubblico servizio che solleciti una promessa o un'offerta da parte di un privato.

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

Il reato si configura nel caso in cui taluno offra o prometta ad un pubblico ufficiale o ad un incaricato di un pubblico servizio denaro o altra utilità al fine di favorire o danneggiare una parte in un processo civile, penale o amministrativo.

Potrà, dunque, essere chiamata a rispondere del reato la società che, essendo parte in un procedimento giudiziario, corrompa un pubblico ufficiale (non solo un magistrato, ma anche un cancelliere od altro funzionario) al fine di ottenerne la positiva definizione.



COMUNE DI  
**VARESE**



**COMUNE DI VARESE**  
**A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità**

**PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI:**  
***REATI IN DANNO DELLA P.A.***

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

Il reato si configura nel caso in cui il pubblico ufficiale o l'incaricato di pubblico servizio, abusando della propria posizione (in ordine alla propria qualità e poteri), induce qualcuno a dargli e/o promettere indebitamente a sé o a terzi denaro e/o altre utilità. È parimenti punito il soggetto che promette o dà al pubblico ufficiale o all'incaricato di pubblico servizio denaro e/o altra utilità.

Potrà, dunque, essere chiamata a rispondere del reato la società che abbia corrisposto e/o promesso al pubblico ufficiale e/o all'incaricato di pubblico servizio o al terzo da questi indicato il denaro e/o l'utilità richiesta.

**Turbata libertà degli incanti (artt. 353 e 353-bis c.p.)**

Il reato si configura mediante comportamenti fraudolenti volti a falsare il risultato di una procedura ad evidenza pubblica. Tali comportamenti possono realizzarsi mediante l'uso di violenza, minaccia, doni, promesse, collusione od altri mezzi fraudolenti, impedendo o turbando la gara espletata da Pubbliche Amministrazioni, ovvero allontanandone gli offerenti.

**Traffico di influenze illecite. (Art. 346-bis c.p.)**

Il reato si configura se qualcuno, fuori dei casi di concorso nei reati di corruzione, sfruttando o vantando relazioni esistenti con un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio, indebitamente si fa dare o promettere, a sé o ad altri, denaro o altra utilità, come prezzo della propria mediazione illecita verso il pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio

\* \* \*



COMUNE DI  
**VARESE**



## COMUNE DI VARESE

### A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità

#### PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI: *REATI IN DANNO DELLA P.A.*

A completamento dell'esame dei reati previsti dall'art. 24 del Decreto (concussione, corruzione, istigazione alla corruzione e corruzione in atti giudiziari), si evidenzia che, a norma dell'art. 322 *bis* c.p., i suddetti reati sussistono anche nell'ipotesi in cui essi riguardino pubblici ufficiali stranieri, ossia coloro che svolgano funzioni analoghe a quelle dei pubblici ufficiali italiani nell'ambito di organismi comunitari, di altri Stati membri dell'Unione Europea, di Stati esteri o organizzazioni pubbliche internazionali.

#### **2. Aree a rischio**

I reati sopra considerati trovano come presupposto l'instaurazione di rapporti con la Pubblica Amministrazione o quando AVT Varese, in qualità di concessionaria di servizi pubblici, agisce in qualità di Soggetto Pubblico.

Ai fini della presente trattazione con l'espressione "Pubblica Amministrazione" si intende quel complesso di autorità, organi e di soggetti cui l'ordinamento affida la cura degli interessi pubblici che vengono individuati:

- nelle istituzioni pubbliche nazionali, comunitarie e internazionali, intese come strutture organizzative aventi il compito di perseguire con strumenti giuridici gli interessi della collettività; tale funzione pubblica qualifica l'attività svolta anche dai componenti della Commissione europea, del Parlamento europeo e della Corte di Giustizia;
- nei pubblici ufficiali che, a prescindere da un rapporto di dipendenza dallo Stato o da altro ente pubblico, esercitano una funzione pubblica legislativa, giudiziaria o amministrativa;
- negli incaricati di pubbliche funzioni o servizi che svolgono un'attività riconosciuta come funzionale ad uno specifico interesse pubblico, caratterizzata quanto al contenuto, dalla mancanza dei poteri autoritativi e



**COMUNE DI  
VARESE**



## **COMUNE DI VARESE**

### **A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità**

#### **PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI: REATI IN DANNO DELLA P.A.**

certificativi propri della pubblica funzione, con la quale è solo in rapporto di accessorietà o complementarietà.

Qualora, nello svolgimento dell'attività, dovessero sorgere dubbi interpretativi sulla qualifica (pubblica o privata) dell'interlocutore o dell'attività che la Società si appresta a svolgere, ciascuno dei destinatari dovrà rivolgersi all'Organo di Vigilanza per i chiarimenti opportuni.

Vengono definite "Aree a rischio" tutti quegli ambiti aziendali in cui i soggetti ivi incardinati, per lo svolgimento della propria attività, intrattengono rapporti con la Pubblica Amministrazione o in qualità di Ente Pubblico, ovvero che, pur non intrattenendo rapporti diretti con la stessa o in qualità dello stesso, possono supportare la commissione di reati di cui alla presente parte speciale.

Tenuto conto dei rapporti che AVT Varese intrattiene con le Amministrazioni Pubbliche o in qualità di Ente Pubblico con i Soggetti privati, sono state individuate le seguenti macroaree e sottoaree con relativi uffici, attività e funzioni ritenute più specificamente a rischio:

<b>AREA</b>	<b>FUNZIONI A RISCHIO</b>	<b>REATI</b>	<b>ESPOSIZIONE AL RISCHIO</b>
Consiglio di Amministrazione Collegio Sindacale Direttore Generale Responsabile Amministrativo	Relazioni con il Socio Pubblico; Relazioni P.A; Reperimento di finanziamenti, contributi e	Truffa ai danni dello Stato o di altro Ente Pubblico (640, comma 2, n. 1 c.p.); Truffa aggravata	<b>MEDIO ALTA</b>



COMUNE DI  
**VARESE**



**COMUNE DI VARESE**  
**A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità**

**PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI:**  
***REATI IN DANNO DELLA P.A.***

	sovvenzioni;  Elargizioni di finanziamenti, contributi e sovvenzioni;  Operazioni di finanziamento;  Ricerca e sviluppo finanziamenti pubblici agevolazioni e contributi;  Reperimento e gestione di erogazioni pubbliche;  Investimenti;  Procedure per Acquisto di beni e servizi/affidamento di lavori;  Gestione amministrativa contratti attivi;  Gestione	per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.);  Concussione;  Induzione indebita a dare o promettere utilità; Corruzione (artt 317, 318 e 319 quater ss. c.p.);	
--	---	---	--





COMUNE DI  
**VARESE**



**COMUNE DI VARESE**  
**A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità**

**PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI:**  
**REATI IN DANNO DELLA P.A.**

	<p>amministrativa contratti passivi;</p> <p><i>Budgetting e reporting;</i></p> <p>Reporting con Società di revisione – con il Collegio Sindacale;</p> <p>Reporting ad Autorità di vigilanza;</p> <p>Relazioni enti di credito;</p> <p>Gestione risorse Finanziarie</p> <p>Gestione risorse umane</p> <p>Scelta di collaboratori esterni /Consulenti</p> <p>Rapporti con collaboratori esterni/consulenti</p>		
--	--	--	--



COMUNE DI  
**VARESE**



## COMUNE DI VARESE

### A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità

#### PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI: *REATI IN DANNO DELLA P.A.*

AREA	FUNZIONI A RISCHIO	REATI	ESPOSIZIONE AL RISCHIO
<p>Consiglio di Amministrazione</p> <p>Collegio Sindacale</p> <p>Direttore Generale</p> <p>Responsabile Amministrativo</p> <p>Responsabili di Aree e/o Servizi</p> <p>Soggetti sottoposti al controllo dai Responsabili di cui sopra</p>	<p>Relazioni con il Socio Pubblico</p> <p>Relazioni P.A.</p> <p>Reperimento di Finanziamenti contributi e/o sovvenzioni</p> <p>Elargizioni di finanziamenti contributi e/o sovvenzioni</p> <p>Operazioni di finanziamento</p> <p>Rendicontazione proventi</p> <p>Parcheggi – Servizio Parcheggi a pagamento;</p> <p>Ricerca e sviluppo finanziamenti pubblici agevolazioni e contributi;</p> <p>Reperimento e gestione di erogazioni pubbliche;</p> <p>Investimenti;</p>	<p>Truffa ai danni dello Stato o di altro Ente Pubblico (640, comma 2, n. 1 c.p.);</p> <p>Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.);</p> <p>Concussione; Induzione indebita a dare o promettere utilità;</p> <p>Corruzione (artt 317, 318 e 319 quater ss. c.p.);</p>	<p><b>MEDIO ALTA</b></p>



COMUNE DI  
**VARESE**



**COMUNE DI VARESE**  
**A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità**

**PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI:**  
***REATI IN DANNO DELLA P.A.***

	<p>Procedure per Acquisto di beni e servizi/affidamento di lavori;</p> <p>Gestione amministrativa contratti attivi;</p> <p>Gestione amministrativa contratti passivi;</p> <p><i>Budgetting e reporting;</i></p> <p>Reporting con Società di revisione – con il Collegio Sindacale;</p> <p>Reporting ad Autorità di vigilanza;</p> <p>Relazioni enti di credito;</p> <p>Gestione risorse Finanziarie</p> <p>Gestione risorse umane</p> <p>Scelta di collaboratori esterni /Consulenti</p> <p>Rapporti con collaboratori esterni/consulenti</p>		
--	---	--	--



COMUNE DI  
**VARESE**



**COMUNE DI VARESE**  
**A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità**

**PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI:**  
***REATI IN DANNO DELLA P.A.***

--	--	--	--



COMUNE DI  
**VARESE**



## COMUNE DI VARESE

### A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità

#### PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI: *REATI IN DANNO DELLA P.A.*

In relazione a quanto sopra, vengono considerate, ai fini del presente allegato, come aree di attività particolarmente a rischio:

- La predisposizione di procedure di gara o la negoziazione diretta od altre operazioni similari, caratterizzate, comunque, dal fatto di essere svolte in un contesto potenzialmente competitivo, intendendosi tale anche un contesto in cui, pur essendoci un solo concorrente in una particolare procedura, l'ente appaltante avrebbe avuto la possibilità di scegliere anche altre imprese presenti sul mercato.
- L'assegnazione di uno specifico incarico di consulenza o di rappresentanza a un soggetto terzo.
- La gestione di contratti con le società private o con altri Enti pubblici.
- La negoziazione, stipulazione e/o esecuzione di contratti conclusi dalla società in qualità di stazione appaltante.
- La richiesta di erogazioni, contributi o finanziamenti da parte di organismi pubblici italiani o comunitari ed il loro concreto impiego e gestione.
- La gestione e controllo delle risorse finanziarie.
- La gestione del contenzioso giudiziale e stragiudiziale (ad esempio in sede di conciliazione).
- La gestione dei beni legati all'attività aziendale.
- La gestione degli adempimenti amministrativi e dei rapporti con gli enti previdenziali e le autorità fiscali, ovvero Autorità di controllo e/o di vigilanza.
- La ricerca, selezione ed assunzione del personale.



COMUNE DI  
**VARESE**



## COMUNE DI VARESE

### A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità

#### PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI: *REATI IN DANNO DELLA P.A.*

- Altre tipologie di rapporti intrattenuti con la Pubblica Amministrazione per scopi diversi da quelli istituzionali, quali ad esempio richieste di permessi, ispezioni, avvio di indagini, verifiche fiscali.

Eventuali integrazioni delle suddette aree di attività a rischio potranno essere previste dall'organo amministrativo di AVT Varese, al quale viene dato mandato di individuare le relative ipotesi e di definire gli opportuni provvedimenti operativi.

Le aree a rischio reato così identificate hanno costituito il punto di riferimento nella definizione delle procedure di controllo da implementare ai fini dell'adeguamento dell'attuale sistema di controlli interno.

La tipologia e la periodicità delle procedure di controllo implementate sulle diverse aree a rischio reato sono state definite tenendo in considerazione la rilevanza dei singoli punti di contatto con la Pubblica Amministrazione.



COMUNE DI  
**VARESE**



## COMUNE DI VARESE

### A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità

#### PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI: *REATI IN DANNO DELLA P.A.*

### **3. Destinatari dell'allegato "A" – principi generali di comportamento e di attuazione del processo decisionale nelle aree di attività a rischio**

L'allegato "A" si riferisce a comportamenti posti in essere da amministratori, dirigenti e dipendenti ("esponenti aziendali"), operanti, anche di fatto, nelle aree di attività a rischio; nonché da collaboratori esterni e partner, come già definiti nella Parte Generale (qui di seguito, tutti definiti i "destinatari").

A carico degli esponenti aziendali, in via diretta, ed a carico dei collaboratori esterni e partner, tramite apposite clausole contrattuali, si prevede l'espresso divieto di:

- porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione dei comportamenti tali da integrare, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato sopra considerate (artt. 24 e 25 del Decreto);
- porre in essere comportamenti che, sebbene risultino tali da non costituire di per sé fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate, possano potenzialmente diventarlo in quanto idonei e diretti in modo univoco alla loro commissione;
- porre in essere qualsiasi situazione di conflitto di interessi nei confronti della Pubblica Amministrazione, in relazione a quanto previsto dalle suddette ipotesi di reato;
- violare i principi e le procedure aziendali previste nella presente parte speciale.

Nell'ambito delle suddette aree a rischio, per i reati di cui alla presente Parte Speciale, così come sancito anche nella Parte Generale del Modello, ai detti soggetti è fatto divieto in particolare di:



COMUNE DI  
**VARESE**



## COMUNE DI VARESE

### A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità

#### PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI: *REATI IN DANNO DELLA P.A.*

- effettuare elargizioni in denaro a pubblici funzionari o ricevere elargizioni in denaro in qualità di pubblici funzionari;
- distribuire o ricevere omaggi e regali al di fuori di quanto previsto dalla prassi aziendale (vale a dire ogni forma di regalo offerto o ricevuto, eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia, o comunque rivolto ad acquisire trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi attività aziendale). In particolare, è vietata qualsiasi forma di regalo a funzionari pubblici, o a loro familiari, che possa influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio per l'azienda o ricevere qualsiasi forma di regalo che possa influenzare l'indipendenza di giudizio quando si agisce da pubblico funzionario. Gli omaggi consentiti si caratterizzano sempre per l'esiguità del loro valore o perché volti a promuovere iniziative di carattere benefico, artistico o culturale (ad esempio, la distribuzione di libri d'arte). I regali offerti - salvo quelli di modico valore - devono essere documentati in modo adeguato per consentire le prescritte verifiche;
- accordare altri vantaggi di qualsiasi natura (promesse di assunzione, ecc.) in favore di privati o rappresentanti della Pubblica Amministrazione che possano determinare le stesse conseguenze previste al precedente punto;
- effettuare prestazioni in favore dei partner o consulenti che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto associativo costituito con i partner stessi;
- riconoscere compensi in favore dei collaboratori esterni, consulenti o partners che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere ed alle prassi vigenti in ambito locale;





COMUNE DI  
**VARESE**



## COMUNE DI VARESE

### A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità

#### PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI: *REATI IN DANNO DELLA P.A.*

- presentare dichiarazioni non veritiere ad organismi pubblici nazionali o comunitari, al fine di conseguire erogazioni pubbliche, contributi o finanziamenti agevolati;
- destinare somme ricevute da organismi pubblici nazionali o comunitari a titolo di erogazioni, contributi o finanziamenti per scopi diversi da quelli cui erano destinati.

Ai fini dell'attuazione dei comportamenti di cui sopra, la funzione aziendale che, per ragione del proprio incarico o della propria funzione o mandato, interagisce con la Pubblica Amministrazione o assume un ruolo di pubblico interesse è tenuta a quanto segue:

- i rapporti nei confronti della Pubblica Amministrazione e/o nei confronti i Enti privati, per le suddette aree di attività a rischio, devono essere gestiti in modo unitario, procedendo alla nomina di un responsabile per ogni operazione o pluralità di operazioni (in caso di particolare ripetitività delle stesse) svolte nelle aree di attività a rischio;
- deve essere sempre individuato, all'interno della Pubblica Amministrazione e/o dell'Ente privato con cui si interagisce, il funzionario che, in ragione del proprio incarico specifico, è il soggetto referente dell'operazione; e deve essere documentato in forma scritta, quanto più possibile, ogni rapporto con il soggetto così individuato;
- è fatto divieto di utilizzare eventuali percorsi, ancorché leciti, privilegiati o conoscenze specifiche acquisite, anche al di fuori della propria realtà professionale;



COMUNE DI  
**VARESE**



## COMUNE DI VARESE

### A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità

#### PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI: *REATI IN DANNO DELLA P.A.*

- gli accordi di associazione con partner devono essere definiti per iscritto con l'evidenziazione di tutte le condizioni particolari dell'accordo stesso, in particolare per quanto concerne le condizioni economiche concordate;
- gli incarichi conferiti ai collaboratori esterni devono essere redatti per iscritto, con l'indicazione del compenso pattuito ed essere sottoscritti conformemente alle deleghe ricevute da VT Varese;
- nessun tipo di pagamento può essere effettuato in contanti o in natura fuori dai casi espressamente previsti dalla contabilità e purché ricevano sempre puntuale contabilizzazione;
- le dichiarazioni rese ad organismi pubblici ai fini dell'ottenimento di erogazioni, contributi o finanziamenti, devono contenere solo elementi assolutamente veritieri e, in caso di ottenimento degli stessi, deve essere rilasciato apposito rendiconto;
- coloro che svolgono una funzione di controllo e supervisione su adempimenti connessi all'espletamento delle suddette attività (pagamento di fatture, destinazione di finanziamenti ottenuti dallo Stato o da organismi comunitari, ecc.) devono porre particolare attenzione sull'attuazione degli adempimenti stessi e riferire immediatamente all'Organo di Vigilanza eventuali situazioni di irregolarità.

Ove il rapporto con la Pubblica Amministrazione sia intrattenuto da un soggetto privo di poteri o deleghe specifiche, è fatto obbligo a quest'ultimo di relazionare per iscritto con tempestività e completezza il proprio responsabile sui singoli avanzamenti del procedimento; nonché di comunicare, senza ritardo, al proprio responsabile eventuali comportamenti della controparte pubblica o privata rivolti



COMUNE DI  
**VARESE**



## COMUNE DI VARESE

### A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità

#### PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI: *REATI IN DANNO DELLA P.A.*

ad ottenere favori, elargizioni illecite di danaro od altre utilità, anche nei confronti di terzi.

#### **4. Procedure per le aree a rischio**

##### **4.1. Individuazione dei responsabili delle aree a rischio reato**

Occorre dare debita evidenza delle operazioni svolte nelle aree a rischio di cui al precedente paragrafo. A tal fine l'amministratore, il direttore generale, ed i responsabili dei servizi, all'interno delle quali vengano svolte operazioni a rischio, divengono responsabili di ogni singola operazione da loro direttamente svolta o attuata nell'ambito della funzione a loro facente capo.

Detti responsabili divengono i soggetti referenti dell'operazione a rischio e sono responsabili in particolare dei rapporti con la Pubblica Amministrazione o in qualità di esercente un servizio pubblico per le attività con essa svolte e per tutte le norme sulla sicurezza.

Le attività a rischio devono essere portate a conoscenza dell'Organo di Vigilanza dai suddetti responsabili e referenti, tramite idonee comunicazioni da cui risultino:

- le Pubbliche Amministrazioni che hanno competenza sulle procedure oggetto dell'operazione;
- la dichiarazione rilasciata dal responsabile dell'area a rischio reato - per sé e per i sub-responsabili delle aree a rischio reato delegati a svolgere attività che comportano rapporti con la Pubblica Amministrazione - da cui risulti che lo stesso è pienamente a conoscenza degli adempimenti da espletare e degli obblighi da osservare nello svolgimento delle operazioni e che non è incorso in reati considerati dal Decreto;



COMUNE DI  
**VARESE**



## COMUNE DI VARESE

### A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità

#### PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI: *REATI IN DANNO DELLA P.A.*

- l'indicazione delle principali iniziative e dei principali adempimenti svolti nell'espletamento delle operazioni.

Sulle operazioni in questione, l'Organo di Vigilanza potrà predisporre ulteriori controlli dei quali verrà data evidenza scritta.

#### **4.2. Individuazione dei processi per le aree a rischio reato**

Con riferimento alle aree e funzioni a rischio di cui alla presente Parte Speciale, i controlli interni si articolano nei seguenti processi:

C.S.	Contratti di Servizio con il Comune di Varese:  1) Contratto di Servizio di gestione e controllo delle aree di sosta cittadine;  2) Contratto di Servizio per la gestione dell'impianto funicolare;  3) Contratto di Servizio speciale di trasporto di persone in situazione di bisogno e delle infrastrutture per la mobilità cittadina
R.R.R.	Regolamento reclutamento delle risorse umane
R.E.P.	Regolamento di esercizio del personale e norme disciplinari
R.A.	Regolamento per l'acquisizione di beni, servizi e/o affidamento di lavori di valore sotto la soglia comunitaria, adottato in conformità al D.lgs. 50/2016
R. E.	Regolamento per il servizio di cassa economale
R.C.C.	Regolamento comunale per i permessi di circolazione
R. F.	Regolamento Funicolare
R.P.	Regolamento Parcheggi



COMUNE DI  
**VARESE**



## COMUNE DI VARESE

### A.V.T. Azienda Varesina Trasporti E Mobilità

#### PARTE SPECIALE A - MAPPA RISCHI: *REATI IN DANNO DELLA P.A.*

C.S.	Carta dei Servizi
P.01	Procedura Acquisti
P.02	Procedura AMMINISTRATIVO - FINANZIARIA
P.03	Procedura Risorse Umane
P.04	PROCESSO DI GESTIONE DELLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO
P.05	Procedura Servizio Trasporto

La procedura e le specifiche attività che fanno parte di ciascuno di tali processi sono esposte in Allegato al Modello e ne costituiscono parte integrante.